



# Einwohnergemeinde Lausen

---

# Budget 2026

# Inhaltsverzeichnis

## Einleitung

Erläuterungen zur Rechnungslegung	<b>Seite 1</b>
Erläuterungen des Gemeinderats	<b>Seite 2 - 7</b>
Steuern und Gebühren	<b>Seite 8</b>

## Kennzahlen

Auflistung der Finanzkennzahlen	<b>Seite 9</b>
---------------------------------	----------------

## Ergebnisse

Übersicht	<b>Seite 10</b>
-----------	-----------------

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung – Zusammenzug	<b>Seite 11</b>
Artengliederung – Zusammenzug	<b>Seite 12 - 19</b>
Funktionale Gliederung – Details Aufwand / Ertrag	<b>Seite 20 - 50</b>

## Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung – Zusammenzug	<b>Seite 51</b>
Artengliederung – Zusammenzug	<b>Seite 52</b>
Funktionale Gliederung – Details Ausgaben / Einnahmen	<b>Seite 53 - 56</b>

## Verzeichnisse

Auflistung der Investitionen Verwaltungsvermögen	<b>Seite 57</b>
Auflistung der Investitionen Finanzvermögen	<b>Seite 58</b>

## Berichte und Beschlüsse

Bericht der Rechnungsprüfungskommission	<b>Seite 59</b>
Gemeindeversammlungsbeschluss	<b>Seite 60</b>

## Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeindefinanzrechnung.

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 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 (z. Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

### *Abschreibungen*

Mittels Abschreibungen wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. 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 Abschreibungen auch ausserplanmässige 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. Januar 2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fix-degressive Abschreibungssätze.

### *Allgemeiner Haushalt*

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Verwaltung, Öffentliche Sicherheit, Bildung, Soziale Wohlfahrt, Verkehr u.a. 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 Spezialfinanzierungen 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.Bsp. Kabel- und Antennenanlage (Funktion 3321)). 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 saldonneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

## Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2026

### Allgemeine Bemerkungen

Wir erstellen das Budget jeweils zusammen mit dem Aufgaben- und Finanzplan für die nächsten fünf Jahre. Diese beiden Arbeiten beeinflussen sich gegenseitig. Wenn der Aufgaben- und Finanzplan eine ungünstige Entwicklung aufzeigt, können wir erste Korrekturmassnahmen bereits im Budget einfliessen lassen und so beide Planungsrechnungen wechselseitig optimieren.

Das Budget 2026 zeigt bei einem Ertrag von 26,127 Mio. Franken und einem Aufwand von 26,540 Mio. Franken einen Mehraufwand von 413'725 Franken. Gegenüber dem Vorjahr reduziert er sich um 481'060 Franken.

Das geplante Defizit kann die Einwohnergemeinde Lausen tragen. Sie verfügt per 31. Dezember 2024 über ein Eigenkapital von 8,885 Mio. Franken. Allerdings sind Massnahmen in Betracht zu ziehen, falls für die nächsten Jahre keine Verbesserung möglich erscheint.

Die grössten Veränderungen gegenüber dem Budget 2025 sind die Folgenden:

Bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen werden 700'000 Franken und beim Ressourcenausgleich 300'000 Franken zusätzlich erwartet.

Beim Aufwand fallen vor allem die Gemeindebeiträge an die Pflegefinanzierung ins Gewicht. Diese erhöhen sich gegenüber dem Budget 2025 um 150'000 Franken. Ebenfalls eine Erhöhung verzeichnen die Auslagen für die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde von 118'000 Franken. Neu werden ab dem Jahr 2026 die Abschreibungen von 260'000 Franken für den Neubau des Dreifachkindergarten mit Tagesstruktur anfallen.

Im Bereich Asylwesen erhöhen sich die Unterstützungen um 175'000 Franken und die Entschädigungen des Kantons um 285'000 Franken.

Mögliche jährliche Defizite aus der Waldbewirtschaftung und forstliche Investitionen werden über den Wald- und Bürgerfonds finanziert.

Das Kabelnetz wurde per 1. Januar 2025 verkauft, somit werden keine Beträge in der Funktion Antennen- und Kabelanlagen budgetiert.

Über die Mittelverwendung befindet die Einwohnergemeindeversammlung im Rahmen des Budgets oder in separaten Kreditbegehren sowie mit der Genehmigung der Jahresrechnung.

Der Personalaufwand (10,765 Mio. Franken) wird um 222'940 Franken höher als für das Jahr 2025 budgetiert. Dabei wurde nebst dem Anstieg in den Erfahrungsstufen auch eine Teuerung von 0.4 % berücksichtigt.

Der Lohnaufwand des Verwaltungs- und Betriebspersonals erhöht sich um 52'500 Franken auf 3,025 Mio. Franken.

Im Bildungsbereich steigt der Lohnaufwand um 124'500 Franken auf 5,598 Mio. Franken.

Die Arbeitgeberbeiträge der Sozialversicherungen steigen durch die insgesamt höheren Lohnaufwendungen um 52'960 Franken auf 1,666 Mio. Franken.

Die übrigen Personalaufwendungen reduzieren sich um 620 Franken auf 70'630 Franken.

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand (4,063 Mio. Franken) wird gegenüber dem Budget 2025 um 69'490 Franken höher ausfallen.

Der Material- und Warenaufwand sinkt um 21'400 Franken auf 346'030 Franken. Die Dienstleistungen und Honorare steigen um 76'880 Franken auf 1,702 Mio. Franken, der bauliche und betriebliche Unterhalt um 54'800 Franken auf 247'490 Franken. Der verschiedene Aufwand sinkt um 50'100 Franken auf 35'100 Franken. In dieser Position waren im Vorjahr die Ausgaben des Landratspräsidenten-Fests 2025 in Lausen enthalten.

Die Abschreibungen (1,375 Mio. Franken) erhöhen sich gegenüber dem Budget 2025 um 141'600 Franken.

Der Finanzaufwand (161'075 Franken) wird gegenüber dem Budget 2025 um 2'100 Franken höher ausfallen.

Der Transferaufwand (9,464 Mio. Franken) wird sich um 762'360 Franken erhöhen. Dies vor allem aufgrund der gestiegenen Kosten bei der Pflegefinanzierung, der ambulanten Krankenpflege, der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde, bei der Unterstützung der Asylbewerber/innen sowie die vom Kanton in Rechnung gestellten Kosten für die Abwasserreinigung.

Der Fiskalertrag (11,640 Mio. Franken) wird um 470'000 Franken höher ausfallen, als für das Jahr 2025 budgetiert. Unter Berücksichtigung der steten Bevölkerungszunahme wird bei den natürlichen Personen mit höheren Steuereinnahmen von 700'000 Franken gerechnet. Bei den Quellensteuern wird mit tieferen Einnahmen von 200'000 Franken gerechnet. Bei den juristischen Personen werden bei den Ertragssteuern um 30'000 Franken tiefere Einnahmen erwartet.

Die Entgelte (3,400 Mio. Franken) sinken gegenüber dem Budget 2025 um 76'200 Franken, da unter anderem die Benützungsgebühren für das Kabelnetz wegfallen.

Der Finanzertrag (634'290 Franken) wird gegenüber dem Budget 2025 um 48'900 Franken höher ausfallen. Dies ist einerseits auf höheren Zinseinnahmen bei den Steuern und andererseits mit der ganzjährigen Vermietung von Räumlichkeiten des Dreifachkindergartens mit Tagesstrukturen (Neubau Garbe) an die KITA zurückzuführen.

Der Transferertrag (8,339 Mio. Franken) wird um 672'100 Franken höher als für das Jahr 2025 erwartet ausfallen, weil vor allem das Ausgleichsniveau des Ressourcenausgleichs von 2'860 Franken auf 2'920 Franken pro Einwohner erhöht wird, sowie die Entschädigung im Asylwesen höher ausfällt.

Das Budget der Investitionsrechnung 2026 schliesst bei Ausgaben von 2,290 Mio. Franken und Einnahmen von 2,059 Mio. Franken mit Nettoinvestitionen von 231'000 Franken ab.

Bei den Spezialfinanzierungen resultieren folgende Nettoergebnisse:

- Kabelnetzanlage	Verkauft per 1. Januar 2025	
- Wasserversorgung	Aufwandüberschuss	12'130 Franken
- Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss	529'100 Franken
- Abfallbeseitigung	Aufwandüberschuss	83'700 Franken

## Bemerkungen zu den einzelnen Konti (\*)

Gemäss § 28 der Gemeinderechnungsverordnung ist die Erfolgsrechnung hinsichtlich wesentlicher Veränderungen gegenüber dem Budget des Vorjahres sowie hinsichtlich wesentlicher, ungebundener Ausgaben zu erläutern. Als "wesentlich" hat der Gemeinderat Abweichungen von mehr als 10 % und mindestens 10'000 Franken (kumulativ) festgelegt, so dass Sie für diese Konti nachstehend eine entsprechende Begründung finden.

## a) Erfolgsrechnung

### **0 Allgemeine Verwaltung**

- 0120.3052 Die Mitglieder des Gemeinderats sind seit dem 1. Januar 2025 bei der Pensionskasse versichert.
- 0220.3113 Aufgrund des Server-Ersatzes im Jahr 2026 muss der Budgetbetrag entsprechend erhöht werden.
- 0220.3118 Im Jahr 2026 wird unter anderem ein Immobilienbewirtschaftungsprogramm angeschafft, weshalb der Budgetbetrag erhöht werden musste.

### **1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit**

- 1401.3612 Der budgetierte Aufwand basiert auf den Angaben der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) Kreis Liestal und hat sich vor allem bei den uneinbringlichen Kosten weiter erhöht.
- 1500.3140 Im Jahr 2025 wurde die Regenwasserrinne auf dem Parkplatz ersetzt.
- 1500.4200 Die zu erwartenden Feuerwehrsteuern wurden aufgrund der Mehreinnahmen im Jahresabschluss 2024 angepasst.
- 1620.3144 Im Jahr 2025 war ein grosser Betrag für die Abdichtung der ZSA Stutz unter der ersetzten Regenwasserrinne beim Feuerwehrmagazin eingestellt.
- 1620.4501 Die Aufwändungen für die Abdichtung der ZSA Stutz konnten aus dem Fonds für Ersatzabgaben entnommen werden.

### **2 Bildung**

- 2120.3612 Derzeit werden keine Schulkinder ausserhalb von Lausen beschult.
- 2120.4260 Die zu erwarteten Rückerstattungen werden aufgrund der aktuellen Gegebenheiten budgetiert.
- 2120.4612 Mit der Gemeinde Ramlinsburg besteht eine Leistungsvereinbarung über die Nutzung des Logopädischen Dienstes der Gemeinde Lausen.
- 2171.3300 Ab dem Jahr 2026 wird der Neubau des Dreifachkindergartens Garbe mit Tagesstrukturen abgeschrieben.

- 2171.4470 Mit der ganzjährigen Vermietung von Räumlichkeiten des Dreifachkindergartens mit Tagesstrukturen (Neubau Garbe) an die KITA und die Spielgruppe sind Mehreinnahmen budgetiert. (2025: nur August bis Dezember).
- 2171.4893 Für den Neubau des Dreifachkindergartens Garbe mit Tagesstrukturen wurden über die Jahre Vorfinanzierungen gebildet. Mit der Inbetriebnahme werden diese nun über die Abschreibungsdauer wieder aufgelöst.
- 2172.3144 Im Jahr 2025 wurden zwei Wandtafeln ersetzt. Im Jahr 2026 ist eine geplant (13'500.00 Franken/Stk.).
- 2173.3144 Im Jahr 2026 werden folgende ausserordentliche Arbeiten ausgeführt: In der MZH Stutz wird das Foyer gestrichen (7'000 Franken) die beiden Schmutzschleusen werden ersetzt (9'600 Franken), defekte Waschtischmischer ersetzt (2'800 Franken) und die Schliessung am Haupteingang angepasst (3'500 Franken). In der Turnhalle Bifang werden die Kanalisationsleitungen gespült (alle 10 Jahre, 5'000 Franken).

### **3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche**

- 3110.4631 Für die neue Ausstellung „Lausen macht Schule“ erhält das Dorfmuseum Lausen einen Beitrag vom Swisslos-Fonds.
- 3290.3199 Das Landratspräsidentenfest fand im Jahr 2025 in Lausen statt. Der Betrag von 45'000 Franken entfällt nun.
- 3290.4511 Alle Ausgaben für die Waldhütte (Löhne, Unterhalt, Energieverbrauch, etc.) sowie die Nettokosten des Banntags werden über den Waldfonds abgerechnet.
- 3290.4631 Der Kanton beteiligte sich mit 30'000 Franken am Landratspräsidentenfest; auch dieser Betrag entfällt.
- 3321.xxxx Das Kabelnetz wurde per 1. Januar 2025 an die Firma Sunrise verkauft. Somit werden auf diesen Positionen keine Beträge mehr budgetiert.
- 3414.3111 2025 wurden neue Fussballtore und die Equip-Box auf den Hartplatz angeschafft. Für 2026 sind keine Anschaffungen vorgesehen.

### **4 Gesundheit**

- 4210.3635 Aufgrund der gestiegenen Inanspruchnahme von privaten Spitex-Unternehmen steigen die Kosten in der ambulanten Krankenpflege weiter.
- 4331.3132 Die steigenden Kosten bei der Kinder- und Jugendzahnpflege erfordern eine Erhöhung des budgetierten Betrags.
- 4331.4260 Die zu erwarteten Rückerstattungen werden aufgrund der aktuellen Gegebenheiten budgetiert.
- 4331.4631 Aufgrund der höheren Ausgaben wird vom Kanton ein grösserer Betrag erwartet.
- 4901.3632 Die wiederkehrenden Struktur- und Projektierungskosten in der Alters- und Pflegeregion APRL (Präsidium, Koordination, Buchhaltung, etc.) fallen höher aus.

### **5 Soziale Sicherheit**

- 5440.3636 Infolge Personalaufstockung in der Jugendarbeit Lausen steigen die Beiträge im Jahr 2026.
- 5450.3636 Infolge Kündigung der Leistungsvereinbarung mit dem Tagesfamilienverein oberes Baselbiet VTOB fallen die Beiträge tiefer aus.
- 5451.3637 Die Anzahl der Betreuungsgutscheine hat auch im Jahr 2025 zugenommen, entsprechend muss der Budgetbetrag im Jahr 2026 erhöht werden.
- 5720.3636 Aufgrund der aktuellen Zahlen fallen die Kosten für die Eingliederungsmassnahmen höher aus.
- 5720.4611 Entsprechend erhöht sich die Entschädigung seitens des Kantons.
- 5722.3636 Zur Förderung der Integration wird im Asylbereich für das Jahr 2026 gegenüber dem Vorjahr mit tieferen Kosten für die Eingliederungsmassnahmen gerechnet.
- 5722.3637 Aufgrund der aktuellen Zahlen wird davon ausgegangen, dass die Beiträge an private Haushalte im Asylbereich gegenüber dem Budget 2025 tiefer ausfallen werden.
- 5730.3636 Aufgrund der aktuellen Anzahl Asylsuchenden erhöhen sich die Kosten für Eingliederungsmassnahmen.

5730.3637 Aufgrund der aktuellen Zahlen wird davon ausgegangen, dass die Beiträge an private Haushalte im Asylwesen gegenüber dem Budget 2025 höher ausfallen werden.

5730.4260 Die Rückerstattungen von Sozialversicherungsleistungen und Familienzulagen für unterstützte Personen im Asylwesen werden gegenüber dem Budget 2025 höher ausfallen.

5730.4611 Aufgrund der höheren Beiträge an private Haushalte im Asylwesen werden sich auch die Entschädigungen des Kantons für Personen im Asylwesen gegenüber dem Budget 2025 um 270'000 Franken erhöhen.

## **6 Verkehr**

6150.3111 Im Jahr 2025 wurde der grosse Salzstreuer für das Kommunalfahrzeug Boki ersetzt (40'000 Franken). Für 2026 sind nur kleinere Ersatzbeschaffungen von Handgeräten vorgesehen.

## **7 Umweltschutz und Raumordnung**

7101.3111 Damit der Umstieg von den analogen auf die digitalen Wassermesser schneller vollzogen werden kann, werden im 2026 zwei Jahrgänge ersetzt (total 280 Stk.), im Jahr 2025 waren es lediglich 90 Stk.

7101.3131 Im Jahr 2026 soll das Notwasserkonzept überarbeitet werden (Ergänzung von Notstromeinspeisung und Wasserabgabe an Ramlinzburg) (13'000 Franken). Weiter sind bereits Projektierungskosten für die Sanierung des Pumpwerks Bifang eingestellt (19'000 Franken).

7101.3132 Ab 2026 werden Ingenieurkosten für die Projektierung von Wasserleitungen in die Erfolgsrechnung und nicht mehr in die Investitionsrechnung eingestellt. Das sind für 2026 drei Projekte: Kirchbergweg / Kirchstrasse / Sonnenweg.

7101.3143 Anlässlich der Netzuntersuchung wurde festgestellt, dass zahlreiche Wasserschieber nicht dicht schliessen. Aus diesem Grund werden in den kommenden Jahren jährlich mehrere Schieber ersetzt (50'000 Franken). Zudem ist für die Erschliessung Mühlizelg (Weiherweg) ein Betrag von 67'000 Franken eingestellt.

7101.3144 Beim Gebäudeunterhalt der Wasserversorgung sind im Jahr 2026 folgende Arbeiten geplant: Ersatz 3G-Modem und Pumpe im Reservoir Stockhalden, Filterersatz im Reservoir Galms und Restauration des Brunnens beim Schützenhaus Edleten.

7101.3151 Der Betrag ist für Reparaturen an den Hydranten eingeplant.

7101.3510 Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst voraussichtlich mit einem Mehraufwand ab. Siehe Konto Nr. 7101.4510.

7101.4510 Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst voraussichtlich mit einem Mehraufwand von 12'130 Franken ab.

7201.3131 Ab 2026 werden Ingenieurkosten für die Projektierung von Abwasserleitungen in die Erfolgsrechnung und nicht mehr in die Investitionsrechnung eingestellt. Das sind für 2026 zwei Projekte: Kirchbergweg-Kirchstrasse und Sonnenweg.

7201.3611 Die Abwasserreinigungsgebühren steigen ohne Voranmeldung von Seiten des Kantons Basel-Landschaft Jahr für Jahr weiter an.

7201.4240 Aufgrund der steigenden Kosten der Abwasserreinigungsgebühren von Seiten des Kantons Basel-Landschaft müssen die kommunalen Gebühren auch angehoben werden, von CHF 1.00/m<sup>3</sup> auf CHF 1.50/m<sup>3</sup>.

7201.4510 Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung schliesst voraussichtlich mit einem Mehraufwand von 529'100 Franken, was gegenüber dem Budget 2025 eine Erhöhung von 140'560 Franken ergibt.

7301.3119 2025 wurde die letzte Etappe der Abfallhaie angeschafft.

7301.4510 Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung schliesst voraussichtlich mit einem Mehraufwand von 83'700 Franken ab, was gegenüber dem Budget 2025 eine Reduktion von 61'800 Franken ergibt.

7500.3130 Im Jahr 2025 wurde ein Teil des Friedhofs im Rahmen des Projekts "Grüne Siedlung" ökologisch aufgewertet.

7500.4631 Da 2026 kein Projekt zur "Grünen Siedlung" ansteht, erhält die Gemeinde auch keine Beiträge vom Kanton.

7900.3132 Für die Planung der Erschliessung des Baulandes Auacher/Vier Jucharten sind 2026 48'000 Franken eingestellt.

## **8 Volkswirtschaft**

8200.3130 Der Arbeitsaufwand von Drittfirmen bei der Holzernte wurde um 28'500.00 Franken erhöht.

- 8200.3612 Im Gegenzug zu den Drittleistungen wurden die Aufwendungen der BG Liestal um 16'000 Franken reduziert.
- 8200.4250 Im Jahr 2026 wird mit Mehreinnahmen beim Hackholz von ca. 27'500 Franken gerechnet (Mehrmenge).
- 8710.3511 Die EBL erhöht auf das Jahr 2026 die Konzessionsabgabe an die Gemeinde Lausen, somit erhöht sich auch die Einlage in den Energiefonds.
- 8710.4120 Im Jahr 2026 wird mit Mehreinnahmen beim Hackholz von ca. 27'500 Franken gerechnet (Mehrmenge).
- 8730.3132 Die Gemeinde Lausen ist aufgrund des neuen Energiegesetzes verpflichtet, in den kommenden 5 Jahren ein Energiekonzept zu erarbeiten. Die Gemeinde wird von der Firma Enco begleitet.
- 8730.3637 Aufgrund des neuen Energiegesetzes wird die Gemeinde die Förderbeiträge per 01.01.2026 anpassen (reduzieren).
- 8730.4511 Da die Konzessionsabgaben der EBL ab 2026 höher ausfallen (Mehreinnahmen 8710.4120), kann die Gemeinde mehr Geld aus dem Energiefonds für die Förderung und das Energiekonzept entnehmen.
- 8900.3130 2026 steht keine Untersuchung der Eindolung des Chueftelbächlis an (-11'000 Franken), dadurch ist auch die Entnahme aus dem Fonds tiefer.

## **9 Finanzen und Steuern**

- 9100.4002 Bei den Quellensteuern natürlicher Personen werden mit tieferen Einnahmen gerechnet.
- 9102.4403 Aufgrund der bisherigen Erfahrungen wird erwartet, dass sich die Verzugszinsen auf Steuerguthaben gegenüber dem Budget 2025 um 20'000 Franken erhöhen.
- 9300.3631 Zur Kompensation vergangener Aufgabenverschiebungen hat die Gemeinde Lausen gemäss den kantonalen Vorgaben für das Jahr 2026 einen Anteil von rund 18'550 Franken zu tragen und dieser ist somit rund 36'950 Franken tiefer als im Budgetjahr 2025.
- 9300.4621 Bei der Sonderlastenabgeltung für Bildung und Sozialhilfe ist gemäss Vorgaben des Kantons für das Jahr 2026 mit einer rund 81'000 Franken höheren Vergütung, als im Jahr 2025 budgetiert, zu rechnen.

## **b) Investitionsrechnung**

Alle Investitionen des Budgets 2026 ab 10'000 Franken werden nachstehend kurz erläutert.

### **1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit**

- 1500.5060.03 Die Ersatzbeschaffung eines Transport- und Logistikfahrzeuges 1500.6310.04 der Feuerwehr verzögert sich. Die Schlusszahlung erfolgt somit im Jahr 2026. An die Beschaffung leistet die Basellandschaftliche Gebäudeversicherung einen Beitrag von voraussichtlich 30 % (Konto Nr. 1500.6310.04).

### **2 Bildung**

- 2171.5040.35 Der Dreifachkindergarten mit Tagesstrukturen wurde im August 2025 eröffnet. Die letzten Zahlungen werden im Jahr 2026 erfolgen.
- 2173.5040.51 In der Mehrzweckhalle Stutz wird die Beleuchtung auf LED umgestellt.

### **6 Verkehr**

- 6150.5010.11 Die Bifangstrasse wird saniert. Die letzten Zahlungen werden im Jahre 2026 ausgelöst.
- 6150.5010.26 Diverse Strassen müssen mit Microsil konserviert werden.
- 6150.5010.27 Auf den Strassen: Galmsrain, Ballmerweg, Unterfeldstrasse und Bettletenstrasse muss der fehlende Deckbelag eingebaut werden.
- 6150.5010.28 Der fehlende Deckbelag der Bündtenstrasse muss eingebaut werden.
- 6150.5010.32 Die Natriumdampflampen der öffentlichen Beleuchtung sollen aus energetischen Gründen in den kommenden Jahren auf LED umgerüstet werden. Im Jahr 2026 werden dafür 100'000 Franken ausgegeben.
- 6150.5010.34 Die Kirchstrasse - Kirchbergweg müssen saniert werden. Im Jahr 2026 fallen Planungskosten an.

- 6150.5010.36 Der Sonnenweg muss ebenfalls saniert werden. Im Jahr 2026 fallen Planungskosten an.
- 6150.5010.38 Für die Neuerschliessung des Auacher- Vier Jucharten wird ein Planungskredit benötigt.
- 6230.5040.01 Die Bushaltestellen Bettleten werden barrierefrei (BehiG) saniert.

## 7 Umweltschutz und Raumordnung

- 7101.5030.14 Im Zusammenhang mit der Sanierung der Bifangstrasse wird im Jahre 2026 noch eine Restzahlung fällig.
- 7101.5030.27 Für die Neuerschliessung des Auacher- Vier Jucharten wird ein Planungskredit benötigt.
- 7101.5290.02 Zur langfristigen Sicherung der Wasserversorgung ist die Grundwasserschutzzone Häspech an die aktuellen gesetzlichen Grundlagen anzupassen. Im Jahr 2026 sind Ausgaben von 50'000 Franken geplant.
- 7101.5290.05 Zur langfristigen Sicherung der Wasserversorgung und zur Erneuerung der Konzession ist die Grundwasserschutzzone Bifang an die aktuellen gesetzlichen Grundlagen anzupassen.
- 7101.6351.01 Die Wasseranschlussbeiträge der privaten Unternehmungen werden als Folge von Neubauten, Um- und Anbauten auf der Basis des Brandversicherungswerts in Rechnung gestellt. Für das Jahr 2026 werden Einnahmen von 861'000 Franken erwartet.
- 7101.6371.01 Die Wasseranschlussbeiträge der privaten Haushalte werden als Folge von Neubauten, Um- und Anbauten auf der Basis des Brandversicherungswerts in Rechnung gestellt. Für das Jahr 2026 werden Einnahmen von 26'000 Franken erwartet.
- 7201.5030.21 Im Zusammenhang mit der Sanierung der Bifangstrasse wird im Jahre 2026 noch eine Restzahlung fällig.
- 7201.5030.27 Für die Neuerschliessung des Auacher- Vier Jucharten wird ein Planungskredit benötigt.
- 7201.5030.93 Aufgrund der getätigten Kanalaufnahmen wird das Kanalisationsnetz der Gemeinde Lausen in den kommenden Jahren saniert. Dies erfolgt in drei Etappen.
- 7201.5030.94 Gemäss dem Kantonskonzepts Periodische Wiederinstandstellung (PWI), sind sämtliche Drainageleitungen auf den beiden

Talseiten wieder komplett durchlässig zu machen und, wo nötig, zu ersetzen, damit die Entwässerung und die Stabilität der Hänge weiterhin gewährleistet ist.

- 7201.6351.01 Die Abwasseranschlussbeiträge der privaten Unternehmungen werden als Folge von Neubauten, Um- und Anbauten auf der Basis des Brandversicherungswerts in Rechnung gestellt. Für das Jahr 2026 werden Einnahmen von 984'000 Franken erwartet.
- 7201.6371.01 Die Abwasseranschlussbeiträge der privaten Haushalte werden als Folge von Neubauten, Um- und Anbauten auf der Basis des Brandversicherungswerts in Rechnung gestellt. Für das Jahr 2026 werden Einnahmen von 30'000 Franken erwartet.
- 7410.5020.04 Bei starken Regenfällen tritt das Furlenbächli im oberen Bereich des Siedlungsgebiets über die Ufer und verursacht Schäden in den angrenzenden Liegenschaften. Im Jahre 2026 werden weitere Planungskosten anfallen. Die Umsetzung ist gemäss Aufgaben- und Finanzplan in den Jahren 2027 und 2028 vorgesehen.
- 7710.5000.01 Bei der Friedhofhalle wird die Umgebung umgestaltet.

## Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat dankt allen Beteiligten aus Behörden und Verwaltung, die zum Gelingen dieser Vorlage beigetragen haben. Er beantragt der Einwohnergemeindeversammlung, das Budget 2026 der Einwohnergemeinde Lausen und die gleichzeitig vorgeschlagenen Ansätze und Gebühren zu genehmigen.

Lausen, 30. September 2025

GEMEINDERAT LAUSEN

Der Präsident:

Peter Aerni

Der Verwalter:

Andreas Neuenschwander

## Steuern und Gebühren 2026

Dem Budget 2026 liegen folgende Ansätze und Gebühren zugrunde:

- |  |  |
|--|--|
| a) Einkommens- und Vermögenssteuer   |  |
| Natürliche Personen  | 55 % der Staatssteuer                                      |
| gemäss kantonalem Steuergesetz § 19  |  |
| b) Ertragssteuer Juristische Personen  | 55 % der Staatssteuer                                      |
| gemäss kantonalem Steuergesetz § 58  |  |
| c) Kapitalsteuer Juristische Personen  | 55 % der Staatssteuer                                      |
| gemäss kantonalem Steuergesetz § 62  |  |
| d) Wasserversorgung (exkl. MWST)   |  |
| - Grundgebühr  | CHF 25.00 pro Wassermesser                                 |
| - Wassermengengebühr   | CHF 1.60 pro m3  |
| - Wassermessergebühr   | CHF 27.00 bis CHF 75.00 bzw.<br>15 % des Anschaffungswerts |
| - Anschlussbeiträge:   |  |
| - Erschliessungsbeitrag  | CHF 4.00 pro m2 Grundstücksfläche                          |
| - Wasseranschlussbeitrag   | 1,75 % des Brandversicherungswerts                         |
| e) Abwasserbeseitigung (exkl. MWST)  |  |
| - <b>Abwassergebühr</b>  | <b>CHF 1.50 pro m3 *</b>                                   |
| - Meteorgebühr   | CHF 1.50 pro m2 Gebäudegrundfläche                         |
| - Anschlussbeiträge:   |  |
| - Erschliessungsbeitrag  | CHF 5.00 pro m2 Grundstücksfläche                          |
| - Abwasseranschlussbeitrag   | 2 % des Brandversicherungswerts                            |
| f) Abfall-Sackgebühr (inkl. MWST)  |  |
| - 35 l - Kehrichtsack  | CHF 2.30 (1 Marke)   |
| - 60 l - Kehrichtsack  | CHF 4.60 (2 Marken)  |
| - 110 l - Kehrichtsack   | CHF 6.90 (3 Marken)  |
| g) Sperrgutgebühr pro Einheit (inkl. MWST)   | CHF 6.90 (3 Marken)  |
| (max. 200 cm lang, 100 cm breit, 50 cm hoch;<br>Volumen max. 0,5 m3; Gewicht max. 30 kg) |  |
| h) Containergebühr für Hauskehricht (inkl. MWST)   |  |
| - Container bis 600 l (bis zu einem Füllgewicht von 120 kg)                              | CHF 30.00  |
| - Container bis 800 l (bis zu einem Füllgewicht von 120 kg)                              | CHF 40.00  |
| (über 120 kg sind 2 Vignetten anzubringen)   |  |

- |  |                            |
|--|----------------------------|
| i) Gebühr für Kunststoffsammlung (inkl. MWST)                    |                            |
| - 60 l - Plastiksack   | CHF 2.70 (pro Sack)        |
| j) Bio- / Grünentsorgung (inkl. MWST)                            | Jahresvignette             |
| - pro Bündel à ¼ m3 (max. 50 cm Durchmesser<br>und 120 cm Länge) | CHF 1.50 (1 Marke "grün")  |
| - Behälter bis 80 l Inhalt                                       | CHF 1.50 (1 Marke "grün")  |
| - Behälter bis 140 l Inhalt                                      | CHF 3.00 (2 Marken "grün") |
| - Behälter bis 240 l Inhalt                                      | CHF 4.50 (3 Marken "grün") |
| - Container bis 770 l Inhalt                                     | CHF 15.00                  |
| CHF 30.00  |                            |
| CHF 45.00  |                            |
| CHF 150.00   |                            |
| k) Hundegebühren   |                            |
| - Jahresgebühr für 1. Hund                                       | CHF 80.00                  |
| - Jahresgebühr für 2. und weitere Hunde                          | CHF 160.00                 |
| l) Feuerwehersatzabgabe in % des Staatssteuerbetrags             | 5,0 %                      |
| Minimum: CHF 80.00, Maximum: CHF 500.00                          |                            |

\* = beantragte Veränderung aufgrund der massiv gestiegenen Abwasserreinigungsgebühren des Kantons Basel-Landschaft (alter Preis CHF 1.00 pro m3).

## Genehmigung durch die Gemeindeversammlung

Steuerfuss, Steuersätze sowie Gebühren anlässlich der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2025 genehmigt.

Lausen, 10. Dezember 2025

GEMEINDERAT LAUSEN

Der Präsident:



Peter Aerni

Der Verwalter:



Andreas Neuenschwander

Lausen		FINANZKENNZAHLEN				Kantonale Richtwerte
Kennzahl	Budget 2026		Budget 2025	Ø 5 Jahre		
	Wert	Bewertung	Wert	Wert		
Selbstfinanzierungsgrad	Gesamthaushalt	-158%	-	-10%	-32%	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	18%	-	-6%	4%	
	Wasser	N/V	-	62%	N/V	
	Abwasser	N/V	-	-317%	N/V	
Zinsbelastungsanteil		-0,2%	Gut	-0,1%	-0,2%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		5,3%	Tragbare Belastung	5,1%	5,3%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		-1%	Schlecht	-2%	0%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		8%	Schwache Investitionstätigkeit	21%	18%	<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

	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>26'540'345.00</b>	<b>26'126'620.00</b>	<b>25'569'325.00</b>	<b>24'674'540.00</b>	<b>25'542'559.52</b>	<b>25'605'617.97</b>
<b>Betriebliches Ergebnis</b>						
Aufwandüberschuss		1'359'370.00		1'627'030.00		1'563'070.08
Ertragsüberschuss						
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	473'215.00		426'415.00		1'520'295.18	
<b>Operatives Ergebnis (Betrieb &amp; Finanzierung)</b>						
Aufwandüberschuss		886'155.00		1'200'615.00		42'774.90
Ertragsüberschuss						
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	472'430.00		305'830.00		105'833.35	
<b>Gesamtergebnis (operativ &amp; ausserordentlich)</b>						
Aufwandüberschuss		413'725.00		894'785.00		
Ertragsüberschuss					63'058.45	
	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>2'270'000.00</b>	<b>2'059'000.00</b>	<b>6'223'000.00</b>	<b>1'814'000.00</b>	<b>4'057'365.85</b>	<b>34'769.30</b>
Zunahme der Nettoinvestitionen		211'000.00		4'409'000.00		4'022'596.55
Abnahme der Nettoinvestitionen						

**Erfolgsrechnung**

1.1.2026 - 31.12.2026

Funktionale Gliederung	Zusammenzug	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>26'540'345.00</b>	<b>26'126'620.00</b>	<b>25'569'325.00</b>	<b>24'674'540.00</b>	<b>25'542'559.52</b>	<b>25'605'617.97</b>
Aufwandüberschuss			413'725.00		894'785.00		
Ertragsüberschuss						63'058.45	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'710'240.00</b>	<b>600'850.00</b>	<b>2'558'540.00</b>	<b>615'600.00</b>	<b>2'492'696.87</b>	<b>648'025.72</b>
	Nettoaufwand		2'109'390.00		1'942'940.00		1'844'671.15
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>1'037'700.00</b>	<b>368'350.00</b>	<b>932'900.00</b>	<b>348'250.00</b>	<b>1'064'214.23</b>	<b>378'622.13</b>
	Nettoaufwand		669'350.00		584'650.00		685'592.10
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>9'404'510.00</b>	<b>702'730.00</b>	<b>9'029'200.00</b>	<b>501'030.00</b>	<b>8'892'481.44</b>	<b>511'856.99</b>
	Nettoaufwand		8'701'780.00		8'528'170.00		8'380'624.45
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>573'040.00</b>	<b>86'100.00</b>	<b>1'065'060.00</b>	<b>519'600.00</b>	<b>1'024'409.97</b>	<b>491'897.57</b>
	Nettoaufwand		486'940.00		545'460.00		532'512.40
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>2'930'500.00</b>	<b>257'000.00</b>	<b>2'623'900.00</b>	<b>227'000.00</b>	<b>2'893'103.90</b>	<b>258'652.10</b>
	Nettoaufwand		2'673'500.00		2'396'900.00		2'634'451.80
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>4'954'630.00</b>	<b>1'866'000.00</b>	<b>4'821'300.00</b>	<b>1'561'000.00</b>	<b>4'909'516.18</b>	<b>2'065'793.70</b>
	Nettoaufwand		3'088'630.00		3'260'300.00		2'843'722.48
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'411'110.00</b>	<b>422'850.00</b>	<b>1'441'510.00</b>	<b>408'600.00</b>	<b>1'334'124.85</b>	<b>393'515.49</b>
	Nettoaufwand		988'260.00		1'032'910.00		940'609.36
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>2'737'270.00</b>	<b>2'452'930.00</b>	<b>2'339'510.00</b>	<b>2'083'150.00</b>	<b>2'197'397.45</b>	<b>1'994'890.65</b>
	Nettoaufwand		284'340.00		256'360.00		202'506.80
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>480'320.00</b>	<b>493'790.00</b>	<b>421'730.00</b>	<b>400'490.00</b>	<b>354'569.86</b>	<b>386'804.97</b>
	Nettoaufwand				21'240.00		
	Nettoertrag	13'470.00				32'235.11	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>301'025.00</b>	<b>18'876'020.00</b>	<b>335'675.00</b>	<b>18'009'820.00</b>	<b>380'044.77</b>	<b>18'475'558.65</b>
	Nettoertrag	18'574'995.00		17'674'145.00		18'095'513.88	

**Erfolgsrechnung**

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>26'540'345.00</b>	<b>26'126'620.00</b>	<b>25'569'325.00</b>	<b>24'674'540.00</b>	<b>25'542'559.52</b>	<b>25'605'617.97</b>
	Aufwandüberschuss		413'725.00		894'785.00		
	Ertragsüberschuss					63'058.45	
<b>03</b>	<b>Aufwand</b>	<b>26'540'345.00</b>		<b>25'569'325.00</b>		<b>25'542'559.52</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>10'764'630.00</b>		<b>10'541'690.00</b>		<b>10'293'364.10</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>307'900.00</b>		<b>316'000.00</b>		<b>291'694.75</b>	
3000	Behörden und Kommissionen	307'900.00		316'000.00		291'694.75	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>3'025'000.00</b>		<b>2'972'500.00</b>		<b>2'893'467.20</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'025'000.00		2'972'500.00		2'893'467.20	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrpersonen</b>	<b>5'598'000.00</b>		<b>5'473'500.00</b>		<b>5'304'298.00</b>	
3020	Löhne der Lehrpersonen	5'598'000.00		5'473'500.00		5'304'298.00	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>97'300.00</b>		<b>95'600.00</b>		<b>95'215.20</b>	
3040	Erziehungszulagen	96'600.00		94'900.00		94'595.20	
3049	Übrige Zulagen	700.00		700.00		620.00	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>1'665'800.00</b>		<b>1'612'840.00</b>		<b>1'647'175.40</b>	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	575'050.00		562'530.00		535'020.00	
3052	Pensionskassen	799'040.00		766'690.00		908'019.35	
3053	Unfallversicherungen	58'060.00		54'900.00		53'232.15	
3054	Familienausgleichskasse	110'060.00		107'730.00		103'240.90	
3055	Krankentaggeldversicherungen	123'590.00		120'990.00		47'663.00	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>70'630.00</b>		<b>71'250.00</b>		<b>61'513.55</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	47'770.00		49'350.00		40'073.60	
3091	Personalrekrutierung	250.00		500.00		232.40	
3099	Sonstiger Personalaufwand	22'610.00		21'400.00		21'207.55	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>4'062'850.00</b>		<b>3'993'360.00</b>		<b>3'518'662.96</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>346'030.00</b>		<b>367'430.00</b>		<b>310'686.91</b>	
3100	Büromaterial	21'050.00		29'400.00		21'588.05	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	160'700.00		171'900.00		113'324.20	

**Erfolgsrechnung**

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102	Drucksachen, Publikationen	65'400.00		67'800.00		89'341.10	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		3'400.00		2'914.30	
3104	Lehrmittel	93'530.00		91'830.00		81'787.16	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'350.00		3'100.00		1'732.10	
<b>311</b>	<b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>267'780.00</b>		<b>274'070.00</b>		<b>206'465.94</b>	
3110	Büromöbel und -geräte	1'820.00		15'850.00		4'695.65	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	105'410.00		126'470.00		81'497.45	
3112	Dienstkleider	9'250.00		12'550.00		7'295.55	
3113	Hardware	60'350.00		16'970.00		28'100.05	
3118	Immaterielle Anlagen	70'150.00		56'680.00		53'798.79	
3119	Übrige Anschaffungen	20'800.00		45'550.00		31'078.45	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung</b>	<b>400'750.00</b>		<b>390'850.00</b>		<b>360'978.05</b>	
3120	Ver- und Entsorgung	400'750.00		390'850.00		360'978.05	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>1'701'940.00</b>		<b>1'625'060.00</b>		<b>1'488'503.68</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	854'140.00		976'210.00		889'317.13	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	103'500.00		51'500.00		6'650.25	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	640'650.00		496'700.00		492'935.30	
3134	Sachversicherungsprämien	97'350.00		94'350.00		92'560.00	
3137	Steuern und Gebühren	6'300.00		6'300.00		7'041.00	
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>844'600.00</b>		<b>789'800.00</b>		<b>713'359.20</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	46'000.00		56'500.00		45'891.35	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	188'800.00		190'800.00		200'477.00	
3142	Unterhalt Wasserbau	3'000.00		3'000.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	386'300.00		340'800.00		241'682.15	
3144	Unterhalt Hochbauten	220'500.00		198'700.00		225'308.70	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>247'490.00</b>		<b>254'640.00</b>		<b>243'130.98</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'100.00		1'300.00		493.25	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	89'510.00		90'850.00		81'071.55	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'040.00		23'500.00		6'670.45	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	129'540.00		132'690.00		149'331.33	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'300.00		6'300.00		5'564.40	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten</b>	<b>90'210.00</b>		<b>81'260.00</b>		<b>75'848.85</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	22'710.00		23'910.00		23'873.00	

**Erfolgsrechnung**

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	67'500.00		57'350.00		51'975.85	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigung</b>	<b>63'450.00</b>		<b>59'550.00</b>		<b>40'838.85</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	31'450.00		28'550.00		23'457.85	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	32'000.00		31'000.00		17'381.00	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>65'500.00</b>		<b>65'500.00</b>		<b>23'983.76</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					800.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	14'500.00		14'500.00		11'253.95	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen					-11'100.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Pers.	50'000.00		50'000.00		17'028.81	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben jur. Pers.	1'000.00		1'000.00		6'001.00	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>35'100.00</b>		<b>85'200.00</b>		<b>54'866.74</b>	
3199	Übriger Betriebsaufwand	35'100.00		85'200.00		54'866.74	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'374'700.00</b>		<b>1'233'100.00</b>		<b>1'245'567.46</b>	
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>1'346'800.00</b>		<b>1'208'200.00</b>		<b>1'222'981.56</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'346'800.00		1'208'200.00		1'222'981.56	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	<b>27'900.00</b>		<b>24'900.00</b>		<b>22'585.90</b>	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	27'900.00		24'900.00		22'585.90	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>161'075.00</b>		<b>158'975.00</b>		<b>103'534.55</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>105'000.00</b>		<b>111'000.00</b>		<b>34'990.45</b>	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	90'000.00		96'000.00		18'045.85	
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	15'000.00		15'000.00		16'944.60	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>55'955.00</b>		<b>47'855.00</b>		<b>66'881.70</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	15'000.00		10'000.00		26'190.75	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	1'600.00		2'000.00		1'576.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	39'355.00		35'855.00		39'114.95	
<b>344</b>	<b>Wertberichtigungen Finanzvermögen</b>					<b>1'605.00</b>	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen					1'605.00	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>120.00</b>		<b>120.00</b>		<b>57.40</b>	

**Erfolgsrechnung**

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499	Übriger Finanzaufwand	120.00		120.00		57.40	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>97'000.00</b>		<b>312'870.00</b>		<b>331'297.02</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK</b>	<b>97'000.00</b>		<b>312'870.00</b>		<b>331'297.02</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen			256'870.00		273'024.51	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	97'000.00		56'000.00		58'272.51	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>9'463'890.00</b>		<b>8'701'530.00</b>		<b>9'234'631.08</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>3'655'500.00</b>		<b>3'071'970.00</b>		<b>3'407'767.35</b>	
3611	Entschädigungen an Kanton	1'049'100.00		697'100.00		729'978.35	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	706'400.00		624'870.00		731'372.35	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'900'000.00		1'750'000.00		1'946'416.65	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>60'000.00</b>		<b>59'000.00</b>		<b>58'350.00</b>	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	60'000.00		59'000.00		58'350.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>5'748'390.00</b>		<b>5'570'560.00</b>		<b>5'768'513.73</b>	
3631	Beiträge an Kanton	572'250.00		586'200.00		656'447.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	369'190.00		364'550.00		338'139.45	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	121'550.00		119'500.00		121'278.15	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	182'700.00		87'600.00		167'352.20	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	887'800.00		863'860.00		850'297.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	3'614'900.00		3'548'850.00		3'634'999.93	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>					<b>200'000.00</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>					<b>200'000.00</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					200'000.00	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>616'200.00</b>		<b>627'800.00</b>		<b>615'502.35</b>	
<b>390</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>	<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>578'200.00</b>		<b>584'800.00</b>		<b>572'502.35</b>	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	578'200.00		584'800.00		572'502.35	

**Erfolgsrechnung**

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>13'000.00</b>		<b>18'000.00</b>		<b>18'000.00</b>	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten	13'000.00		18'000.00		18'000.00	
<b>399</b>	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>	
3990	Übrige interne Verrechnungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>26'126'620.00</b>		<b>24'674'540.00</b>		<b>25'605'617.97</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>11'640'000.00</b>		<b>11'170'000.00</b>		<b>11'621'690.12</b>
<b>400</b>	<b>Steuern natürliche Personen</b>		<b>11'180'000.00</b>		<b>10'680'000.00</b>		<b>10'953'991.82</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		10'300'000.00		9'600'000.00		10'133'015.27
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		630'000.00		630'000.00		595'976.55
4002	Quellensteuern natürliche Personen		250'000.00		450'000.00		225'000.00
<b>401</b>	<b>Steuern juristische Personen</b>		<b>460'000.00</b>		<b>490'000.00</b>		<b>667'698.30</b>
4010	Ertragsteuern juristische Personen		340'000.00		370'000.00		548'325.50
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		120'000.00		120'000.00		119'372.80
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>105'950.00</b>		<b>64'950.00</b>		<b>67'000.51</b>
<b>410</b>	<b>Regalien</b>		<b>2'950.00</b>		<b>2'950.00</b>		<b>2'923.00</b>
4100	Regalien		2'950.00		2'950.00		2'923.00
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>103'000.00</b>		<b>62'000.00</b>		<b>64'077.51</b>
4120	Konzessionen		103'000.00		62'000.00		64'077.51
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>3'400'000.00</b>		<b>3'476'200.00</b>		<b>3'748'472.96</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>275'000.00</b>		<b>235'000.00</b>		<b>278'280.50</b>
4200	Ersatzabgaben		275'000.00		235'000.00		278'280.50
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>98'000.00</b>		<b>95'000.00</b>		<b>92'622.97</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		98'000.00		95'000.00		92'622.97
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>1'849'800.00</b>		<b>2'015'800.00</b>		<b>2'043'002.70</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'849'800.00		2'015'800.00		2'043'002.70
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>127'200.00</b>		<b>104'800.00</b>		<b>113'354.41</b>

**Erfolgsrechnung**

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250	Verkäufe		127'200.00		104'800.00		113'354.41
<b>426</b>	<b>Rückererstattungen</b>		<b>1'013'800.00</b>		<b>989'600.00</b>		<b>1'189'200.30</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'013'800.00		989'600.00		1'189'200.30
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>15'000.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>26'669.53</b>
4270	Bussen		15'000.00		15'000.00		26'669.53
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>		<b>21'200.00</b>		<b>21'000.00</b>		<b>5'342.55</b>
4290	Übrige Entgelte		1'200.00		1'000.00		1'026.40
4293	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen nat. Pers.		20'000.00		20'000.00		4'316.15
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>634'290.00</b>		<b>585'390.00</b>		<b>1'623'829.73</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>158'360.00</b>		<b>143'360.00</b>		<b>157'691.23</b>
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000.00		1'000.00		103.30
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		17'300.00		22'300.00		22'300.00
4403	Verzugszinsen Steuern		140'000.00		120'000.00		135'220.93
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		60.00		60.00		67.00
<b>442</b>	<b>Beteiligungsertrag Finanzvermögen</b>		<b>60.00</b>		<b>60.00</b>		<b>60.00</b>
4420	Dividenden		60.00		60.00		60.00
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag Finanzvermögen</b>		<b>259'200.00</b>		<b>254'800.00</b>		<b>254'931.10</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		259'200.00		254'800.00		254'931.10
<b>444</b>	<b>Wertberichtigungen Finanzvermögen</b>						<b>1'020'700.00</b>
4443	Wertberichtigungen Sachanlagen						1'020'700.00
<b>445</b>	<b>Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen Verw.vermögen</b>		<b>14'070.00</b>		<b>14'270.00</b>		<b>30'320.00</b>
4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		12'070.00		12'270.00		28'320.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen</b>		<b>202'600.00</b>		<b>172'900.00</b>		<b>160'127.40</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		63'900.00		34'200.00		18'753.20
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		136'700.00		136'700.00		137'144.20
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'000.00		2'000.00		4'230.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>919'200.00</b>		<b>777'920.00</b>		<b>515'261.91</b>

**Erfolgsrechnung**

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital</b>				<b>19'500.00</b>		
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten				19'500.00		
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im EK</b>		<b>919'200.00</b>		<b>758'420.00</b>		<b>515'261.91</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		624'930.00		534'050.00		448'151.17
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		294'270.00		224'370.00		67'110.74
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>8'338'550.00</b>		<b>7'666'450.00</b>		<b>7'108'027.04</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile von Dritten</b>		<b>247'000.00</b>		<b>241'000.00</b>		<b>221'970.90</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen		247'000.00		241'000.00		221'970.90
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>1'435'900.00</b>		<b>1'120'800.00</b>		<b>1'526'760.85</b>
4610	Entschädigungen vom Bund		1'950.00		1'600.00		2'439.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'360'650.00		1'061'200.00		1'447'739.55
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		73'300.00		58'000.00		76'582.30
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>5'651'000.00</b>		<b>5'270'000.00</b>		<b>4'269'214.00</b>
4621	Lastenabgeltungen		451'000.00		370'000.00		321'468.00
4622	Ressourcenausgleich		5'200'000.00		4'900'000.00		3'947'746.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>999'650.00</b>		<b>1'029'650.00</b>		<b>1'084'756.14</b>
4630	Beiträge vom Bund		7'000.00		6'900.00		7'546.00
4631	Beiträge vom Kanton		987'550.00		1'017'650.00		1'018'773.89
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'500.00		3'500.00		2'837.25
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen						5'150.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		1'600.00		1'600.00		50'449.00
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'325.15</b>
4699	Rückverteilungen		5'000.00		5'000.00		5'325.15
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>472'430.00</b>		<b>305'830.00</b>		<b>305'833.35</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>472'430.00</b>		<b>305'830.00</b>		<b>305'833.35</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		472'430.00		305'830.00		305'833.35
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>616'200.00</b>		<b>627'800.00</b>		<b>615'502.35</b>

**Erfolgsrechnung**

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>490</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>		<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>
4900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		20'000.00		20'000.00		20'000.00
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>578'200.00</b>		<b>584'800.00</b>		<b>572'502.35</b>
4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		578'200.00		584'800.00		572'502.35
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>13'000.00</b>		<b>18'000.00</b>		<b>18'000.00</b>
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten		13'000.00		18'000.00		18'000.00
<b>499</b>	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>
4990	Übrige interne Verrechnungen		5'000.00		5'000.00		5'000.00

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>26'540'345.00</b>	<b>26'126'620.00</b>	<b>25'569'325.00</b>	<b>24'674'540.00</b>	<b>25'542'559.52</b>	<b>25'605'617.97</b>
	Aufwandüberschuss		413'725.00		894'785.00		
	Ertragsüberschuss					63'058.45	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'710'240.00</b>	<b>600'850.00</b>	<b>2'558'540.00</b>	<b>615'600.00</b>	<b>2'492'696.87</b>	<b>648'025.72</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>312'190.00</b>		<b>294'340.00</b>		<b>264'605.75</b>	
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>52'590.00</b>		<b>61'240.00</b>		<b>53'445.35</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>52'590.00</b>		<b>61'240.00</b>		<b>53'445.35</b>	
0110.3000	Behörden und Kommissionen	29'200.00		29'200.00		30'732.10	
0110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		5'000.00		5'071.05	
0110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	850.00		850.00		748.55	
0110.3053	Unfallversicherungen	750.00		750.00		323.55	
0110.3054	Familienausgleichskasse	150.00		150.00		142.45	
0110.3055	Krankentaggeldversicherungen	90.00		90.00		51.65	
0110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'400.00			
0110.3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00		500.00		1'020.00	
0110.3100	Büromaterial			7'800.00		76.40	
0110.3102	Drucksachen, Publikationen	4'300.00		4'800.00		2'850.55	
0110.3130	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		9'000.00		10'585.70	
0110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	650.00		600.00		648.35	
0110.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		35.00	
0110.3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		1'160.00	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>259'600.00</b>		<b>233'100.00</b>		<b>211'160.40</b>	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>259'600.00</b>		<b>233'100.00</b>		<b>211'160.40</b>	
0120.3000	Behörden und Kommissionen	206'500.00		206'000.00		187'265.90	
0120.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'600.00		13'600.00		11'865.95	
0120.3052	* Pensionskassen	25'300.00					
0120.3054	Familienausgleichskasse	2'600.00		2'600.00		2'251.50	
0120.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		1'805.50	
0120.3113	Hardware					1'193.85	
0120.3170	Reisekosten und Spesen	10'600.00		9'900.00		6'777.70	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'398'050.00</b>	<b>600'850.00</b>	<b>2'264'200.00</b>	<b>615'600.00</b>	<b>2'228'091.12</b>	<b>648'025.72</b>

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'308'540.00</b>	<b>576'250.00</b>	<b>2'181'090.00</b>	<b>592'400.00</b>	<b>2'155'837.72</b>	<b>629'699.82</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'308'540.00</b>	<b>576'250.00</b>	<b>2'181'090.00</b>	<b>592'400.00</b>	<b>2'155'837.72</b>	<b>629'699.82</b>
0220.3000	Behörden und Kommissionen	200.00		200.00		198.60	
0220.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'392'000.00		1'340'000.00		1'324'725.50	
0220.3040	Erziehungszulagen	11'400.00		11'400.00		11'124.25	
0220.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	91'300.00		87'900.00		84'320.20	
0220.3052	Pensionskassen	113'000.00		116'000.00		119'857.05	
0220.3053	Unfallversicherungen	20'500.00		17'900.00		19'144.30	
0220.3054	Familienausgleichskasse	17'400.00		16'700.00		16'391.40	
0220.3055	Krankentaggeldversicherungen	17'900.00		17'400.00		17'254.60	
0220.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'220.00		13'000.00		20'711.25	
0220.3099	Sonstiger Personalaufwand	12'500.00		11'000.00		13'546.20	
0220.3100	Büromaterial	9'500.00		9'500.00		11'390.20	
0220.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.00		700.00		908.75	
0220.3102	Drucksachen, Publikationen	54'400.00		57'400.00		81'935.70	
0220.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		1'000.00		568.40	
0220.3104	Lehrmittel	1'830.00		1'830.00		1'086.65	
0220.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	100.00		100.00			
0220.3110	Büromöbel und -geräte			5'000.00		3'141.70	
0220.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					272.65	
0220.3113	* Hardware	54'000.00		12'920.00		20'818.10	
0220.3118	* Immaterielle Anlagen	54'240.00		39'830.00		41'166.10	
0220.3120	Ver- und Entsorgung	14'500.00		14'000.00		13'895.85	
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	99'300.00		90'300.00		97'175.47	
0220.3134	Sachversicherungsprämien	53'100.00		51'700.00		51'887.20	
0220.3144	Unterhalt Hochbauten	800.00		1'100.00		1'354.40	
0220.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	800.00		800.00		493.25	
0220.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'950.00		2'626.95	
0220.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	17'940.00		19'900.00		6'488.95	
0220.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	91'260.00		89'960.00		110'780.70	
0220.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	21'000.00		21'000.00		19'548.00	
0220.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'400.00		13'400.00		14'483.30	
0220.3170	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		978.60	
0220.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	6'000.00		6'000.00		4'860.75	
0220.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00		3'500.00		4'387.70	
0220.3611	Entschädigungen an Kanton	77'500.00		75'500.00		8'812.00	
0220.3631	Beiträge an Kanton	1'200.00		1'200.00		1'188.00	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	14'750.00		14'700.00		14'705.00	
0220.3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
0220.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	14'200.00		12'800.00		11'610.00	
0220.4210	Gebühren für Amtshandlungen		61'500.00		56'500.00		66'152.67
0220.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		26'400.00		32'400.00		41'130.15
0220.4250	Verkäufe		100.00		100.00		26.80
0220.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'500.00		25'500.00		52'738.65
0220.4270	Bussen		10'000.00		10'000.00		17'180.00
0220.4611	Entschädigungen vom Kanton		109'750.00		107'000.00		106'705.00
0220.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		42'000.00		42'000.00		42'500.55
0220.4630	Beiträge vom Bund		7'000.00		6'900.00		6'846.00
0220.4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						420.00
0220.4900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		1'000.00		1'000.00		1'000.00
0220.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		293'000.00		311'000.00		295'000.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>89'510.00</b>	<b>24'600.00</b>	<b>83'110.00</b>	<b>23'200.00</b>	<b>72'253.40</b>	<b>18'325.90</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>89'510.00</b>	<b>24'600.00</b>	<b>83'110.00</b>	<b>23'200.00</b>	<b>72'253.40</b>	<b>18'325.90</b>
0290.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'500.00		15'500.00		13'415.15	
0290.3040	Erziehungszulagen			1'200.00		1'159.00	
0290.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'150.00		1'000.00		894.30	
0290.3052	Pensionskassen	1'750.00		1'300.00		1'251.80	
0290.3053	Unfallversicherungen	400.00		350.00		293.40	
0290.3054	Familienausgleichskasse	250.00		200.00		170.55	
0290.3055	Krankentaggeldversicherungen	300.00		250.00		228.85	
0290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		168.00	
0290.3120	Ver- und Entsorgung	6'000.00		7'000.00		4'821.45	
0290.3130	Dienstleistungen Dritter	4'700.00		5'100.00		3'954.05	
0290.3134	Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'200.00		2'128.90	
0290.3140	Unterhalt an Grundstücken	12'000.00		12'000.00		11'999.10	
0290.3144	Unterhalt Hochbauten	20'000.00		12'600.00		6'947.35	
0290.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		600.00			
0290.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'210.00		1'210.00		1'209.00	
0290.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	19'350.00		20'100.00		21'612.50	
0290.3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
0290.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'900.00		8'900.00		5'453.40
0290.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		1'500.00		1'500.00		1'262.50
	Verwaltungsvermögen						
0290.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		14'200.00		12'800.00		11'610.00

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>1'037'700.00</b>	<b>368'350.00</b>	<b>932'900.00</b>	<b>348'250.00</b>	<b>1'064'214.23</b>	<b>378'622.13</b>
<b>11</b>	<b>Polizei</b>	<b>29'500.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>26'559.20</b>	<b>8'243.23</b>
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>29'500.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>26'559.20</b>	<b>8'243.23</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>29'500.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>26'559.20</b>	<b>8'243.23</b>
1110.3130	Dienstleistungen Dritter	29'500.00		29'000.00		26'559.20	
1110.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		467.00
1110.4270	Bussen		4'000.00		4'000.00		7'776.23
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen</b>	<b>600'550.00</b>	<b>25'500.00</b>	<b>476'450.00</b>	<b>27'500.00</b>	<b>609'636.95</b>	<b>21'577.50</b>
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen</b>	<b>600'550.00</b>	<b>25'500.00</b>	<b>476'450.00</b>	<b>27'500.00</b>	<b>609'636.95</b>	<b>21'577.50</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>15'550.00</b>	<b>20'500.00</b>	<b>9'450.00</b>	<b>22'500.00</b>	<b>18'214.00</b>	<b>21'577.50</b>
1400.3000	Behörden und Kommissionen	6'000.00		5'000.00		7'801.05	
1400.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					128.95	
1400.3054	Familienausgleichskasse					24.60	
1400.3130	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00			
1400.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	8'050.00		2'950.00		9'509.40	
1400.3631	Beiträge an Kanton					750.00	
1400.4120	Konzessionen		6'000.00		6'000.00		5'805.00
1400.4210	Gebühren für Amtshandlungen		11'000.00		13'000.00		10'302.50
1400.4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'000.00		2'000.00		4'230.00
1400.4611	Entschädigungen vom Kanton		1'500.00		1'500.00		1'240.00
<b>1401</b>	<b>Kindes- und Erwachsenenschutz</b>	<b>585'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>467'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>591'422.95</b>	
1401.3612	* Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	585'000.00		458'000.00		578'725.25	
1401.3631	Beiträge an Kanton			9'000.00		8'250.00	
1401.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					4'447.70	
1401.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>265'470.00</b>	<b>317'300.00</b>	<b>276'270.00</b>	<b>275'700.00</b>	<b>296'596.58</b>	<b>324'907.50</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>265'470.00</b>	<b>317'300.00</b>	<b>276'270.00</b>	<b>275'700.00</b>	<b>296'596.58</b>	<b>324'907.50</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>265'470.00</b>	<b>317'300.00</b>	<b>276'270.00</b>	<b>275'700.00</b>	<b>296'596.58</b>	<b>324'907.50</b>

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3000	Behörden und Kommissionen	4'000.00		4'000.00		5'359.55	
1500.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'000.00		102'000.00		130'213.00	
1500.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		1'500.00		1'720.90	
1500.3052	Pensionskassen	1'100.00		1'100.00		985.45	
1500.3053	Unfallversicherungen	250.00		250.00		215.45	
1500.3054	Familienausgleichskasse	290.00		290.00		327.90	
1500.3055	Krankentaggeldversicherungen	180.00		180.00		164.30	
1500.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'400.00		4'000.00		2'437.65	
1500.3099	Sonstiger Personalaufwand	3'900.00		4'900.00		1'078.00	
1500.3100	Büromaterial	750.00		500.00		498.40	
1500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'300.00		5'800.00		3'714.60	
1500.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		774.00	
1500.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500.00		1'000.00		1'214.50	
1500.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'160.00		19'520.00		24'995.20	
1500.3112	Dienstkleider	2'700.00		3'500.00		759.90	
1500.3113	Hardware			750.00		1'329.15	
1500.3120	Ver- und Entsorgung	20'000.00		17'000.00		21'534.45	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	6'950.00		6'650.00		7'181.95	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'500.00		3'482.40	
1500.3137	Steuern und Gebühren	200.00		200.00		805.00	
1500.3140	* Unterhalt an Grundstücken	5'500.00		18'500.00			
1500.3144	Unterhalt Hochbauten	2'500.00		6'000.00		18'711.85	
1500.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'010.00		19'050.00		14'724.05	
1500.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'680.00		2'980.00		2'472.28	
1500.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600.00		600.00		606.50	
1500.3160	Miete und Pacht Liegenschaften					281.00	
1500.3170	Reisekosten und Spesen	3'300.00		3'300.00		2'608.10	
1500.3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'500.00		1'500.00		1'734.35	
1500.3199	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			
1500.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	46'600.00		46'600.00		46'613.00	
1500.3499	Übriger Finanzaufwand	100.00		100.00		53.70	
1500.4200	* Ersatzabgaben		275'000.00		235'000.00		278'280.50
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00		15'000.00		17'703.70
1500.4250	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		800.00
1500.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'700.00		1'200.00		1'200.00
1500.4270	Bussen		1'000.00		1'000.00		1'713.30
1500.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		400.00		400.00		400.00
1500.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		7'000.00		7'000.00		9'660.00

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.4631	Beiträge vom Kanton		15'200.00		15'100.00		15'150.00
<b>16</b>	<b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>	<b>142'180.00</b>	<b>21'050.00</b>	<b>151'180.00</b>	<b>40'550.00</b>	<b>131'421.50</b>	<b>23'893.90</b>
<b>161</b>	<b>Militär</b>	<b>4'700.00</b>		<b>4'600.00</b>		<b>7'670.10</b>	
<b>1611</b>	<b>Schiesswesen</b>	<b>4'700.00</b>		<b>4'600.00</b>		<b>7'670.10</b>	
1611.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	400.00		300.00		432.25	
1611.3144	Unterhalt Hochbauten	4'200.00		4'200.00		7'200.00	
1611.3611	Entschädigungen an Kanton	100.00		100.00		37.85	
<b>162</b>	<b>Bevölkerungsschutz</b>	<b>137'480.00</b>	<b>21'050.00</b>	<b>146'580.00</b>	<b>40'550.00</b>	<b>123'751.40</b>	<b>23'893.90</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>120'080.00</b>	<b>21'050.00</b>	<b>133'880.00</b>	<b>40'550.00</b>	<b>109'866.90</b>	<b>23'893.90</b>
1620.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300.00		300.00		46.15	
1620.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00		20.00		2.75	
1620.3052	Pensionskassen	30.00		30.00		5.30	
1620.3053	Unfallversicherungen	10.00		10.00		0.95	
1620.3054	Familienausgleichskasse	10.00		10.00		0.55	
1620.3055	Krankentaggeldversicherungen	10.00		10.00		0.75	
1620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
1620.3120	Ver- und Entsorgung	17'500.00		17'000.00		16'943.95	
1620.3130	Dienstleistungen Dritter					540.50	
1620.3134	Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'600.00		2'590.25	
1620.3144	* Unterhalt Hochbauten	4'300.00		23'000.00		6'592.95	
1620.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00			
1620.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200.00		200.00		216.20	
1620.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	94'600.00		89'200.00		82'926.60	
1620.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		1'500.00		1'500.00		3'449.20
	Verwaltungsvermögen						
1620.4501	* Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten				19'500.00		
1620.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		10'000.00		10'000.00		10'221.75
1620.4630	Beiträge vom Bund						700.00
1620.4631	Beiträge vom Kanton		9'550.00		9'550.00		9'522.95
<b>1621</b>	<b>Gemeindeführungsstab</b>	<b>17'400.00</b>		<b>12'700.00</b>		<b>13'884.50</b>	
1621.3000	Behörden und Kommissionen					1'360.00	
1621.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					15.90	
1621.3054	Familienausgleichskasse					3.00	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1621.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	17'400.00		12'700.00		12'505.60	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>9'404'510.00</b>	<b>702'730.00</b>	<b>9'029'200.00</b>	<b>501'030.00</b>	<b>8'892'481.44</b>	<b>511'856.99</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>9'401'710.00</b>	<b>702'730.00</b>	<b>9'027'200.00</b>	<b>501'030.00</b>	<b>8'892'481.44</b>	<b>511'856.99</b>
<b>211</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'425'380.00</b>	<b>12'300.00</b>	<b>1'338'850.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>1'286'071.43</b>	<b>12'168.80</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'425'380.00</b>	<b>12'300.00</b>	<b>1'338'850.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>1'286'071.43</b>	<b>12'168.80</b>
2110.3020	Löhne der Lehrpersonen	1'150'000.00		1'080'000.00		1'041'729.30	
2110.3040	Erziehungszulagen	17'000.00		17'000.00		17'982.50	
2110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'000.00		70'500.00		67'607.55	
2110.3052	Pensionskassen	108'000.00		101'500.00		94'248.55	
2110.3053	Unfallversicherungen	1'600.00		1'500.00		1'421.15	
2110.3054	Familienausgleichskasse	14'400.00		13'500.00		12'946.95	
2110.3055	Krankentaggeldversicherungen	18'800.00		17'700.00		16'405.95	
2110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'700.00		1'850.00		1'304.60	
2110.3099	Sonstiger Personalaufwand	710.00		500.00		88.00	
2110.3100	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		1'664.00	
2110.3102	Drucksachen, Publikationen					308.10	
2110.3104	Lehrmittel	22'700.00		22'000.00		19'299.94	
2110.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	100.00		400.00		67.55	
2110.3110	Büromöbel und -geräte	570.00		600.00		773.45	
2110.3113	Hardware	1'200.00		300.00		211.50	
2110.3130	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'210.10	
2110.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500.00		500.00		405.00	
2110.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'400.00		4'300.00		2'918.75	
2110.3170	Reisekosten und Spesen	1'700.00		1'700.00		1'728.60	
2110.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500.00		500.00		287.90	
2110.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		2'500.00		3'461.99	
2110.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		7'272.00
2110.4611	Entschädigungen vom Kanton						2'036.80
2110.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'300.00				2'860.00
<b>212</b>	<b>Primarschule</b>	<b>5'140'250.00</b>	<b>88'500.00</b>	<b>5'097'200.00</b>	<b>86'000.00</b>	<b>4'941'773.16</b>	<b>116'522.39</b>
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>	<b>5'140'250.00</b>	<b>88'500.00</b>	<b>5'097'200.00</b>	<b>86'000.00</b>	<b>4'941'773.16</b>	<b>116'522.39</b>
2120.3020	Löhne der Lehrpersonen	4'120'000.00		4'060'000.00		3'928'760.65	
2120.3040	Erziehungszulagen	33'000.00		30'000.00		31'420.65	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	268'000.00		264'000.00		251'880.80	
2120.3052	Pensionskassen	388'000.00		382'000.00		368'530.20	
2120.3053	Unfallversicherungen	6'900.00		6'800.00		6'579.50	
2120.3054	Familienausgleichskasse	51'500.00		50'800.00		48'820.85	
2120.3055	Krankentaggeldversicherungen	62'600.00		61'700.00		59'087.30	
2120.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500.00		6'300.00		3'614.00	
2120.3099	Sonstiger Personalaufwand	1'800.00		1'200.00		1'226.25	
2120.3100	Büromaterial	7'000.00		7'500.00		5'944.10	
2120.3102	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		105.00	
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'200.00		1'182.50	
2120.3104	Lehrmittel	64'000.00		63'000.00		59'953.02	
2120.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	150.00		1'100.00		124.15	
2120.3110	Büromöbel und -geräte	1'050.00		3'550.00		780.50	
2120.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'250.00		23'250.00		4'317.40	
2120.3113	Hardware	3'150.00		3'000.00		676.25	
2120.3118	Immaterielle Anlagen	6'800.00		9'700.00		6'984.14	
2120.3119	Übrige Anschaffungen	2'000.00		2'000.00		2'009.65	
2120.3130	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		780.00	
2120.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	900.00		900.00		1'608.75	
2120.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'400.00		2'482.15	
2120.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		181.50	
2120.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'000.00		9'000.00		9'926.50	
2120.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	37'150.00		31'500.00		30'822.85	
2120.3170	Reisekosten und Spesen	12'600.00		10'100.00		10'173.35	
2120.3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	31'500.00		30'500.00		17'093.10	
2120.3199	Übriger Betriebsaufwand	7'000.00		7'000.00		10'208.05	
2120.3612	* Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			26'000.00		51'500.00	
2120.3631	Beiträge an Kanton	1'600.00		1'600.00			
2120.3635	Beiträge an private Unternehmungen					25'000.00	
2120.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000.00		40'000.00		58'290.35
2120.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals						8'810.74
2120.4611	Entschädigungen vom Kanton		40'000.00		40'000.00		42'821.30
2120.4612	* Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		18'500.00		6'000.00		6'600.00
<b>214</b>	<b>Musikschule</b>	<b>232'990.00</b>		<b>254'550.00</b>		<b>236'867.85</b>	
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>232'990.00</b>		<b>254'550.00</b>		<b>236'867.85</b>	
2140.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	232'990.00		254'550.00		236'867.85	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'893'760.00</b>	<b>601'430.00</b>	<b>1'612'750.00</b>	<b>405'030.00</b>	<b>1'727'470.75</b>	<b>383'165.80</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>698'960.00</b>	<b>34'500.00</b>	<b>686'650.00</b>	<b>34'400.00</b>	<b>633'027.40</b>	<b>27'297.50</b>
2170.3000	Behörden und Kommissionen	800.00		3'500.00		3'195.90	
2170.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	490'000.00		475'000.00		461'520.85	
2170.3040	Erziehungszulagen	13'600.00		13'000.00		12'778.05	
2170.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'100.00		31'200.00		29'771.70	
2170.3052	Pensionskassen	35'500.00		34'000.00		32'817.65	
2170.3053	Unfallversicherungen	10'700.00		10'100.00		9'564.30	
2170.3054	Familienausgleichskasse	6'100.00		5'900.00		5'675.85	
2170.3055	Krankentaggeldversicherungen	6'600.00		6'300.00		5'981.45	
2170.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'100.00		5'300.00			
2170.3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00		500.00		94.60	
2170.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	34'850.00		42'300.00		27'453.90	
2170.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		500.00			
2170.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'200.00		3'000.00		1'712.80	
2170.3112	Dienstkleider	2'300.00		2'300.00		881.45	
2170.3113	Hardware					17.80	
2170.3118	Immaterielle Anlagen	3'060.00					
2170.3119	Übrige Anschaffungen	800.00		800.00		1'045.75	
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	3'900.00		3'900.00		1'405.55	
2170.3140	Unterhalt an Grundstücken	3'000.00		5'500.00		5'659.90	
2170.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'900.00		7'500.00		4'508.90	
2170.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	600.00		600.00			
2170.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'100.00					
2170.3170	Reisekosten und Spesen	200.00		500.00			
2170.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'050.00		6'450.00		441.00	
2170.3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	500.00		500.00		500.00	
2170.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	25'000.00		20'000.00		20'000.00	
2170.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten	3'000.00		8'000.00		8'000.00	
2170.4250	Verkäufe		100.00		100.00		
2170.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'400.00		10'300.00		3'097.50
2170.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften						200.00
	Verwaltungsvermögen						
2170.4900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		4'000.00		4'000.00		4'000.00
2170.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		20'000.00		20'000.00		20'000.00
<b>2171</b>	<b>Schulliegenschaften Kindergarten</b>	<b>336'550.00</b>	<b>211'600.00</b>	<b>62'800.00</b>	<b>16'125.00</b>	<b>247'401.30</b>	
2171.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	900.00		3'700.00		48.00	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3120	Ver- und Entsorgung	29'000.00		20'600.00		13'953.05	
2171.3130	Dienstleistungen Dritter	4'700.00		1'500.00		1'117.75	
2171.3134	Sachversicherungsprämien	4'050.00		2'550.00		1'017.30	
2171.3140	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		500.00		3'112.20	
2171.3144	Unterhalt Hochbauten	10'300.00		5'100.00		739.00	
2171.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		2'550.00			
2171.3160	Miete und Pacht Liegenschaften			1'200.00		2'335.00	
2171.3300	* Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	285'100.00		25'100.00		25'079.00	
2171.3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					200'000.00	
2171.4470	* Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		45'000.00		16'125.00		
2171.4893	* Entnahmen aus Vorfinanzierungen		166'600.00				
<b>2172</b>	<b>Schulliegenschaften Primarschule</b>	<b>569'600.00</b>	<b>256'430.00</b>	<b>589'700.00</b>	<b>255'605.00</b>	<b>560'581.70</b>	<b>259'183.85</b>
2172.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		616.05	
2172.3120	Ver- und Entsorgung	90'000.00		95'000.00		68'385.40	
2172.3130	Dienstleistungen Dritter	13'200.00		10'400.00		9'716.50	
2172.3134	Sachversicherungsprämien	9'500.00		9'500.00		9'357.05	
2172.3144	* Unterhalt Hochbauten	60'200.00		74'200.00		71'905.70	
2172.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'100.00			
2172.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	395'200.00		397'000.00		400'601.00	
2172.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'490.50
2172.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'400.00		1'575.00		2'800.00
2172.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		700.00		700.00		1'560.00
2172.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		253'330.00		253'330.00		253'333.35
<b>2173</b>	<b>Mehrzweckhallen, Turnhallen und Aula</b>	<b>288'650.00</b>	<b>98'900.00</b>	<b>273'600.00</b>	<b>98'900.00</b>	<b>286'460.35</b>	<b>96'684.45</b>
2173.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		5'000.00		2'860.20	
2173.3110	Büromöbel und -geräte			6'200.00			
2173.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'929.85	
2173.3119	Übrige Anschaffungen	16'100.00		18'000.00		10'007.55	
2173.3120	Ver- und Entsorgung	91'000.00		85'000.00		82'367.50	
2173.3130	Dienstleistungen Dritter	6'600.00		7'800.00		5'018.90	
2173.3134	Sachversicherungsprämien	5'400.00		5'400.00		5'391.00	
2173.3144	* Unterhalt Hochbauten	74'800.00		51'100.00		63'978.55	
2173.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'400.00		1'400.00		2'181.45	
2173.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000.00		5'000.00		4'574.15	
2173.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	80'350.00		88'700.00		107'151.20	
2173.4250	Verkäufe						500.00

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2173.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200.00		1'200.00		977.45
2173.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		2'500.00		2'500.00		2'464.50
2173.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		95'200.00		95'200.00		92'742.50
<b>218</b>	<b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>	<b>75'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>67'500.00</b>		<b>60'000.00</b>	
<b>2180</b>	<b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>	<b>75'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>67'500.00</b>		<b>60'000.00</b>	
2180.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	75'000.00		67'500.00		60'000.00	
2180.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		500.00				
<b>219</b>	<b>Übrige Obligatorische Schule</b>	<b>634'330.00</b>		<b>656'350.00</b>		<b>640'298.25</b>	
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulrat</b>	<b>516'050.00</b>		<b>534'950.00</b>		<b>526'100.35</b>	
2190.3000	Behörden und Kommissionen	23'400.00		29'300.00		21'942.70	
2190.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	55'600.00		60'800.00		59'685.60	
2190.3020	Löhne der Lehrpersonen	328'000.00		333'500.00		333'808.05	
2190.3040	Erziehungszulagen	13'100.00		13'100.00		13'109.60	
2190.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'600.00		27'800.00		26'813.20	
2190.3052	Pensionskassen	46'800.00		47'400.00		46'286.00	
2190.3053	Unfallversicherungen	1'200.00		1'300.00		1'202.85	
2190.3054	Familienausgleichskasse	5'100.00		5'300.00		5'141.50	
2190.3055	Krankentaggeldversicherungen	4'700.00		4'800.00		5'009.05	
2190.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400.00		1'400.00		1'779.00	
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand	200.00		200.00		250.00	
2190.3100	Büromaterial	1'700.00		2'000.00		2'000.00	
2190.3102	Drucksachen, Publikationen			100.00			
2190.3110	Büromöbel und -geräte			500.00			
2190.3113	Hardware					2'994.10	
2190.3118	Immaterielle Anlagen	4'000.00		3'700.00		3'934.85	
2190.3130	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'400.00		1'140.85	
2190.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	850.00		1'350.00			
2190.3631	Beiträge an Kanton	1'000.00		1'000.00		1'003.00	
<b>2192</b>	<b>Volksschule, sonstiges</b>	<b>118'280.00</b>		<b>121'400.00</b>		<b>114'197.90</b>	
2192.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'700.00		83'500.00		81'920.95	
2192.3040	Erziehungszulagen	3'300.00		3'400.00		3'277.80	
2192.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00		5'500.00		5'372.95	
2192.3052	Pensionskassen	9'400.00		9'600.00		9'354.60	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.3053	Unfallversicherungen	1'100.00		1'100.00		1'037.40	
2192.3054	Familienausgleichskasse	1'050.00		1'050.00		1'023.80	
2192.3055	Krankentaggeldversicherungen	950.00		950.00		930.40	
2192.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		2'500.00		1'240.00	
2192.3100	Büromaterial	900.00		900.00			
2192.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		200.00		271.75	
2192.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		389.40	
2192.3104	Lehrmittel	5'000.00		5'000.00		1'447.55	
2192.3110	Büromöbel und -geräte	200.00					
2192.3113	Hardware					399.00	
2192.3118	Immaterielle Anlagen	750.00		750.00		1'574.00	
2192.3119	Übrige Anschaffungen	400.00		1'750.00		1'310.05	
2192.3130	Dienstleistungen Dritter	430.00		400.00		426.00	
2192.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	400.00		400.00		277.50	
2192.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200.00		200.00			
2192.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'100.00		1'100.00		1'050.75	
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'100.00		2'900.00		2'894.00	
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>2'800.00</b>		<b>2'000.00</b>			
<b>299</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>2'800.00</b>		<b>2'000.00</b>			
<b>2990</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>2'800.00</b>		<b>2'000.00</b>			
2990.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'800.00		2'000.00			
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>573'040.00</b>	<b>86'100.00</b>	<b>1'065'060.00</b>	<b>519'600.00</b>	<b>1'024'409.97</b>	<b>491'897.57</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>54'590.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>45'260.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>43'175.65</b>	<b>1'476.40</b>
<b>311</b>	<b>Museen und Kulturförderung</b>	<b>49'460.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>40'010.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>38'045.65</b>	<b>1'476.40</b>
<b>3110</b>	<b>Museen und Kulturförderung</b>	<b>49'460.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>40'010.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>38'045.65</b>	<b>1'476.40</b>
3110.3000	Behörden und Kommissionen	13'000.00		13'000.00		8'079.10	
3110.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'200.00		2'500.00		2'556.15	
3110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80.00		80.00		169.75	
3110.3053	Unfallversicherungen	20.00		20.00		16.10	
3110.3054	Familienausgleichskasse	10.00		10.00		32.35	
3110.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		300.00			
3110.3099	Sonstiger Personalaufwand	300.00		300.00		120.00	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.3100	Büromaterial	200.00		200.00		14.95	
3110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'100.00		1'300.00		1'452.70	
3110.3102	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		1'200.00		948.20	
3110.3113	Hardware	2'000.00				58.45	
3110.3118	Immaterielle Anlagen	400.00		400.00		139.70	
3110.3120	Ver- und Entsorgung	3'700.00		3'700.00		1'428.00	
3110.3130	Dienstleistungen Dritter	3'900.00		3'900.00		2'571.30	
3110.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'700.00		3'800.00		868.95	
3110.3134	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		157.10	
3110.3140	Unterhalt an Grundstücken	3'100.00		3'000.00		3'011.10	
3110.3144	Unterhalt Hochbauten	2'000.00		500.00		9'832.80	
3110.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			200.00			
3110.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		300.00			
3110.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	150.00		500.00		2'037.25	
3110.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		29.10	
3110.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'300.00		2'500.00		1'772.60	
3110.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900.00		2'000.00		2'750.00	
3110.4290	Übrige Entgelte		1'200.00		1'000.00		1'026.40
3110.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		300.00		300.00		450.00
3110.4631	* Beiträge vom Kanton		10'000.00				
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>5'130.00</b>		<b>5'250.00</b>		<b>5'130.00</b>	
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>5'130.00</b>		<b>5'250.00</b>		<b>5'130.00</b>	
3120.3130	Dienstleistungen Dritter	130.00		250.00		130.00	
3120.3990	Übrige interne Verrechnungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
<b>32</b>	<b>Kultur allgemein</b>	<b>60'300.00</b>	<b>63'200.00</b>	<b>99'050.00</b>	<b>64'800.00</b>	<b>72'455.25</b>	<b>33'330.50</b>
<b>321</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b>	<b>13'000.00</b>		<b>11'000.00</b>		<b>11'000.00</b>	
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b>	<b>13'000.00</b>		<b>11'000.00</b>		<b>11'000.00</b>	
3210.3631	Beiträge an Kanton	13'000.00		11'000.00		11'000.00	
<b>322</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>9'200.00</b>		<b>9'100.00</b>		<b>16'300.00</b>	
<b>3220</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>9'200.00</b>		<b>9'100.00</b>		<b>16'300.00</b>	
3220.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'200.00		9'100.00		16'300.00	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>329</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>38'100.00</b>	<b>63'200.00</b>	<b>78'950.00</b>	<b>64'800.00</b>	<b>45'155.25</b>	<b>33'330.50</b>
<b>3290</b>	<b>Kultur, sonstiges</b>	<b>38'100.00</b>	<b>63'200.00</b>	<b>78'950.00</b>	<b>64'800.00</b>	<b>45'155.25</b>	<b>33'330.50</b>
3290.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'500.00		7'500.00		6'505.25	
3290.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		350.20	
3290.3052	Pensionskassen					291.80	
3290.3053	Unfallversicherungen	50.00		50.00		72.05	
3290.3054	Familienausgleichskasse	100.00		100.00		66.80	
3290.3055	Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		53.30	
3290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'500.00		3'095.35	
3290.3119	Übrige Anschaffungen					789.85	
3290.3120	Ver- und Entsorgung	2'250.00		1'750.00		1'462.50	
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	5'350.00		4'850.00		6'543.00	
3290.3134	Sachversicherungsprämien	350.00		350.00		316.35	
3290.3140	Unterhalt an Grundstücken					1'283.15	
3290.3144	Unterhalt Hochbauten	7'200.00		1'200.00			
3290.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		500.00		141.70	
3290.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'200.00		800.00		1'292.90	
3290.3170	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00		175.00	
3290.3199	* Übriger Betriebsaufwand	5'500.00		53'900.00		20'176.05	
3290.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3290.3637	Beiträge an private Haushalte	100.00		150.00		40.00	
3290.4250	Verkäufe		4'700.00		4'700.00		5'144.00
3290.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		100.00		366.50
3290.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		30'000.00		30'000.00		27'820.00
	Verwaltungsvermögen						
3290.4511	* Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		28'300.00				
3290.4631	* Beiträge vom Kanton				30'000.00		
<b>33</b>	<b>Medien</b>			<b>443'000.00</b>	<b>443'000.00</b>	<b>457'090.67</b>	<b>457'090.67</b>
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>			<b>443'000.00</b>	<b>443'000.00</b>	<b>457'090.67</b>	<b>457'090.67</b>
<b>3321</b>	<b>Antennen- und Kabelanlagen (Spezialfinanzierung)</b>			<b>443'000.00</b>	<b>443'000.00</b>	<b>457'090.67</b>	<b>457'090.67</b>
3321.3120	* Ver- und Entsorgung			12'000.00		13'215.15	
3321.3130	* Dienstleistungen Dritter			146'500.00		138'018.20	
3321.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			7'100.00		12'053.55	
3321.3143	* Unterhalt übrige Tiefbauten			81'000.00		37'652.00	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3321.3300	* Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			132'000.00		124'538.05	
3321.3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen			24'400.00		91'613.72	
3321.3910	* Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			40'000.00		40'000.00	
3321.4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen				440'000.00		454'025.42
3321.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				3'000.00		3'065.25
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>456'350.00</b>	<b>11'400.00</b>	<b>475'950.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>449'988.40</b>	
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>439'250.00</b>	<b>6'900.00</b>	<b>456'750.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>437'423.20</b>	
<b>3410</b>	<b>Übriger Sport</b>	<b>15'100.00</b>	<b>6'400.00</b>	<b>14'700.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>18'317.50</b>	
3410.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'400.00		6'000.00		8'699.95	
3410.3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00		167.55	
3410.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'200.00		8'200.00		9'450.00	
3410.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		6'400.00		6'000.00		
<b>3412</b>	<b>Hallenbad</b>	<b>96'000.00</b>		<b>94'400.00</b>		<b>93'248.00</b>	
3412.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	96'000.00		94'400.00		93'248.00	
<b>3413</b>	<b>Kunsteisbahn</b>	<b>6'000.00</b>		<b>5'900.00</b>		<b>8'847.50</b>	
3413.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'000.00		5'900.00		8'847.50	
<b>3414</b>	<b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>	<b>322'150.00</b>	<b>500.00</b>	<b>341'750.00</b>	<b>500.00</b>	<b>317'010.20</b>	
3414.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00		22'000.00		16'490.50	
3414.3111	* Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			11'400.00		14'005.05	
3414.3120	Ver- und Entsorgung	16'000.00		14'000.00		12'033.50	
3414.3130	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'500.00		260.00	
3414.3134	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		20.80	
3414.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	79'400.00		85'200.00		68'516.65	
3414.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00		1'000.00			
3414.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	79'700.00		78'600.00		80'683.70	
3414.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	120'000.00		118'000.00		118'000.00	
3414.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
3414.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		500.00		500.00		
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>17'100.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>19'200.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>12'565.20</b>	
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>17'100.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>19'200.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>12'565.20</b>	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		4'000.00		1'853.60	
3420.3140	Unterhalt an Grundstücken	3'900.00		3'000.00		1'111.60	
3420.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		1'500.00			
3420.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'700.00		5'700.00		4'600.00	
3420.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3420.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		4'500.00		4'000.00		
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>1'800.00</b>		<b>1'800.00</b>		<b>1'700.00</b>	
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>1'800.00</b>		<b>1'800.00</b>		<b>1'700.00</b>	
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>1'800.00</b>		<b>1'800.00</b>		<b>1'700.00</b>	
3500.3144	Unterhalt Hochbauten	500.00		500.00		400.00	
3500.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'300.00		1'300.00	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>2'930'500.00</b>	<b>257'000.00</b>	<b>2'623'900.00</b>	<b>227'000.00</b>	<b>2'893'103.90</b>	<b>258'652.10</b>
<b>41</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>1'902'300.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'752'300.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'948'664.15</b>	<b>2'000.00</b>
<b>412</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>1'902'300.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'752'300.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'948'664.15</b>	<b>2'000.00</b>
<b>4120</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>1'902'300.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'752'300.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'948'664.15</b>	<b>2'000.00</b>
4120.3130	Dienstleistungen Dritter	2'300.00		2'300.00		2'247.50	
4120.3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'900'000.00		1'750'000.00		1'946'416.65	
4120.4450	Ertrag aus Darlehen Verwaltungsvermögen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>688'000.00</b>		<b>592'300.00</b>		<b>620'924.70</b>	
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>688'000.00</b>		<b>592'300.00</b>		<b>620'924.70</b>	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>688'000.00</b>		<b>592'300.00</b>		<b>620'924.70</b>	
4210.3635	* Beiträge an private Unternehmungen	182'500.00		87'400.00		142'152.20	
4210.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	505'500.00		504'900.00		478'772.50	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>316'000.00</b>	<b>255'000.00</b>	<b>271'200.00</b>	<b>225'000.00</b>	<b>317'675.65</b>	<b>256'652.10</b>
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>315'500.00</b>	<b>255'000.00</b>	<b>271'000.00</b>	<b>225'000.00</b>	<b>317'184.40</b>	<b>256'652.10</b>
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>500.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>400.00</b>	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
4330.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500.00		1'000.00		400.00	
<b>4331</b>	<b>Kinder- und Jugendzahnpflege</b>	<b>315'000.00</b>	<b>255'000.00</b>	<b>270'000.00</b>	<b>225'000.00</b>	<b>316'784.40</b>	<b>256'652.10</b>
4331.3132	* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	300'000.00		260'000.00		305'937.05	
4331.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					847.35	
4331.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	15'000.00		10'000.00		10'000.00	
4331.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		210'000.00		190'000.00		207'367.20
4331.4631	* Beiträge vom Kanton		45'000.00		35'000.00		49'284.90
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>500.00</b>		<b>200.00</b>		<b>491.25</b>	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>500.00</b>		<b>200.00</b>		<b>491.25</b>	
4340.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	500.00		200.00		491.25	
<b>49</b>	<b>Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>24'200.00</b>		<b>8'100.00</b>		<b>5'839.40</b>	
<b>490</b>	<b>Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>24'200.00</b>		<b>8'100.00</b>		<b>5'839.40</b>	
<b>4901</b>	<b>Versorgungsregion</b>	<b>24'200.00</b>		<b>8'100.00</b>		<b>5'839.40</b>	
4901.3632	* Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	24'200.00		8'100.00		5'839.40	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>4'954'630.00</b>	<b>1'866'000.00</b>	<b>4'821'300.00</b>	<b>1'561'000.00</b>	<b>4'909'516.18</b>	<b>2'065'793.70</b>
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>808'400.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>784'820.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>833'008.80</b>	<b>119'910.99</b>
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>18'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>17'219.35</b>	
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>18'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>17'219.35</b>	
5310.3637	Beiträge an private Haushalte	18'000.00		20'000.00		17'219.35	
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>535'000.00</b>		<b>505'000.00</b>		<b>539'966.00</b>	
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>535'000.00</b>		<b>505'000.00</b>		<b>539'966.00</b>	
5320.3631	Beiträge an Kanton	535'000.00		505'000.00		539'966.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>255'400.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>259'820.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>275'823.45</b>	<b>119'910.99</b>
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>255'400.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>259'820.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>275'823.45</b>	<b>119'910.99</b>
5350.3000	Behörden und Kommissionen			2'500.00		3'056.35	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00		106.05	
5350.3054	Familienausgleichskasse			20.00		20.20	
5350.3099	Sonstiger Personalaufwand			100.00			
5350.3102	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'064.80	
5350.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			500.00		1'057.85	
5350.3199	Übriger Betriebsaufwand			600.00		348.00	
5350.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			3'500.00			
5350.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'400.00		1'500.00		3'537.00	
5350.3637	Beiträge an private Haushalte	250'000.00		250'000.00		266'633.20	
5350.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000.00		30'000.00		119'910.99
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>243'530.00</b>		<b>239'630.00</b>		<b>241'331.45</b>	
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>119'530.00</b>		<b>103'630.00</b>		<b>95'199.45</b>	
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz, allgemein</b>	<b>119'530.00</b>		<b>103'630.00</b>		<b>95'199.45</b>	
5440.3000	Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		506.25	
5440.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00		20.00		9.80	
5440.3054	Familienausgleichskasse	10.00		10.00		1.85	
5440.3099	Sonstiger Personalaufwand	100.00		100.00			
5440.3199	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		304.45	
5440.3636	* Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	117'900.00		102'000.00		94'377.10	
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>124'000.00</b>		<b>136'000.00</b>		<b>146'132.00</b>	
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien, allgemein</b>	<b>4'000.00</b>		<b>36'000.00</b>		<b>28'792.60</b>	
5450.3636	* Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		36'000.00		28'792.60	
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>120'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>117'339.40</b>	
5451.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					200.00	
5451.3637	* Beiträge an private Haushalte	120'000.00		100'000.00		117'139.40	
<b>56</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>10'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'234.75</b>	<b>2'617.35</b>
<b>560</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>10'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'234.75</b>	<b>2'617.35</b>
<b>5601</b>	<b>Mietzinsbeiträge</b>	<b>10'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>5'234.75</b>	<b>2'617.35</b>
5601.3637	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		10'000.00		5'234.75	
5601.4611	Entschädigungen vom Kanton		5'000.00		5'000.00		2'617.35

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>3'887'700.00</b>	<b>1'831'000.00</b>	<b>3'781'850.00</b>	<b>1'526'000.00</b>	<b>3'827'441.18</b>	<b>1'943'265.36</b>
<b>572</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>2'312'500.00</b>	<b>880'000.00</b>	<b>2'377'500.00</b>	<b>860'000.00</b>	<b>2'311'050.22</b>	<b>947'804.16</b>
<b>5720</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>1'782'500.00</b>	<b>640'000.00</b>	<b>1'767'500.00</b>	<b>620'000.00</b>	<b>1'812'628.55</b>	<b>677'386.03</b>
5720.3199	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		2'500.00		2'620.00	
5720.3636	* Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000.00		15'000.00		29'632.75	
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	1'750'000.00		1'750'000.00		1'780'375.80	
5720.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		450'000.00		450'000.00		468'897.13
5720.4611	* Entschädigungen vom Kanton		190'000.00		170'000.00		208'488.90
<b>5722</b>	<b>Sozialhilfe Asylbereich</b>	<b>530'000.00</b>	<b>240'000.00</b>	<b>610'000.00</b>	<b>240'000.00</b>	<b>498'421.67</b>	<b>270'418.13</b>
5722.3636	* Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000.00		40'000.00		22'860.00	
5722.3637	* Beiträge an private Haushalte	500'000.00		570'000.00		475'561.67	
5722.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		160'000.00		160'000.00		170'330.63
5722.4611	Entschädigungen vom Kanton		80'000.00		80'000.00		100'087.50
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>970'000.00</b>	<b>950'000.00</b>	<b>795'000.00</b>	<b>665'000.00</b>	<b>959'844.71</b>	<b>995'461.20</b>
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>970'000.00</b>	<b>950'000.00</b>	<b>795'000.00</b>	<b>665'000.00</b>	<b>959'844.71</b>	<b>995'461.20</b>
5730.3636	* Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	70'000.00		45'000.00		72'555.00	
5730.3637	* Beiträge an private Haushalte	900'000.00		750'000.00		887'289.71	
5730.4260	* Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000.00		35'000.00		53'774.50
5730.4611	* Entschädigungen vom Kanton		900'000.00		630'000.00		941'686.70
<b>579</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>605'200.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>609'350.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>556'546.25</b>	
<b>5790</b>	<b>Übriges Sozialwesen</b>	<b>605'200.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>609'350.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>556'546.25</b>	
5790.3000	Behörden und Kommissionen	15'000.00		15'000.00		15'666.30	
5790.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	443'500.00		443'000.00		418'199.95	
5790.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'100.00		29'100.00		28'066.10	
5790.3052	Pensionskassen	36'500.00		36'000.00		31'888.10	
5790.3053	Unfallversicherungen	5'500.00		5'500.00		5'176.60	
5790.3054	Familienausgleichskasse	5'600.00		5'600.00		5'381.70	
5790.3055	Krankentaggeldversicherungen	6'700.00		6'700.00		6'192.85	
5790.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		7'500.00		4'150.00	
5790.3091	Personalrekrutierung	250.00		500.00		232.40	
5790.3099	Sonstiger Personalaufwand	100.00		100.00		204.00	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	23'300.00		19'200.00		2'804.00	
5790.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000.00		2'000.00		568.75	
5790.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
5790.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			900.00			
5790.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	13'800.00		13'200.00		15'644.60	
5790.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	650.00		650.00		674.60	
5790.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		404.90	
5790.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'500.00		13'200.00		11'291.40	
5790.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
5790.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
<b>59</b>	<b>Übrige soziale Wohlfahrt</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>2'500.00</b>	
<b>592</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>	
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>	
5920.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
<b>593</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>			
<b>5930</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>			
5930.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00			
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'411'110.00</b>	<b>422'850.00</b>	<b>1'441'510.00</b>	<b>408'600.00</b>	<b>1'334'124.85</b>	<b>393'515.49</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'404'910.00</b>	<b>422'850.00</b>	<b>1'435'310.00</b>	<b>408'600.00</b>	<b>1'329'124.85</b>	<b>393'515.49</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>1'404'910.00</b>	<b>422'850.00</b>	<b>1'435'310.00</b>	<b>408'600.00</b>	<b>1'329'124.85</b>	<b>393'515.49</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>1'404'910.00</b>	<b>422'850.00</b>	<b>1'435'310.00</b>	<b>408'600.00</b>	<b>1'329'124.85</b>	<b>393'515.49</b>
6150.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	421'000.00		433'000.00		378'032.25	
6150.3040	Erziehungszulagen	5'200.00		5'600.00		3'743.35	
6150.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'000.00		28'500.00		24'705.85	
6150.3052	Pensionskassen	33'300.00		37'500.00		33'044.70	
6150.3053	Unfallversicherungen	9'000.00		9'200.00		8'125.90	
6150.3054	Familienausgleichskasse	5'300.00		5'400.00		4'726.30	
6150.3055	Krankentaggeldversicherungen	4'650.00		4'800.00		4'097.95	
6150.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'150.00		3'800.00		3'137.10	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00		500.00		475.00	
6150.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000.00		34'200.00		22'479.05	
6150.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		19.50	
6150.3111	* Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'800.00		45'000.00		10'769.50	
6150.3112	Dienstkleider	4'250.00		6'750.00		5'654.20	
6150.3113	Hardware					401.85	
6150.3118	Immaterielle Anlagen	900.00					
6150.3120	Ver- und Entsorgung	60'000.00		55'000.00		62'246.55	
6150.3130	Dienstleistungen Dritter	86'010.00		82'960.00		82'357.80	
6150.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	11'500.00		11'500.00		6'650.25	
6150.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	12'600.00		12'600.00		20'854.35	
6150.3134	Sachversicherungsprämien	11'900.00		11'900.00		11'857.00	
6150.3137	Steuern und Gebühren	5'900.00		5'900.00		6'037.00	
6150.3140	Unterhalt an Grundstücken	17'000.00		14'000.00		15'197.25	
6150.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	187'900.00		189'900.00		191'288.50	
6150.3144	Unterhalt Hochbauten	7'800.00		7'900.00		6'520.00	
6150.3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	800.00					
6150.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'000.00		45'800.00		41'552.40	
6150.3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			600.00			
6150.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	450.00					
6150.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		500.00		500.00	
6150.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'300.00		5'300.00		1'567.45	
6150.3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		277.00	
6150.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	377'000.00		357'000.00		369'747.45	
6150.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	16'700.00		16'700.00		10'559.35	
6150.3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	500.00		500.00		500.00	
6150.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
6150.4210	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		500.00		180.00
6150.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		60'400.00		60'400.00		55'992.50
6150.4250	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		233.00
6150.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		5'648.75
6150.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		19'100.00		11'200.00		
6150.4610	Entschädigungen vom Bund		350.00				
6150.4631	Beiträge vom Kanton		13'000.00		12'000.00		13'068.89
6150.4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		52'500.00		52'500.00		52'500.00
6150.4900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		15'000.00		15'000.00		15'000.00
6150.4910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		251'000.00		241'000.00		245'892.35
6150.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten				5'000.00		5'000.00

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>6'200.00</b>		<b>6'200.00</b>		<b>5'000.00</b>	
<b>623</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>6'200.00</b>		<b>6'200.00</b>		<b>5'000.00</b>	
<b>6230</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>6'200.00</b>		<b>6'200.00</b>		<b>5'000.00</b>	
6230.3144	Unterhalt Hochbauten	1'200.00		1'200.00			
6230.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>2'737'270.00</b>	<b>2'452'930.00</b>	<b>2'339'510.00</b>	<b>2'083'150.00</b>	<b>2'197'397.45</b>	<b>1'994'890.65</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>652'530.00</b>	<b>652'530.00</b>	<b>640'400.00</b>	<b>640'400.00</b>	<b>595'405.00</b>	<b>595'405.00</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>652'530.00</b>	<b>652'530.00</b>	<b>640'400.00</b>	<b>640'400.00</b>	<b>595'405.00</b>	<b>595'405.00</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>652'530.00</b>	<b>652'530.00</b>	<b>640'400.00</b>	<b>640'400.00</b>	<b>595'405.00</b>	<b>595'405.00</b>
7101.3000	Behörden und Kommissionen	800.00		800.00		416.95	
7101.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00		20.00		9.25	
7101.3054	Familienausgleichskasse	10.00		10.00		1.75	
7101.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		1'700.00	
7101.3099	Sonstiger Personalaufwand					500.00	
7101.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		2'400.00		1'594.65	
7101.3111	* Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	54'500.00		19'000.00		22'495.00	
7101.3118	Immaterielle Anlagen			2'300.00			
7101.3120	Ver- und Entsorgung	45'000.00		43'000.00		44'683.95	
7101.3130	Dienstleistungen Dritter	2'400.00		2'400.00		20'610.20	
7101.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	37'000.00		5'000.00			
7101.3132	* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	136'600.00		110'600.00		92'866.90	
7101.3134	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'100.00		1'192.95	
7101.3143	* Unterhalt übrige Tiefbauten	194'000.00		72'000.00		69'627.90	
7101.3144	* Unterhalt Hochbauten	22'300.00		6'600.00		28'439.95	
7101.3151	* Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00				6'294.00	
7101.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'500.00		14'000.00		6'770.90	
7101.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'000.00		8'000.00		5'036.01	
7101.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	3'000.00				3'865.55	
7101.3510	* Einlagen in Spezialfinanzierungen			232'470.00		181'410.79	
7101.3611	Entschädigungen an Kanton	21'500.00		21'500.00		17'740.30	
7101.3637	Beiträge an private Haushalte	200.00		200.00			
7101.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	101'000.00		97'000.00		90'148.00	
7101.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		635'000.00		635'000.00		588'826.45

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.4250	Verkäufe						1'178.55
7101.4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		400.00		400.00		400.00
7101.4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		12'130.00				
7101.4990	Übrige interne Verrechnungen		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'274'100.00</b>	<b>1'274'100.00</b>	<b>893'550.00</b>	<b>893'550.00</b>	<b>896'599.85</b>	<b>896'599.85</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'274'100.00</b>	<b>1'274'100.00</b>	<b>893'550.00</b>	<b>893'550.00</b>	<b>896'599.85</b>	<b>896'599.85</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>1'274'100.00</b>	<b>1'274'100.00</b>	<b>893'550.00</b>	<b>893'550.00</b>	<b>896'599.85</b>	<b>896'599.85</b>
7201.3131	* Planungen und Projektierungen Dritter	55'000.00		35'000.00			
7201.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	47'600.00		47'150.00		34'088.95	
7201.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	88'400.00		85'500.00		46'714.10	
7201.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		2'837.65	
7201.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'100.00		7'900.00		1'947.65	
7201.3611	* Entschädigungen an Kanton	950'000.00		600'000.00		703'388.20	
7201.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	122'000.00		115'000.00		107'623.30	
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		25'000.00		25'000.00		15'987.80
7201.4240	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		720'000.00		480'000.00		485'270.68
7201.4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		529'100.00		388'550.00		395'341.37
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>480'200.00</b>	<b>469'700.00</b>	<b>511'000.00</b>	<b>501'500.00</b>	<b>461'471.05</b>	<b>449'645.60</b>
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>480'200.00</b>	<b>469'700.00</b>	<b>511'000.00</b>	<b>501'500.00</b>	<b>461'471.05</b>	<b>449'645.60</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallbewirtschaftung</b>	<b>14'000.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>14'242.70</b>	<b>2'417.25</b>
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		6'000.00		4'344.75	
7300.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'897.95	
7300.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
7300.4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'500.00		3'500.00		2'417.25
<b>7301</b>	<b>Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>466'200.00</b>	<b>466'200.00</b>	<b>498'000.00</b>	<b>498'000.00</b>	<b>447'228.35</b>	<b>447'228.35</b>
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	31'000.00		31'500.00		24'698.30	
7301.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'704.00	
7301.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			5'000.00			
7301.3119	* Übrige Anschaffungen	1'500.00		23'000.00		15'482.60	
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	348'500.00		355'300.00		316'764.25	
7301.3140	Unterhalt an Grundstücken					4'225.15	
7301.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		5'000.00		3'662.00	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					800.00	
7301.3199	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		771.00	
7301.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	80'000.00		76'000.00		79'121.05	
7301.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		350'000.00		320'000.00		361'478.75
7301.4250	Verkäufe		12'500.00		13'000.00		12'428.30
7301.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		6'500.00		7'511.50
7301.4510	* Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		83'700.00		145'500.00		52'809.80
7301.4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten		13'000.00		13'000.00		13'000.00
<b>74</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>9'750.00</b>		<b>9'750.00</b>		<b>6'725.00</b>	
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>9'750.00</b>		<b>9'750.00</b>		<b>6'725.00</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>9'750.00</b>		<b>9'750.00</b>		<b>6'725.00</b>	
7410.3142	Unterhalt Wasserbau	3'000.00		3'000.00			
7410.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'750.00		6'750.00		6'725.00	
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>14'750.00</b>	<b>8'100.00</b>	<b>40'600.00</b>	<b>12'600.00</b>	<b>34'335.20</b>	<b>9'515.15</b>
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>14'750.00</b>	<b>8'100.00</b>	<b>40'600.00</b>	<b>12'600.00</b>	<b>34'335.20</b>	<b>9'515.15</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>14'750.00</b>	<b>8'100.00</b>	<b>40'600.00</b>	<b>12'600.00</b>	<b>34'335.20</b>	<b>9'515.15</b>
7500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'550.00		700.00		500.00	
7500.3119	Übrige Anschaffungen					433.00	
7500.3130	* Dienstleistungen Dritter	10'300.00		34'500.00		32'104.30	
7500.3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			2'500.00			
7500.3199	Übriger Betriebsaufwand	600.00		600.00		497.90	
7500.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'300.00		2'300.00		800.00	
7500.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		8'100.00		1'600.00		
7500.4631	* Beiträge vom Kanton				11'000.00		9'515.15
<b>76</b>	<b>Tierhaltung und übriger Umweltschutz</b>	<b>62'000.00</b>	<b>43'500.00</b>	<b>54'050.00</b>	<b>30'100.00</b>	<b>49'629.80</b>	<b>28'891.70</b>
<b>761</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>9'000.00</b>	<b>9'000.00</b>			<b>2'112.00</b>	<b>2'208.00</b>
<b>7610</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>9'000.00</b>	<b>9'000.00</b>			<b>2'112.00</b>	<b>2'208.00</b>
7610.3130	Dienstleistungen Dritter	9'000.00				2'112.00	
7610.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000.00				2'208.00

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>762</b>	<b>Tierhaltung</b>	<b>37'000.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>33'800.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>33'487.70</b>	<b>26'683.70</b>
<b>7620</b>	<b>Hundehaltung</b>	<b>37'000.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>33'800.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>33'487.70</b>	<b>26'683.70</b>
7620.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00		3'247.70	
7620.3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		300.00			
7620.3181	Tatsächliche Forderungsverluste					240.00	
7620.3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
7620.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	18'000.00		15'000.00		15'000.00	
7620.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		29'000.00		28'000.00		26'683.70
<b>769</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>16'000.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>20'250.00</b>	<b>2'100.00</b>	<b>14'030.10</b>	
<b>7690</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>16'000.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>20'250.00</b>	<b>2'100.00</b>	<b>14'030.10</b>	
7690.3000	Behörden und Kommissionen	4'000.00		4'000.00		3'463.85	
7690.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		2'300.00		2'635.90	
7690.3040	Erziehungszulagen			200.00			
7690.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		200.00		255.25	
7690.3052	Pensionskassen	300.00		200.00		248.15	
7690.3053	Unfallversicherungen	60.00		50.00		57.20	
7690.3054	Familienausgleichskasse	90.00		50.00		49.85	
7690.3055	Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		43.40	
7690.3099	Sonstiger Personalaufwand	500.00		500.00		480.00	
7690.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
7690.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		55.50	
7690.3109	Übriger Material- und Warenaufwand					325.90	
7690.3120	Ver- und Entsorgung	500.00		500.00			
7690.3130	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		7'200.00		2'552.85	
7690.3144	Unterhalt Hochbauten	500.00		500.00			
7690.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	400.00		400.00		216.00	
7690.3170	Reisekosten und Spesen					256.50	
7690.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'300.00		3'600.00		3'189.75	
7690.3635	Beiträge an private Unternehmungen	200.00		200.00		200.00	
7690.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		5'500.00		2'100.00		
<b>77</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>144'540.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>134'540.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>129'488.05</b>	<b>9'683.35</b>
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>144'540.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>134'540.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>129'488.05</b>	<b>9'683.35</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>144'540.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>134'540.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>129'488.05</b>	<b>9'683.35</b>

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		73.10	
7710.3049	Übrige Zulagen	700.00		700.00		620.00	
7710.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40.00		40.00		4.45	
7710.3052	Pensionskassen	60.00		60.00		10.00	
7710.3053	Unfallversicherungen	20.00		20.00		1.45	
7710.3054	Familienausgleichskasse	10.00		10.00		0.90	
7710.3055	Krankentaggeldversicherungen	10.00		10.00		1.10	
7710.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		243.15	
7710.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
7710.3120	Ver- und Entsorgung	5'000.00		5'000.00		3'803.10	
7710.3130	Dienstleistungen Dritter	29'000.00		28'000.00		27'358.80	
7710.3134	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		456.95	
7710.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	18'100.00		11'100.00		10'471.55	
7710.3144	Unterhalt Hochbauten	1'400.00		2'000.00		2'637.50	
7710.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	30'600.00		30'000.00		28'806.00	
7710.3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	56'000.00		54'000.00		54'000.00	
7710.3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verw.kosten	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7710.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		9'683.35
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>99'400.00</b>		<b>55'620.00</b>		<b>23'743.50</b>	<b>5'150.00</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>99'400.00</b>		<b>55'620.00</b>		<b>23'743.50</b>	<b>5'150.00</b>
<b>7900</b>	<b>Raumplanung</b>	<b>99'400.00</b>		<b>55'620.00</b>		<b>23'743.50</b>	<b>5'150.00</b>
7900.3000	Behörden und Kommissionen	4'000.00		2'500.00		2'650.15	
7900.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250.00		100.00		80.45	
7900.3054	Familienausgleichskasse	50.00		20.00		15.60	
7900.3099	Sonstiger Personalaufwand					320.00	
7900.3102	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		78.00	
7900.3132	* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	86'800.00		44'700.00		12'438.30	
7900.3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'200.00		8'200.00		8'161.00	
7900.4635	Beiträge von privaten Unternehmungen						5'150.00
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>480'320.00</b>	<b>493'790.00</b>	<b>421'730.00</b>	<b>400'490.00</b>	<b>354'569.86</b>	<b>386'804.97</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>9'150.00</b>		<b>7'900.00</b>		<b>8'934.75</b>	
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>9'150.00</b>		<b>7'900.00</b>		<b>8'934.75</b>	

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen</b>	<b>9'150.00</b>		<b>7'900.00</b>		<b>8'934.75</b>	
8140.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'300.00		1'300.00		2'134.10	
8140.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120.00				119.15	
8140.3054	Familienausgleichskasse	30.00				22.70	
8140.3170	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		14.00	
8140.3637	Beiträge an private Haushalte	6'600.00		6'500.00		6'644.80	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>266'470.00</b>	<b>266'470.00</b>	<b>242'770.00</b>	<b>242'770.00</b>	<b>198'897.05</b>	<b>207'700.76</b>
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>266'470.00</b>	<b>266'470.00</b>	<b>242'770.00</b>	<b>242'770.00</b>	<b>198'897.05</b>	<b>207'700.76</b>
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>266'470.00</b>	<b>266'470.00</b>	<b>242'770.00</b>	<b>242'770.00</b>	<b>198'897.05</b>	<b>207'700.76</b>
8200.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'100.00		6'100.00		1'899.70	
8200.3120	Ver- und Entsorgung	300.00		300.00		203.65	
8200.3130	* Dienstleistungen Dritter	127'870.00		87'300.00		77'107.45	
8200.3134	Sachversicherungsprämien	2'800.00		2'800.00		2'704.75	
8200.3137	Steuern und Gebühren	200.00		200.00		199.00	
8200.3140	Unterhalt an Grundstücken	500.00				291.90	
8200.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege					8'654.50	
8200.3144	Unterhalt Hochbauten	500.00		1'000.00		48.65	
8200.3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		300.00			
8200.3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'600.00		3'131.60	
8200.3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
8200.3612	* Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	120'900.00		137'170.00		100'655.85	
8200.4250	* Verkäufe		107'800.00		84'900.00		93'043.76
8200.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800.00		800.00		741.00
8200.4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		1'400.00		1'600.00		1'400.00
8200.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		118'870.00		124'570.00		
8200.4610	Entschädigungen vom Bund		1'600.00		1'600.00		2'439.00
8200.4611	Entschädigungen vom Kanton		34'400.00		27'700.00		42'056.00
8200.4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						14'400.00
8200.4631	Beiträge vom Kanton						3'172.00
8200.4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		1'600.00		1'600.00		50'449.00
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'950.00</b>	<b>2'560.00</b>	<b>2'950.00</b>	<b>5'508.95</b>	<b>2'923.00</b>
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'950.00</b>	<b>2'560.00</b>	<b>2'950.00</b>	<b>5'508.95</b>	<b>2'923.00</b>
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'950.00</b>	<b>2'560.00</b>	<b>2'950.00</b>	<b>5'508.95</b>	<b>2'923.00</b>

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8300.3631	Beiträge an Kanton	1'900.00		1'900.00		1'878.00	
8300.3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		660.00		3'630.95	
8300.4100	Regalien		2'950.00		2'950.00		2'923.00
<b>87</b>	<b>Energie</b>	<b>195'700.00</b>	<b>217'870.00</b>	<b>149'600.00</b>	<b>135'870.00</b>	<b>138'717.41</b>	<b>156'181.21</b>
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'774.00</b>	<b>30'774.00</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'774.00</b>	<b>30'774.00</b>
8710.3511	* Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	70'000.00		30'000.00		30'774.00	
8710.4120	* Konzessionen		70'000.00		30'000.00		30'774.00
<b>872</b>	<b>Gas</b>	<b>27'000.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>27'498.51</b>	<b>27'498.51</b>
<b>8720</b>	<b>Gas</b>	<b>27'000.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>27'498.51</b>	<b>27'498.51</b>
8720.3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	27'000.00		26'000.00		27'498.51	
8720.4120	Konzessionen		27'000.00		26'000.00		27'498.51
<b>873</b>	<b>Übrige Energie</b>	<b>98'700.00</b>	<b>120'870.00</b>	<b>93'600.00</b>	<b>79'870.00</b>	<b>80'444.90</b>	<b>97'908.70</b>
<b>8730</b>	<b>Übrige Energie</b>	<b>98'700.00</b>	<b>97'270.00</b>	<b>93'600.00</b>	<b>56'270.00</b>	<b>80'444.90</b>	<b>58'570.00</b>
8730.3132	* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	37'000.00					
8730.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'700.00		1'600.00		1'583.65	
8730.3637	* Beiträge an private Haushalte	60'000.00		92'000.00		78'861.25	
8730.4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		270.00		270.00		270.00
8730.4511	* Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		97'000.00		56'000.00		58'300.00
<b>8731</b>	<b>Fernwärmebetriebe</b>		<b>23'600.00</b>		<b>23'600.00</b>		<b>39'338.70</b>
8731.4451	Ertrag aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		10'000.00		10'000.00		26'250.00
8731.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		13'600.00		13'600.00		13'088.70
<b>89</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>6'500.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>18'900.00</b>	<b>18'900.00</b>	<b>2'511.70</b>	<b>20'000.00</b>
<b>890</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>6'500.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>18'900.00</b>	<b>18'900.00</b>	<b>2'511.70</b>	<b>20'000.00</b>
<b>8900</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>6'500.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>18'900.00</b>	<b>18'900.00</b>	<b>2'511.70</b>	<b>20'000.00</b>
8900.3130	* Dienstleistungen Dritter	5'600.00		18'000.00		1'977.70	
8900.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	900.00		900.00		534.00	
8900.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						20'000.00

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8900.4511	* Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals			6'500.00		18'900.00		
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>		<b>301'025.00</b>	<b>18'876'020.00</b>	<b>335'675.00</b>	<b>18'009'820.00</b>	<b>380'044.77</b>	<b>18'475'558.65</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>		<b>73'000.00</b>	<b>11'800'000.00</b>	<b>73'000.00</b>	<b>11'310'000.00</b>	<b>32'445.91</b>	<b>11'761'227.20</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>		<b>73'000.00</b>	<b>11'800'000.00</b>	<b>73'000.00</b>	<b>11'310'000.00</b>	<b>32'445.91</b>	<b>11'761'227.20</b>
<b>9100</b>	<b>Steuern aktuelles Jahr</b>			<b>11'640'000.00</b>		<b>11'170'000.00</b>	<b>-11'100.00</b>	<b>10'959'850.45</b>
9100.3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen						-11'100.00	
9100.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen			10'300'000.00		9'600'000.00		9'570'304.90
9100.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen			630'000.00		630'000.00		626'352.00
9100.4002	* Quellensteuern natürliche Personen			250'000.00		450'000.00		225'000.00
9100.4010	Ertragsteuern juristische Personen			340'000.00		370'000.00		435'005.15
9100.4011	Kapitalsteuern juristische Personen			120'000.00		120'000.00		103'188.40
<b>9101</b>	<b>Steuern Vorjahre</b>		<b>51'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>23'029.81</b>	<b>666'155.82</b>
9101.3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben nat. Pers.		50'000.00		50'000.00		17'028.81	
9101.3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben jur. Pers.		1'000.00		1'000.00		6'001.00	
9101.4000	Einkommenssteuern natürliche Personen							562'710.37
9101.4001	Vermögenssteuern natürliche Personen							-30'375.45
9101.4010	Ertragsteuern juristische Personen							113'320.35
9101.4011	Kapitalsteuern juristische Personen							16'184.40
9101.4293	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen nat. Pers.			20'000.00		20'000.00		4'316.15
<b>9102</b>	<b>Zinsendienst Steuern</b>		<b>22'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>20'516.10</b>	<b>135'220.93</b>
9102.3181	Tatsächliche Forderungsverluste		7'000.00		7'000.00		3'571.50	
9102.3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern		15'000.00		15'000.00		16'944.60	
9102.4403	* Verzugszinsen Steuern			140'000.00		120'000.00		135'220.93
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>78'550.00</b>	<b>6'545'800.00</b>	<b>114'500.00</b>	<b>6'175'000.00</b>	<b>150'762.00</b>	<b>5'188'274.00</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>78'550.00</b>	<b>6'545'800.00</b>	<b>114'500.00</b>	<b>6'175'000.00</b>	<b>150'762.00</b>	<b>5'188'274.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>78'550.00</b>	<b>6'545'800.00</b>	<b>114'500.00</b>	<b>6'175'000.00</b>	<b>150'762.00</b>	<b>5'188'274.00</b>
9300.3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag		60'000.00		59'000.00		58'350.00	
9300.3631	* Beiträge an Kanton		18'550.00		55'500.00		92'412.00	
9300.4621	* Lastenabgeltungen			451'000.00		370'000.00		321'468.00
9300.4622	Ressourcenausgleich			5'200'000.00		4'900'000.00		3'947'746.00

## Erfolgsrechnung

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300.4631	Beiträge vom Kanton		894'800.00		905'000.00		919'060.00
<b>94</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>247'000.00</b>		<b>241'000.00</b>		<b>221'970.90</b>
<b>940</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>247'000.00</b>		<b>241'000.00</b>		<b>221'970.90</b>
<b>9400</b>	<b>Ertragsanteile an Bundeseinnahmen</b>		<b>247'000.00</b>		<b>241'000.00</b>		<b>221'970.90</b>
9400.4600	Anteil an Bundeserträgen		247'000.00		241'000.00		221'970.90
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>149'475.00</b>	<b>278'220.00</b>	<b>148'175.00</b>	<b>278'820.00</b>	<b>89'176.76</b>	<b>1'298'761.40</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>90'000.00</b>	<b>18'300.00</b>	<b>96'000.00</b>	<b>23'300.00</b>	<b>18'045.85</b>	<b>22'403.30</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>90'000.00</b>	<b>18'300.00</b>	<b>96'000.00</b>	<b>23'300.00</b>	<b>18'045.85</b>	<b>22'403.30</b>
9610.3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	90'000.00		96'000.00		18'045.85	
9610.4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000.00		1'000.00		103.30
9610.4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		17'300.00		22'300.00		22'300.00
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>55'955.00</b>	<b>259'800.00</b>	<b>47'855.00</b>	<b>255'400.00</b>	<b>68'486.70</b>	<b>1'276'231.10</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>55'955.00</b>	<b>259'800.00</b>	<b>47'855.00</b>	<b>255'400.00</b>	<b>68'486.70</b>	<b>1'276'231.10</b>
9630.3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	15'000.00		10'000.00		26'190.75	
9630.3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	1'600.00		2'000.00		1'576.00	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	39'355.00		35'855.00		39'114.95	
9630.3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen					1'605.00	
9630.4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600.00		600.00		600.00
9630.4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		259'200.00		254'800.00		254'931.10
9630.4443	Wertberichtigungen Sachanlagen						1'020'700.00
<b>969</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>3'520.00</b>	<b>120.00</b>	<b>4'320.00</b>	<b>120.00</b>	<b>2'644.21</b>	<b>127.00</b>
<b>9690</b>	<b>Übriges Finanzvermögen</b>	<b>3'520.00</b>	<b>120.00</b>	<b>4'320.00</b>	<b>120.00</b>	<b>2'644.21</b>	<b>127.00</b>
9690.3130	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		4'300.00		2'640.51	
9690.3499	Übriger Finanzaufwand	20.00		20.00		3.70	
9690.4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		60.00		60.00		67.00
9690.4420	Dividenden		60.00		60.00		60.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'325.15</b>

**Erfolgsrechnung**

\* = Abweichung ab CHF 10000 und 10 %

Erfolgsrechnung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'325.15</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'325.15</b>
9710.4699	Rückverteilungen		5'000.00		5'000.00		5'325.15
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>					<b>107'660.10</b>	
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>					<b>107'660.10</b>	
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>					<b>107'660.10</b>	
9950.3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					6'300.00	
9950.3052	Pensionskassen					169'200.00	
9950.3055	Krankentaggeldversicherungen					-67'839.90	

**Investitionsrechnung**

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>2'270'000.00</b>	<b>2'059'000.00</b>	<b>6'223'000.00</b>	<b>1'814'000.00</b>	<b>4'057'365.85</b>	<b>34'769.30</b>
	Zunahme der Nettoinvestitionen		211'000.00		4'409'000.00		4'022'596.55
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>70'000.00</b>	<b>64'000.00</b>	<b>153'000.00</b>	<b>64'000.00</b>		<b>1'000.00</b>
	Nettoausgaben		6'000.00		89'000.00		
	Nettoeinnahmen					1'000.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>350'000.00</b>	<b>94'000.00</b>	<b>4'075'000.00</b>		<b>1'862'008.35</b>	
	Nettoausgaben		256'000.00		4'075'000.00		1'862'008.35
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>				<b>1'300'000.00</b>	<b>174'503.75</b>	
	Nettoausgaben						174'503.75
	Nettoeinnahmen			1'300'000.00			
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'110'000.00</b>		<b>995'000.00</b>		<b>1'040'322.95</b>	
	Nettoausgaben		1'110'000.00		995'000.00		1'040'322.95
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>740'000.00</b>	<b>1'901'000.00</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>980'530.80</b>	<b>33'769.30</b>
	Nettoausgaben				550'000.00		946'761.50
	Nettoeinnahmen	1'161'000.00					

**Investitionsrechnung**

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>2'270'000.00</b>	<b>2'059'000.00</b>	<b>6'223'000.00</b>	<b>1'814'000.00</b>	<b>4'057'365.85</b>	<b>34'769.30</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>2'270'000.00</b>		<b>6'223'000.00</b>		<b>4'057'365.85</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>2'200'000.00</b>		<b>6'068'000.00</b>		<b>3'985'295.55</b>	
5000	Grundstücke	100'000.00					
5010	Strassen / Verkehrswege	1'030'000.00		920'000.00		1'014'381.70	
5020	Wasserbau	60'000.00		40'000.00		41'990.65	
5030	Übrige Tiefbauten	510'000.00		790'000.00		1'048'098.45	
5040	Hochbauten	430'000.00		4'075'000.00		1'880'824.75	
5060	Mobilien	70'000.00		243'000.00			
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>70'000.00</b>		<b>155'000.00</b>		<b>72'070.30</b>	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	70'000.00		155'000.00		72'070.30	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>2'059'000.00</b>		<b>1'814'000.00</b>		<b>34'769.30</b>
<b>60</b>	<b>Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen</b>				<b>1'300'000.00</b>		
6030	Übertragung von übrigen Tiefbauten ins Finanzvermögen				1'300'000.00		
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>		<b>2'058'000.00</b>		<b>513'000.00</b>		<b>33'769.30</b>
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		157'000.00		63'000.00		
6351	Anschlussbeiträge von privaten Unternehmungen		1'845'000.00		340'000.00		
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		56'000.00		110'000.00		33'769.30
<b>64</b>	<b>Rückzahlung von Darlehen</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>
6460	Rückzahlung von Darl. an priv. Org. ohne Erwerbszweck		1'000.00		1'000.00		1'000.00

## Investitionsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>2'270'000.00</b>	<b>2'059'000.00</b>	<b>6'223'000.00</b>	<b>1'814'000.00</b>	<b>4'057'365.85</b>	<b>34'769.30</b>
	Zunahme der Nettoinvestitionen		211'000.00		4'409'000.00		4'022'596.55
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>70'000.00</b>	<b>64'000.00</b>	<b>153'000.00</b>	<b>64'000.00</b>		<b>1'000.00</b>
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>70'000.00</b>	<b>63'000.00</b>	<b>153'000.00</b>	<b>63'000.00</b>		
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>70'000.00</b>	<b>63'000.00</b>	<b>153'000.00</b>	<b>63'000.00</b>		
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>70'000.00</b>	<b>63'000.00</b>	<b>153'000.00</b>	<b>63'000.00</b>		
5060.03	Pionierfahrzeug Feuerwehr (Ersatz)	70'000.00		153'000.00			
6310.04	Beitrag BGV an Pionierfahrzeug		63'000.00		63'000.00		
<b>16</b>	<b>Militär und Bevölkerungsschutz</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>
<b>161</b>	<b>Militär</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>
<b>1611</b>	<b>Schiesswesen</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>
6460.01	Schützenverein Lausen (Amortisation Darlehen)		1'000.00		1'000.00		1'000.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>350'000.00</b>	<b>94'000.00</b>	<b>4'075'000.00</b>		<b>1'862'008.35</b>	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>350'000.00</b>	<b>94'000.00</b>	<b>4'075'000.00</b>		<b>1'862'008.35</b>	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>350'000.00</b>	<b>94'000.00</b>	<b>4'075'000.00</b>		<b>1'862'008.35</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>					<b>53'730.00</b>	
5040.03	Neue Schliessanlage (Dormakaba-Evolo)					53'730.00	
<b>2171</b>	<b>Schulliegenschaften Kindergarten</b>	<b>200'000.00</b>	<b>94'000.00</b>	<b>4'000'000.00</b>		<b>1'808'278.35</b>	
5040.35	Dreifachkindergarten / Tagesstrukturen (Neubau Garbe)	200'000.00		4'000'000.00		1'808'278.35	
6310.02	Kantonsbeitrag Neubau Dreifachkindergarten / Tagesstrukturen (Neubau Garbe)		94'000.00				
<b>2173</b>	<b>Mehrzweckhallen, Turnhallen und Aula</b>	<b>150'000.00</b>		<b>75'000.00</b>			
5040.51	MZH Stutz (Beleuchtungersatz LED)	150'000.00		75'000.00			
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>				<b>1'300'000.00</b>	<b>174'503.75</b>	

## Investitionsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>33</b>	<b>Medien</b>				<b>1'300'000.00</b>		<b>76'310.05</b>
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>				<b>1'300'000.00</b>		<b>76'310.05</b>
<b>3321</b>	<b>Antennen- und Kabelanlagen (Spezialfinanzierung)</b>				<b>1'300'000.00</b>		<b>76'310.05</b>
5030.01	Kabelnetz (Neuanschlüsse)						76'310.05
6030.01	Verkauf Kabelnetz				1'300'000.00		
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>						<b>98'193.70</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>						<b>98'193.70</b>
<b>3414</b>	<b>Leichtathletik- und Fussballanlagen</b>						<b>98'193.70</b>
5030.05	Sanierung Sportanlage Bifang inkl. Umgebung						98'193.70
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'110'000.00</b>		<b>995'000.00</b>			<b>1'040'322.95</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'030'000.00</b>		<b>995'000.00</b>			<b>1'040'322.95</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>1'030'000.00</b>		<b>995'000.00</b>			<b>1'040'322.95</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>	<b>1'030'000.00</b>		<b>995'000.00</b>			<b>1'040'322.95</b>
5010.01	Unterdorfstrasse						562'391.75
5010.05	Ramlinsburgerstrasse / Industriestrasse (Ausbau)						5'001.25
5010.11	Bifangstrasse (Sanierung)	80'000.00		600'000.00			116'193.00
5010.12	Rainweg (Sanierung) / Hämmerliweg (Randabschlüsse)			50'000.00			
5010.24	Mühlegasse (Sanierung)			50'000.00			295'039.65
5010.25	Furlenstr. / Furlenhofweg / Widliackerstr. (Unterhalt)			120'000.00			
5010.26	div. Strassen mit Microsil konservieren	150'000.00					
5010.27	Galmsrain, Ballmerweg, Unterfeld-, Bettletenstr. (Unterhalt)	360'000.00					
5010.28	Deckbelag Bündtenstrasse	165'000.00					
5010.31	Str.beleuchtung (Ersatz auf LED) 2025			100'000.00			5'188.80
5010.32	Str.beleuchtung (Ersatz auf LED) 2026	100'000.00					
5010.33	Bahnhofplatz Nord (Neugestaltung)						30'567.25
5010.34	Sanierung Kirchstrasse - Kirchbergweg / Planungskredit	50'000.00					
5010.36	Sanierung Sonnenweg / Planungskredit	50'000.00					
5010.38	Neuerschliessung Auacher - Vier Jucharten / Planungskredit	75'000.00					
5290.03	Grammontbrücke (Inspektion)						25'941.25

## Investitionsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.04	Brücke Industriestrasse (Inspektion)			75'000.00			
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>80'000.00</b>					
<b>623</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>80'000.00</b>					
<b>6230</b>	<b>Agglomerationsverkehr</b>	<b>80'000.00</b>					
5040.01	Sanierung Bushaltestellen Bettleten	80'000.00					
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>740'000.00</b>	<b>1'901'000.00</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>980'530.80</b>	<b>33'769.30</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>150'000.00</b>	<b>887'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>210'000.00</b>	<b>378'128.70</b>	<b>15'759.05</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>150'000.00</b>	<b>887'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>210'000.00</b>	<b>378'128.70</b>	<b>15'759.05</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>150'000.00</b>	<b>887'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>210'000.00</b>	<b>378'128.70</b>	<b>15'759.05</b>
5030.01	Unterdorfstrasse (Schulgasse-Mühlegasse)					19'948.65	
5030.14	Bifangstrasse (Sanierung)	30'000.00		250'000.00		198'283.45	
5030.18	Rainweg Mergelweg (Ersatz)			150'000.00			
5030.24	Mühlegasse (Ersatz)			20'000.00		113'767.55	
5030.26	Rainweg Teerweg (Ersatz)			10'000.00			
5030.27	Neuerschliessung Auacher - Vier Jucharten / Planungskredit	50'000.00					
5060.01	Pumpwerk Häspech UV-Anlage (Ersatz)			90'000.00			
5290.02	Grundwasserschutzzone Häspech (Überarbeitung)	50'000.00		30'000.00		30'923.55	
5290.05	Grundwasserschutzzone Bifang (Überarbeitung)	20'000.00		50'000.00		15'205.50	
6351.01	Wasseranschlussbeiträge private Unternehmungen		861'000.00		160'000.00		
6371.01	Wasseranschlussbeiträge private Haushalte		26'000.00		50'000.00		15'759.05
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>430'000.00</b>	<b>1'014'000.00</b>	<b>360'000.00</b>	<b>240'000.00</b>	<b>541'595.05</b>	<b>18'010.25</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>430'000.00</b>	<b>1'014'000.00</b>	<b>360'000.00</b>	<b>240'000.00</b>	<b>541'595.05</b>	<b>18'010.25</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>430'000.00</b>	<b>1'014'000.00</b>	<b>360'000.00</b>	<b>240'000.00</b>	<b>541'595.05</b>	<b>18'010.25</b>
5030.01	Unterdorfstrasse (Ersatz Sauberwasser)					82'075.00	
5030.21	Bifangstrasse (Ersatz)	30'000.00		60'000.00		1'976.00	
5030.24	Mühlegasse (Sanierung)			20'000.00		119'753.20	
5030.25	Langackerstrasse (Verlegung Abwasserleitung)					101'955.40	
5030.27	Neuerschliessung Auacher - Vier Jucharten / Planungskredit	50'000.00					
5030.93	Kanalisationsnetz (Instandsetzung)	200'000.00		200'000.00		220'554.25	

**Investitionsrechnung**

1.1.2026 - 31.12.2026

Konto	Funktionale Gliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.94	Instandsetzung Drainagenleitungen (2. Etappe)	150'000.00		80'000.00		15'281.20	
6351.01	Kanalisationsanschlussbeiträge private Unternehmungen		984'000.00		180'000.00		
6371.01	Kanalisationsanschlussbeiträge private Haushalte		30'000.00		60'000.00		18'010.25
<b>74</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>60'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>41'990.65</b>	
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>60'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>41'990.65</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>60'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>41'990.65</b>	
5020.04	Furlenbächli (Hochwasserschutz)	60'000.00		40'000.00		41'990.65	
<b>77</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>100'000.00</b>				<b>18'816.40</b>	
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>100'000.00</b>				<b>18'816.40</b>	
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>100'000.00</b>				<b>18'816.40</b>	
5000.01	Neugestaltung Umgebung Friedhofhalle	100'000.00					
5040.02	Sanierung Friedhofmauer + Doppelbrunnen					18'816.40	

Gemeinde Lausen		Auflistung der Investitionen Budget 2026							
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Verbleibender Ausgabenbe- trag per 31.12.2024	Ausgaben 2025 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2026 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbe- trag per 31.12.2026
		Datum	Art						
	<b>TOTAL</b>			<b>20'446'200.00</b>	<b>9'330'795.89</b>	<b>11'115'404.11</b>	<b>6'990'000</b>	<b>2'270'000</b>	<b>1'855'404.11</b>
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>			<b>230'000.00</b>		<b>230'000.00</b>	<b>150'000</b>	<b>70'000</b>	<b>10'000.00</b>
1500.5060.03	Pionierfahrzeug Feuerwehr (Ersatz)	11.09.2024	SV	230'000.00		230'000.00	150'000	70'000	10'000.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>			<b>7'710'000.00</b>	<b>2'214'592.10</b>	<b>5'495'407.90</b>	<b>5'200'000</b>	<b>350'000</b>	<b>-54'592.10</b>
2171.5040.35	3-Fachkindergarten / Tagesstrukturen (Neubau)	05.06.2024	SV	7'490'000.00	2'214'592.10	5'275'407.90	5'200'000	200'000	-124'592.10
2173.5040.51	MZH Sutz: Beleuchtungsersatz LED	26.03.2025	SV	220'000.00		220'000.00		150'000	70'000.00
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>			<b>8'640'000.00</b>	<b>5'553'898.60</b>	<b>3'086'101.40</b>	<b>930'000</b>	<b>1'110'000</b>	<b>1'046'101.40</b>
6150.5010.01	Unterdorfstrasse	16.12.2020	SV	1'450'000.00	1'469'000.95	-19'000.95			-19'000.95
6150.5010.05	Ramlinsburger- / Industriestrasse (Ausbau)	05.12.2018	SV	3'680'000.00	3'908'667.85	-228'667.85			-228'667.85
6150.5010.11	Bifangstrasse (Sanierung)	13.12.2023	SV	960'000.00	167'801.70	792'198.30	710'000	80'000	2'198.30
6150.5010.12	Rainweg (Sanierung) / Hämmerliweg (Randabschl.)		NNB	1'000'000.00	3'239.30	996'760.70			996'760.70
6150.5010.25	Furlenstr. / Furlenhofweg / Wiedliackerstr. (Unterhalt)	11.12.2024	BU	120'000.00		120'000.00	120'000		
6150.5010.26	diverse Strassen mit Microsil konservieren	10.12.2025	BU	150'000.00		150'000.00		150'000	
6150.5010.27	Galsmrain, Ballmerweg, Unterfeld- und Bettletenstr. (Unterhalt)		NNB	360'000.00		360'000.00		360'000	
6150.5010.28	Deckbelag Bündtenstr.		NNB	165'000.00		165'000.00		165'000	
6150.5010.31	Str.beleuchtung (Ersatz Natriumdampflampen) 2024 + 2025	26.03.2025	SV	500'000.00	5'188.80	494'811.20	100'000	100'000	294'811.20
6150.5010.34	Sanierung Kirchstrasse - Kirchbergweg / Planungskredit	10.12.2025	BU	50'000.00		50'000.00		50'000	
6150.5010.36	Sanierung Sonnenweg / Planungskredit	10.12.2025	BU	50'000.00		50'000.00		50'000	
6150.5010.38	Neuerschliessung Auacher - Vier Jucharten / Planungskredit	10.12.2025	BU	75'000.00		75'000.00		75'000	
6230.5040.01	Sanierung Bushaltestellen Bettleten	10.12.2025	BU	80'000.00		80'000.00		80'000	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>			<b>3'866'200.00</b>	<b>1'562'305.19</b>	<b>2'303'894.81</b>	<b>710'000</b>	<b>740'000</b>	<b>853'894.81</b>
7101.5030.01	Unterdorfstrasse (Ersatz) (inkl. MWSt 255'000)	16.12.2020	SV	236'800.00	239'313.40	-2'513.40			-2'513.40
7101.5030.14	Bifangstrasse (Sanierung) (inkl. MWSt 465'000)	13.12.2023	SV	430'100.00	204'705.40	225'394.60	195'000	30'000	394.60
7101.5030.18	Rainweg Mergelweg (Ersatz) (inkl. MWSt 162'150)	11.12.2024	BU	150'000.00		150'000.00			150'000.00
7101.5030.26	Rainweg Teerweg (Ersatz) (inkl. MWSt 659'410)		NNB	610'000.00		610'000.00			610'000.00
7101.5030.27	Neuerschliessung Auacher - Vier Jucharten / Planungskredit (inkl. MWSt 54'050)	10.12.2025	BU	50'000.00		50'000.00		50'000	
7101.5060.01	Pumpwerk Häspech UV-Anlage (Ersatz) (inkl. MWSt 97'290)	11.12.2024	BU	90'000.00		90'000.00	90'000		
7101.5290.02	Grundwasserschutzzone Häspech (inkl. MWSt 300'000)	08.12.2021	SV	278'500.00	212'027.99	66'472.01	30'000	50'000	-13'527.99
7101.5290.05	Grundwasserschutzzone Bifang (inkl. MWSt 54'050)	13.12.2023	BU	50'000.00	15'205.50	34'794.50	30'000	20'000	-15'205.50
7201.5030.01	Unterdorfstrasse (Ersatz) (inkl. MWSt 455'000)	16.12.2020	SV	413'200.00	428'592.80	-15'392.80			-15'392.80
7201.5030.21	Bifangstrasse (Ersatz) (inkl. MWSt 80'000)	13.12.2023	SV	74'000.00	7'410.00	66'590.00	30'000	30'000	6'590.00
7201.5030.25	Langackerstr. (Verlegung) (inkl. MWSt 151'340)	13.12.2023	BU	140'000.00	101'955.40	38'044.60			38'044.60
7201.5030.27	Neuerschliessung Auacher - Vier Jucharten / Planungskredit (inkl. MWSt 54'050)	10.12.2025	BU	50'000.00		50'000.00		50'000	
7201.5030.93	Instandsetzung Kann.netz (inkl. MWSt 785'000)	13.09.2023	SV	729'100.00	250'730.70	478'369.30	200'000	200'000	78'369.30
7201.5030.94	Instandsetzung Drainagenleitung (2. Etappe) (inkl. MWSt 340'000)	26.03.2025	SV	314'500.00	23'049.90	291'450.10	100'000	150'000	41'450.10
7410.5020.04	Hochwasserschutz Furlenbächli	07.12.2023	BU	150'000.00	79'314.10	70'685.90	35'000	60'000	-24'314.10
7710.5000.01	Neugestaltung Umgebung Friedhofhalle	10.12.2025	BU	100'000.00		100'000.00		100'000	

Legende Beschlussarten: SV = Sondervorlage / BU = Budget / NK = Nachtragskredit / NNB = noch nicht beschlossen

Gemeinde Lausen		Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen Budget 2026							
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbe- trag per	Ausgaben 2025 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2026 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbe- trag per
		Datum	Art		31.12.2024	31.12.2024			31.12.2026
	keine								

## Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Das Budget für das Jahr 2026, basierend auf dem Aufgaben- und Finanzplan 2026 - 2030, haben wir eingesehen, geprüft, Fragen geklärt und mit den schon vorhandenen Kommentaren für klar und nachvollziehbar befunden. Der Voranschlag der Einwohnergemeinde Lausen zeigt einen Mehraufwand von CHF 413'725. Das Budget ist - wie gewohnt - sorgfältig, übersichtlich und transparent erstellt worden.

Die RPK erachtet - auch mittelfristig - die Finanzlage der Gemeinde weiterhin als erfreulich stabil. In Anbetracht der bevorstehenden - auch mit dem steten Bevölkerungswachstum begründeten - Investitionen unterstützen wir aber nach wie vor die Vorgehensweise des Gemeinderates, die Verschuldung effektiv zu limitieren und bei Bedarf einzelne Vorhaben hinauszuschieben oder gar ganz darauf zu verzichten.

Wir beantragen der Einwohnergemeindeversammlung, das Budget 2026 zu genehmigen und danken den für das Budget und den Aufgaben- und Finanzplan 2026 - 2030 verantwortlichen Behörden, Kommissionen und Verwaltungsmitarbeitenden.

Lausen, 28. Oktober 2025

### Die Rechnungsprüfungskommission Lausen:

Präsident: Blaise Tschudin



Mitglieder: Anita Wyttenbach-Schmid



Daniela Wenger-Hofmann:



Jacqueline Wiesner



Thomas Bühler-Lutz:



## Beschlussfassung über das Budget durch die Gemeindeversammlung

Das vorliegende Budget des Jahres 2026 mit einem budgetierten Aufwandüberschuss von 413'725 Franken und Nettoinvestitionen von 211'000 Franken wurde an der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2025 beschlossen.

Lausen, 10. Dezember 2025

GEMEINDERAT LAUSEN

Der Präsident:



Peter Aerni

Der Verwalter:



Andreas Neuenschwander