Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
1 PRÄSIDIALES UND SICHERHEIT		**168'923.74**	**205'087.60**	**218'119.26**	**13'031.66**	**6.4**			
Aufwand		**1'012'290.74**	**1'083'597.51**	**1'145'425.68**	**61'828.17**	**5.7**			
30	**Personalaufwand**	**661'792.65**	**686'430.00**	**728'835.00**	**42'405.00**	**6.2**			
300	**Behörden und Kommissionen**	**153'378.05**	**159'200.00**	**167'200.00**	**8'000.00**	**5.0**			
3000	**Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen**	**150'483.05**	**156'200.00**	**163'700.00**	**7'500.00**	**4.8**			
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	150'483.05	156'200.00	163'700.00	7'500.00	4.8			
3001	**Vergütungen an Behörden, Richter und Richterinnen**	**2'895.00**	**3'000.00**	**3'500.00**	**500.00**	**16.7**			
3001.00	Vergütungen an Behörden, Richter und Richterinnen	2'895.00	3'000.00	3'500.00	500.00	16.7			
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**401'723.95**	**416'000.00**	**444'600.00**	**28'600.00**	**6.9**			
3010	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**401'723.95**	**416'000.00**	**444'600.00**	**28'600.00**	**6.9**			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	401'723.95	416'000.00	444'600.00	28'600.00	6.9			
304	**Zulagen**	**3'925.00**	**4'050.00**	**4'050.00**					
3040	**Kinder- und Ausbildungszulagen**	**3'925.00**	**4'050.00**	**4'050.00**					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'925.00	4'050.00	4'050.00					
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**89'146.45**	**96'780.00**	**100'585.00**	**3'805.00**	**3.9**			
3050	**AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten**	**43'025.00**	**44'350.00**	**45'450.00**	**1'100.00**	**2.5**			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'025.00	44'350.00	45'450.00	1'100.00	2.5			
3052	**AG-Beiträge an Pensionskassen**	**35'434.10**	**41'400.00**	**43'800.00**	**2'400.00**	**5.8**			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'434.10	41'400.00	43'800.00	2'400.00	5.8			
3053	**AG-Beiträge an Unfallversicherungen**	**2'793.10**	**2'860.00**	**3'065.00**	**205.00**	**7.2**			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'793.10	2'860.00	3'065.00	205.00	7.2			
3055	**AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen**	**7'894.25**	**8'170.00**	**8'270.00**	**100.00**	**1.2**			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'894.25	8'170.00	8'270.00	100.00	1.2			
309	**Übriger Personalaufwand**	**13'619.20**	**10'400.00**	**12'400.00**	**2'000.00**	**19.2**			
3090	**Aus- und Weiterbildung des Personals**	**2'824.55**	**5'900.00**	**7'900.00**	**2'000.00**	**33.9**			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'824.55	5'900.00	7'900.00	2'000.00	33.9			
3091	**Personalwerbung**	**1'082.10**							
3091.00	Personalwerbung	1'082.10							
3099	**Übriger Personalaufwand**	**9'712.55**	**4'500.00**	**4'500.00**					
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'712.55	4'500.00	4'500.00					
31	**Sach- und Übriger Betriebsaufwand**	**122'924.52**	**144'500.00**	**141'300.00**	**-3'200.00**	**-2.2**			

* inkl. Nachtragskredit

Budget 2027 - definitiv

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
310	**Material- und Warenaufwand**	**5'743.46**	**11'300.00**	**12'400.00**	**1'100.00**	**9.7**			
3100	**Büromaterial**	**380.91**	**1'100.00**	**1'100.00**					
3100.00	Büromaterial	380.91	1'100.00	1'100.00					
3101	**Betriebs-, Verbrauchsmaterial**	**1'518.95**	**1'800.00**	**1'800.00**					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'518.95	1'800.00	1'800.00					
3102	**Drucksachen, Publikationen**	**3'528.80**	**7'400.00**	**8'700.00**	**1'300.00**	**17.6**			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'528.80	7'400.00	8'700.00	1'300.00	17.6			
3103	**Fachliteratur, Zeitschriften**	**84.50**	**100.00**	**100.00**					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	84.50	100.00	100.00					
3105	**Lebensmittel**	**230.30**	**900.00**	**600.00**	**-300.00**	**-33.3**			
3105.00	Lebensmittel	230.30	900.00	600.00	-300.00	-33.3			
3109	**Übriger Material- und Warenaufwand**			**100.00**	**100.00**	**999.0**			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			100.00	100.00	999.0			
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**11'448.55**	**3'100.00**	**7'900.00**	**4'800.00**	**154.8**			
3110	**Büromöbel und -geräte**	**7'682.75**	**1'500.00**	**1'500.00**					
3110.00	Büromöbel und -geräte	7'682.75	1'500.00	1'500.00					
3113	**Hardware**	**3'447.20**	**1'500.00**	**6'000.00**	**4'500.00**	**300.0**			
3113.00	Hardware	3'447.20	1'500.00	6'000.00	4'500.00	300.0			
3118	**Immaterielle Anlagen**	**318.60**	**100.00**	**400.00**	**300.00**	**300.0**			
3118.00	Immaterielle Anlagen	318.60	100.00	400.00	300.00	300.0			
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**12'563.05**	**9'000.00**	**11'500.00**	**2'500.00**	**27.8**			
3120	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**12'563.05**	**9'000.00**	**11'500.00**	**2'500.00**	**27.8**			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'501.75	9'000.00	8'500.00	-500.00	-5.6			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	4'061.30		3'000.00	3'000.00	999.0			
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**79'703.20**	**105'900.00**	**91'100.00**	**-14'800.00**	**-14.0**			
3130	**Dienstleistungen Dritter**	**21'877.30**	**25'700.00**	**32'600.00**	**6'900.00**	**26.8**			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'763.65	9'500.00	16'400.00	6'900.00	72.6			
3130.10	Telefonkosten	7'698.00	6'500.00	6'500.00					
3130.20	Porti	4'652.70	6'000.00	6'500.00	500.00	8.3			
3130.50	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'762.95	3'700.00	3'200.00	-500.00	-13.5			
3131	**Planungen und Projektierungen Dritter**		**22'200.00**		**-22'200.00**	**-100.0**			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		22'200.00		-22'200.00	-100.0			
3133	**Informatik-Nutzungsaufwand**	**49'214.30**	**47'900.00**	**48'400.00**	**500.00**	**1.0**			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	49'214.30	47'900.00	48'400.00	500.00	1.0			
3134	**Sachversicherungsprämien**	**8'611.60**	**10'100.00**	**10'100.00**					
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'611.60	10'100.00	10'100.00					
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**			**7'000.00**	**7'000.00**	**999.0**			
3140	**Unterhalt an Grundstücken**			**7'000.00**	**7'000.00**	**999.0**			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			7'000.00	7'000.00	999.0			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**5'404.90**	**3'000.00**	**3'200.00**	**200.00**	**6.7**			
3150	**Unterhalt Büromöbel und -geräte**	**210.80**							
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	210.80							
3153	**Informatik-Unterhalt (Hardware)**		**1'000.00**	**1'000.00**					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		1'000.00	1'000.00					
3158	**Unterhalt immaterielle Anlagen**	**5'194.10**	**2'000.00**	**2'200.00**	**200.00**	**10.0**			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'194.10	2'000.00	2'200.00	200.00	10.0			
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**	**2'051.60**	**5'000.00**		**-5'000.00**	**-100.0**			
3162	**Raten für operatives Leasing**	**2'051.60**	**5'000.00**		**-5'000.00**	**-100.0**			
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'051.60	5'000.00		-5'000.00	-100.0			
317	**Spesenentschädigungen**	**3'327.11**	**4'500.00**	**4'000.00**	**-500.00**	**-11.1**			
3170	**Reisekosten und Spesen**	**3'327.11**	**4'500.00**	**4'000.00**	**-500.00**	**-11.1**			
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.40	1'000.00	1'000.00					
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	2'526.71	3'500.00	3'000.00	-500.00	-14.3			
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**1'027.45**	**1'000.00**	**1'000.00**					
3181	**Tatsächliche Forderungsverluste**	**1'027.45**	**1'000.00**	**1'000.00**					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'027.45	1'000.00	1'000.00					
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**1'655.20**	**1'700.00**	**3'200.00**	**1'500.00**	**88.2**			
3199	**Übriger Betriebsaufwand**	**1'655.20**	**1'700.00**	**3'200.00**	**1'500.00**	**88.2**			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'655.20	1'700.00	3'200.00	1'500.00	88.2			
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**9'100.00**	**9'100.00**	**9'400.00**	**300.00**	**3.3**			
330	**Sachanlagen VV**	**9'100.00**	**9'100.00**	**9'400.00**	**300.00**	**3.3**			
3300	**Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**	**9'100.00**	**9'100.00**	**9'400.00**	**300.00**	**3.3**			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'100.00	9'100.00	9'400.00	300.00	3.3			
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**289.98**							
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**289.98**							
3510	**Einlagen in Spezialfinanzierungen EK**	**289.98**							
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	289.98							
36	**Transferaufwand**	**64'241.25**	**68'941.00**	**81'800.00**	**12'859.00**	**18.7**			
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**62'411.25**	**66'841.00**	**79'700.00**	**12'859.00**	**19.2**			
3612	**Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**62'411.25**	**66'841.00**	**79'700.00**	**12'859.00**	**19.2**			

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	62'411.25	66'841.00	79'700.00	12'859.00	19.2			
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge**	**1'830.00**	**2'100.00**	**2'100.00**					
3636	**Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**	**1'830.00**	**2'100.00**	**2'100.00**					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'830.00	2'100.00	2'100.00					
39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**153'942.34**	**174'626.51**	**184'090.68**	**9'464.17**	**5.4**			
394	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**6'589.91**		**6'567.91**	**6'567.91**	**999.0**			
3940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**6'589.91**		**6'567.91**	**6'567.91**	**999.0**			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	6'589.91		6'567.91	6'567.91	999.0			
397	**Umlagen**	**147'352.43**	**174'626.51**	**177'522.77**	**2'896.26**	**1.7**			
3970	**Umlagen**	**147'352.43**	**174'626.51**	**177'522.77**	**2'896.26**	**1.7**			
3970.00	Umlagen	147'352.43	174'626.51	177'522.77	2'896.26	1.7			
Ertrag		**-843'367.00**	**-878'509.91**	**-927'306.42**	**-48'796.51**	**5.6**			
42	**Entgelte**	**-71'388.96**	**-68'650.00**	**-71'100.00**	**-2'450.00**	**3.6**			
420	**Ersatzabgaben**	**-53'564.35**	**-53'000.00**	**-55'000.00**	**-2'000.00**	**3.8**			
4200	**Ersatzabgaben**	**-53'564.35**	**-53'000.00**	**-55'000.00**	**-2'000.00**	**3.8**			
4200.00	Feuerwehrersatzabgaben	-53'564.35	-53'000.00	-55'000.00	-2'000.00	3.8			
421	**Gebühren für Amtshandlungen**	**-8'861.40**	**-8'000.00**	**-8'500.00**	**-500.00**	**6.3**			
4210	**Gebühren für Amtshandlungen**	**-8'861.40**	**-8'000.00**	**-8'500.00**	**-500.00**	**6.3**			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-8'861.40	-8'000.00	-8'500.00	-500.00	6.3			
425	**Erlös aus Verkäufen**	**-110.30**							
4250	**Verkäufe**	**-110.30**							
4250.00	Verkäufe	-110.30							
426	**Rückerstattungen**	**-8'852.91**	**-7'650.00**	**-7'600.00**	**50.00**	**-0.7**			
4260	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter**	**-8'852.91**	**-7'650.00**	**-7'600.00**	**50.00**	**-0.7**			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8'852.91	-7'650.00	-7'600.00	50.00	-0.7			
44	**Finanzertrag**			**-1'000.00**	**-1'000.00**	**-999.0**			
447	**Liegenschaftenertrag VV**			**-1'000.00**	**-1'000.00**	**-999.0**			
4472	**Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV**			**-1'000.00**	**-1'000.00**	**-999.0**			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV			-1'000.00	-1'000.00	-999.0			
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**	**-813.95**	**-22'479.91**	**-13'717.06**	**8'762.85**	**-39.0**			
450	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital**	**-813.95**							
4501	**Entnahmen aus Fonds des FK**	**-813.95**							
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	-813.95							

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung			Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
	451	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**		**-22'479.91**	**-13'717.06**	**8'762.85**	**-39.0**			
	4510	**Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK**		**-22'479.91**	**-13'717.06**	**8'762.85**	**-39.0**			
	4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		-22'479.91	-13'717.06	8'762.85	-39.0			
	46	**Transferertrag**	**-9'455.90**	**-8'500.00**	**-9'000.00**	**-500.00**	**5.9**			
	461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**	**-9'455.90**	**-8'500.00**	**-9'000.00**	**-500.00**	**5.9**			
	4612	**Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**	**-9'455.90**	**-8'500.00**	**-9'000.00**	**-500.00**	**5.9**			
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-9'455.90	-8'500.00	-9'000.00	-500.00	5.9			
	49	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**-761'708.19**	**-778'880.00**	**-832'489.36**	**-53'609.36**	**6.9**			
	494	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**-630.69**	**-600.00**	**-600.00**					
	4940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**-630.69**	**-600.00**	**-600.00**					
	4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-630.69	-600.00	-600.00					
	497	**Umlagen**	**-761'077.50**	**-778'280.00**	**-831'889.36**	**-53'609.36**	**6.9**			
	4970	**Umlagen**	**-761'077.50**	**-778'280.00**	**-831'889.36**	**-53'609.36**	**6.9**			
	4970.00	Umlagen	-761'077.50	-778'280.00	-831'889.36	-53'609.36	6.9			
Leistungsgruppen										
110	**Legislative**		**54'330.98**	**78'681.98**	**75'831.53**	**-2'850.45**	**-3.6**			
	Aufwand		**59'549.38**	**85'861.98**	**87'516.53**	**1'654.55**	**1.9**			
	30	**Personalaufwand**	**5'868.40**	**7'880.00**	**12'385.00**	**4'505.00**	**57.2**			
	300	**Behörden und Kommissionen**	**5'143.25**	**7'000.00**	**11'500.00**	**4'500.00**	**64.3**			
	3000	**Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen**	**5'143.25**	**7'000.00**	**11'500.00**	**4'500.00**	**64.3**			
	3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'143.25	7'000.00	11'500.00	4'500.00	64.3			
	305	**Arbeitgeberbeiträge**	**75.15**	**180.00**	**185.00**	**5.00**	**2.8**			
	3050	**AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten**	**54.50**	**150.00**	**150.00**					
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54.50	150.00	150.00					
	3053	**AG-Beiträge an Unfallversicherungen**	**11.05**	**10.00**	**15.00**	**5.00**	**50.0**			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11.05	10.00	15.00	5.00	50.0			
	3055	**AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen**	**9.60**	**20.00**	**20.00**					
	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9.60	20.00	20.00					
	309	**Übriger Personalaufwand**	**650.00**	**700.00**	**700.00**					
	3090	**Aus- und Weiterbildung des Personals**	**650.00**	**700.00**	**700.00**					

* inkl. Nachtragskredit

Budget 2027 - definitiv

Erfolgsrechnung			Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
3090.00		Aus- und Weiterbildung des Personals	650.00	700.00	700.00					
31		**Sach- und Übriger Betriebsaufwand**	**2'508.95**	**6'200.00**	**7'200.00**	**1'000.00**	**16.1**			
310		**Material- und Warenaufwand**	**2'508.95**	**6'200.00**	**7'200.00**	**1'000.00**	**16.1**			
3102		**Drucksachen, Publikationen**	**2'278.65**	**5'400.00**	**6'700.00**	**1'300.00**	**24.1**			
3102.00		Drucksachen, Publikationen	2'278.65	5'400.00	6'700.00	1'300.00	24.1			
3105		**Lebensmittel**	**230.30**	**800.00**	**500.00**	**-300.00**	**-37.5**			
3105.00		Lebensmittel	230.30	800.00	500.00	-300.00	-37.5			
36		**Transferaufwand**	**1'230.00**	**1'500.00**	**1'500.00**					
363		**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge**	**1'230.00**	**1'500.00**	**1'500.00**					
3636		**Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**	**1'230.00**	**1'500.00**	**1'500.00**					
3636.00		Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'230.00	1'500.00	1'500.00					
39		**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**49'942.03**	**70'281.98**	**66'431.53**	**-3'850.45**	**-5.5**			
397		**Umlagen**	**49'942.03**	**70'281.98**	**66'431.53**	**-3'850.45**	**-5.5**			
3970		**Umlagen**	**49'942.03**	**70'281.98**	**66'431.53**	**-3'850.45**	**-5.5**			
3970.00		Umlagen	49'942.03	70'281.98	66'431.53	-3'850.45	-5.5			
Ertrag			**-5'218.40**	**-7'180.00**	**-11'685.00**	**-4'505.00**	**62.7**			
49		**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**-5'218.40**	**-7'180.00**	**-11'685.00**	**-4'505.00**	**62.7**			
497		**Umlagen**	**-5'218.40**	**-7'180.00**	**-11'685.00**	**-4'505.00**	**62.7**			
4970		**Umlagen**	**-5'218.40**	**-7'180.00**	**-11'685.00**	**-4'505.00**	**62.7**			
4970.00		Umlagen	-5'218.40	-7'180.00	-11'685.00	-4'505.00	62.7			
111	**Exekutive**		**44'632.58**	**49'213.92**	**53'547.99**	**4'334.07**	**8.8**			
Aufwand			**232'671.83**	**244'263.92**	**252'547.99**	**8'284.07**	**3.4**			
30		**Personalaufwand**	**172'692.90**	**178'050.00**	**181'500.00**	**3'450.00**	**1.9**			
300		**Behörden und Kommissionen**	**145'339.80**	**148'000.00**	**151'000.00**	**3'000.00**	**2.0**			
3000		**Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen**	**145'339.80**	**148'000.00**	**151'000.00**	**3'000.00**	**2.0**			
3000.00		Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	145'339.80	148'000.00	151'000.00	3'000.00	2.0			
304		**Zulagen**	**1'075.00**	**1'200.00**	**1'200.00**					
3040		**Kinder- und Ausbildungszulagen**	**1'075.00**	**1'200.00**	**1'200.00**					
3040.00		Kinder- und Ausbildungszulagen	1'075.00	1'200.00	1'200.00					
305		**Arbeitgeberbeiträge**	**21'692.50**	**22'350.00**	**22'800.00**	**450.00**	**2.0**			
3050		**AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten**	**11'497.05**	**11'550.00**	**11'900.00**	**350.00**	**3.0**			
3050.00		AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'497.05	11'550.00	11'900.00	350.00	3.0			
3052		**AG-Beiträge an Pensionskassen**	**7'368.65**	**8'000.00**	**8'000.00**					
3052.00		AG-Beiträge an Pensionskassen	7'368.65	8'000.00	8'000.00					
3053		**AG-Beiträge an Unfallversicherungen**	**717.70**	**600.00**	**700.00**	**100.00**	**16.7**			
3053.00		AG-Beiträge an Unfallversicherungen	717.70	600.00	700.00	100.00	16.7			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
3055	**AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen**	**2'109.10**	**2'200.00**	**2'200.00**					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'109.10	2'200.00	2'200.00					
309	**Übriger Personalaufwand**	**4'585.60**	**6'500.00**	**6'500.00**					
3090	**Aus- und Weiterbildung des Personals**	**1'100.00**	**2'000.00**	**2'000.00**					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'100.00	2'000.00	2'000.00					
3099	**Übriger Personalaufwand**	**3'485.60**	**4'500.00**	**4'500.00**					
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'485.60	4'500.00	4'500.00					
31	**Sach- und Übriger Betriebsaufwand**	**26'835.27**	**28'900.00**	**32'300.00**	**3'400.00**	**11.8**			
310	**Material- und Warenaufwand**		**200.00**	**200.00**					
3100	**Büromaterial**		**100.00**	**100.00**					
3100.00	Büromaterial		100.00	100.00					
3105	**Lebensmittel**		**100.00**	**100.00**					
3105.00	Lebensmittel		100.00	100.00					
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**23'214.15**	**24'200.00**	**26'600.00**	**2'400.00**	**9.9**			
3130	**Dienstleistungen Dritter**	**6'514.15**	**7'200.00**	**9'100.00**	**1'900.00**	**26.4**			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'847.75	6'500.00	8'400.00	1'900.00	29.2			
3130.50	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	666.40	700.00	700.00					
3133	**Informatik-Nutzungsaufwand**	**16'700.00**	**17'000.00**	**17'500.00**	**500.00**	**2.9**			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'700.00	17'000.00	17'500.00	500.00	2.9			
317	**Spesenentschädigungen**	**2'499.02**	**3'500.00**	**3'000.00**	**-500.00**	**-14.3**			
3170	**Reisekosten und Spesen**	**2'499.02**	**3'500.00**	**3'000.00**	**-500.00**	**-14.3**			
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	2'499.02	3'500.00	3'000.00	-500.00	-14.3			
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**1'122.10**	**1'000.00**	**2'500.00**	**1'500.00**	**150.0**			
3199	**Übriger Betriebsaufwand**	**1'122.10**	**1'000.00**	**2'500.00**	**1'500.00**	**150.0**			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'122.10	1'000.00	2'500.00	1'500.00	150.0			
39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**33'143.66**	**37'313.92**	**38'747.99**	**1'434.07**	**3.8**			
397	**Umlagen**	**33'143.66**	**37'313.92**	**38'747.99**	**1'434.07**	**3.8**			
3970	**Umlagen**	**33'143.66**	**37'313.92**	**38'747.99**	**1'434.07**	**3.8**			
3970.00	Umlagen	33'143.66	37'313.92	38'747.99	1'434.07	3.8			
Ertrag		**-188'039.25**	**-195'050.00**	**-199'000.00**	**-3'950.00**	**2.0**			
42	**Entgelte**	**-1'405.25**	**-650.00**	**-600.00**	**50.00**	**-7.7**			
426	**Rückerstattungen**	**-1'405.25**	**-650.00**	**-600.00**	**50.00**	**-7.7**			
4260	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter**	**-1'405.25**	**-650.00**	**-600.00**	**50.00**	**-7.7**			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'405.25	-650.00	-600.00	50.00	-7.7			
49	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**-186'634.00**	**-194'400.00**	**-198'400.00**	**-4'000.00**	**2.1**			
497	**Umlagen**	**-186'634.00**	**-194'400.00**	**-198'400.00**	**-4'000.00**	**2.1**			
4970	**Umlagen**	**-186'634.00**	**-194'400.00**	**-198'400.00**	**-4'000.00**	**2.1**			
4970.00	Umlagen	-186'634.00	-194'400.00	-198'400.00	-4'000.00	2.1			

* inkl. Nachtragskredit

Budget 2027 - definitiv

Erfolgsrechnung			Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
112	**Verwaltung**		**50'455.29**	**52'717.47**	**60'609.60**	**7'892.13**	**15.0**			
	Aufwand		**644'755.65**	**650'917.47**	**705'913.96**	**54'996.49**	**8.4**			
	30	**Personalaufwand**	**480'336.35**	**496'100.00**	**530'050.00**	**33'950.00**	**6.8**			
	301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**401'723.95**	**416'000.00**	**444'600.00**	**28'600.00**	**6.9**			
	3010	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**401'723.95**	**416'000.00**	**444'600.00**	**28'600.00**	**6.9**			
	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	401'723.95	416'000.00	444'600.00	28'600.00	6.9			
	304	**Zulagen**	**2'850.00**	**2'850.00**	**2'850.00**					
	3040	**Kinder- und Ausbildungszulagen**	**2'850.00**	**2'850.00**	**2'850.00**					
	3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'850.00	2'850.00	2'850.00					
	305	**Arbeitgeberbeiträge**	**67'378.80**	**74'250.00**	**77'600.00**	**3'350.00**	**4.5**			
	3050	**AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten**	**31'473.45**	**32'650.00**	**33'400.00**	**750.00**	**2.3**			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'473.45	32'650.00	33'400.00	750.00	2.3			
	3052	**AG-Beiträge an Pensionskassen**	**28'065.45**	**33'400.00**	**35'800.00**	**2'400.00**	**7.2**			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'065.45	33'400.00	35'800.00	2'400.00	7.2			
	3053	**AG-Beiträge an Unfallversicherungen**	**2'064.35**	**2'250.00**	**2'350.00**	**100.00**	**4.4**			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'064.35	2'250.00	2'350.00	100.00	4.4			
	3055	**AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen**	**5'775.55**	**5'950.00**	**6'050.00**	**100.00**	**1.7**			
	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'775.55	5'950.00	6'050.00	100.00	1.7			
	309	**Übriger Personalaufwand**	**8'383.60**	**3'000.00**	**5'000.00**	**2'000.00**	**66.7**			
	3090	**Aus- und Weiterbildung des Personals**	**1'074.55**	**3'000.00**	**5'000.00**	**2'000.00**	**66.7**			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'074.55	3'000.00	5'000.00	2'000.00	66.7			
	3091	**Personalwerbung**	**1'082.10**							
	3091.00	Personalwerbung	1'082.10							
	3099	**Übriger Personalaufwand**	**6'226.95**							
	3099.00	Übriger Personalaufwand	6'226.95							
	31	**Sach- und Übriger Betriebsaufwand**	**92'587.85**	**89'400.00**	**95'800.00**	**6'400.00**	**7.2**			
	310	**Material- und Warenaufwand**	**3'234.51**	**4'900.00**	**5'000.00**	**100.00**	**2.0**			
	3100	**Büromaterial**	**380.91**	**1'000.00**	**1'000.00**					
	3100.00	Büromaterial	380.91	1'000.00	1'000.00					
	3101	**Betriebs-, Verbrauchsmaterial**	**1'518.95**	**1'800.00**	**1'800.00**					
	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'518.95	1'800.00	1'800.00					
	3102	**Drucksachen, Publikationen**	**1'250.15**	**2'000.00**	**2'000.00**					
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'250.15	2'000.00	2'000.00					
	3103	**Fachliteratur, Zeitschriften**	**84.50**	**100.00**	**100.00**					
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	84.50	100.00	100.00					

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
3109	**Übriger Material- und Warenaufwand**			**100.00**	**100.00**	**999.0**			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			100.00	100.00	999.0			
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**11’448.55**	**3’100.00**	**7’900.00**	**4’800.00**	**154.8**			
3110	**Büromöbel und -geräte**	**7’682.75**	**1’500.00**	**1’500.00**					
3110.00	Büromöbel und -geräte	7’682.75	1’500.00	1’500.00					
3113	**Hardware**	**3’447.20**	**1’500.00**	**6’000.00**	**4’500.00**	**300.0**			
3113.00	Hardware	3’447.20	1’500.00	6’000.00	4’500.00	300.0			
3118	**Immaterielle Anlagen**	**318.60**	**100.00**	**400.00**	**300.00**	**300.0**			
3118.00	Immaterielle Anlagen	318.60	100.00	400.00	300.00	300.0			
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**12’563.05**	**9’000.00**	**11’500.00**	**2’500.00**	**27.8**			
3120	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**12’563.05**	**9’000.00**	**11’500.00**	**2’500.00**	**27.8**			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8’501.75	9’000.00	8’500.00	-500.00	-5.6			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	4’061.30		3’000.00	3’000.00	999.0			
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**56’489.05**	**62’700.00**	**59’500.00**	**-3’200.00**	**-5.1**			
3130	**Dienstleistungen Dritter**	**15’363.15**	**18’500.00**	**18’500.00**					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	915.90	3’000.00	3’000.00					
3130.10	Telefonkosten	7’698.00	6’500.00	6’500.00					
3130.20	Porti	4’652.70	6’000.00	6’500.00	500.00	8.3			
3130.50	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2’096.55	3’000.00	2’500.00	-500.00	-16.7			
3131	**Planungen und Projektierungen Dritter**		**3’200.00**		**-3’200.00**	**-100.0**			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		3’200.00		-3’200.00	-100.0			
3133	**Informatik-Nutzungsaufwand**	**32’514.30**	**30’900.00**	**30’900.00**					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	32’514.30	30’900.00	30’900.00					
3134	**Sachversicherungsprämien**	**8’611.60**	**10’100.00**	**10’100.00**					
3134.00	Sachversicherungsprämien	8’611.60	10’100.00	10’100.00					
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**			**7’000.00**	**7’000.00**	**999.0**			
3140	**Unterhalt an Grundstücken**			**7’000.00**	**7’000.00**	**999.0**			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			7’000.00	7’000.00	999.0			
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**5’404.90**	**3’000.00**	**3’200.00**	**200.00**	**6.7**			
3150	**Unterhalt Büromöbel und -geräte**	**210.80**							
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	210.80							
3153	**Informatik-Unterhalt (Hardware)**		**1’000.00**	**1’000.00**					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		1’000.00	1’000.00					
3158	**Unterhalt immaterielle Anlagen**	**5’194.10**	**2’000.00**	**2’200.00**	**200.00**	**10.0**			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5’194.10	2’000.00	2’200.00	200.00	10.0			
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**	**2’051.60**	**5’000.00**		**-5’000.00**	**-100.0**			
3162	**Raten für operatives Leasing**	**2’051.60**	**5’000.00**		**-5’000.00**	**-100.0**			

* inkl. Nachtragskredit

Budget 2027 - definitiv

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
3162.00	Raten für operatives Leasing	2’051.60	5’000.00		-5’000.00	-100.0			
317	**Spesenentschädigungen**	**828.09**	**1’000.00**	**1’000.00**					
3170	**Reisekosten und Spesen**	**828.09**	**1’000.00**	**1’000.00**					
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.40	1’000.00	1’000.00					
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	27.69							
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**35.00**							
3181	**Tatsächliche Forderungsverluste**	**35.00**							
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	35.00							
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**533.10**	**700.00**	**700.00**					
3199	**Übriger Betriebsaufwand**	**533.10**	**700.00**	**700.00**					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	533.10	700.00	700.00					
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**8’000.00**	**8’000.00**	**8’300.00**	**300.00**	**3.8**			
330	**Sachanlagen VV**	**8’000.00**	**8’000.00**	**8’300.00**	**300.00**	**3.8**			
3300	**Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**	**8’000.00**	**8’000.00**	**8’300.00**	**300.00**	**3.8**			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8’000.00	8’000.00	8’300.00	300.00	3.8			
36	**Transferaufwand**	**952.90**	**1’300.00**	**1’500.00**	**200.00**	**15.4**			
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**952.90**	**1’300.00**	**1’500.00**	**200.00**	**15.4**			
3612	**Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**952.90**	**1’300.00**	**1’500.00**	**200.00**	**15.4**			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	952.90	1’300.00	1’500.00	200.00	15.4			
39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**62’878.55**	**56’117.47**	**70’263.96**	**14’146.49**	**25.2**			
394	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**5’954.36**		**5’954.36**	**5’954.36**	**999.0**			
3940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**5’954.36**		**5’954.36**	**5’954.36**	**999.0**			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5’954.36		5’954.36	5’954.36	999.0			
397	**Umlagen**	**56’924.19**	**56’117.47**	**64’309.60**	**8’192.13**	**14.6**			
3970	**Umlagen**	**56’924.19**	**56’117.47**	**64’309.60**	**8’192.13**	**14.6**			
3970.00	Umlagen	56’924.19	56’117.47	64’309.60	8’192.13	14.6			
Ertrag		**-594’300.36**	**-598’200.00**	**-645’304.36**	**-47’104.36**	**7.9**			
42	**Entgelte**	**-15’619.36**	**-13’000.00**	**-13’500.00**	**-500.00**	**3.8**			
421	**Gebühren für Amtshandlungen**	**-8’061.40**	**-6’000.00**	**-6’500.00**	**-500.00**	**8.3**			
4210	**Gebühren für Amtshandlungen**	**-8’061.40**	**-6’000.00**	**-6’500.00**	**-500.00**	**8.3**			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-8’061.40	-6’000.00	-6’500.00	-500.00	8.3			
425	**Erlös aus Verkäufen**	**-110.30**							
4250	**Verkäufe**	**-110.30**							
4250.00	Verkäufe	-110.30							
426	**Rückerstattungen**	**-7’447.66**	**-7’000.00**	**-7’000.00**					

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung			Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
	4260	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter**	**-7’447.66**	**-7’000.00**	**-7’000.00**					
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-7’447.66	-7’000.00	-7’000.00					
	44	**Finanzertrag**			**-1’000.00**	**-1’000.00**	**-999.0**			
	447	**Liegenschaftenertrag VV**			**-1’000.00**	**-1’000.00**	**-999.0**			
	4472	**Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV**			**-1’000.00**	**-1’000.00**	**-999.0**			
	4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV			-1’000.00	-1’000.00	-999.0			
	46	**Transferertrag**	**-9’455.90**	**-8’500.00**	**-9’000.00**	**-500.00**	**5.9**			
	461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**	**-9’455.90**	**-8’500.00**	**-9’000.00**	**-500.00**	**5.9**			
	4612	**Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**	**-9’455.90**	**-8’500.00**	**-9’000.00**	**-500.00**	**5.9**			
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-9’455.90	-8’500.00	-9’000.00	-500.00	5.9			
	49	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**-569’225.10**	**-576’700.00**	**-621’804.36**	**-45’104.36**	**7.8**			
	497	**Umlagen**	**-569’225.10**	**-576’700.00**	**-621’804.36**	**-45’104.36**	**7.8**			
	4970	**Umlagen**	**-569’225.10**	**-576’700.00**	**-621’804.36**	**-45’104.36**	**7.8**			
	4970.00	Umlagen	-569’225.10	-576’700.00	-621’804.36	-45’104.36	7.8			
113	**Sicherheit**		**19’504.89**	**24’474.23**	**28’130.14**	**3’655.91**	**14.9**			
	Aufwand		**75’313.88**	**102’554.14**	**99’447.20**	**-3’106.94**	**-3.0**			
	30	**Personalaufwand**	**2’895.00**	**4’400.00**	**4’900.00**	**500.00**	**11.4**			
	300	**Behörden und Kommissionen**	**2’895.00**	**4’200.00**	**4’700.00**	**500.00**	**11.9**			
	3000	**Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen**		**1’200.00**	**1’200.00**					
	3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		1’200.00	1’200.00					
	3001	**Vergütungen an Behörden, Richter und Richterinnen**	**2’895.00**	**3’000.00**	**3’500.00**	**500.00**	**16.7**			
	3001.00	Vergütungen an Behörden, Richter und Richterinnen	2’895.00	3’000.00	3’500.00	500.00	16.7			
	309	**Übriger Personalaufwand**		**200.00**	**200.00**					
	3090	**Aus- und Weiterbildung des Personals**		**200.00**	**200.00**					
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		200.00	200.00					
	31	**Sach- und Übriger Betriebsaufwand**	**992.45**	**20’000.00**	**6’000.00**	**-14’000.00**	**-70.0**			
	313	**Dienstleistungen und Honorare**		**19’000.00**	**5’000.00**	**-14’000.00**	**-73.7**			
	3130	**Dienstleistungen Dritter**			**5’000.00**	**5’000.00**	**999.0**			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter			5’000.00	5’000.00	999.0			
	3131	**Planungen und Projektierungen Dritter**		**19’000.00**		**-19’000.00**	**-100.0**			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		19’000.00		-19’000.00	-100.0			
	318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**992.45**	**1’000.00**	**1’000.00**					

* inkl. Nachtragskredit

Budget 2027 - definitiv

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
3181	**Tatsächliche Forderungsverluste**	**992.45**	**1’000.00**	**1’000.00**					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	992.45	1’000.00	1’000.00					
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**1’100.00**	**1’100.00**	**1’100.00**					
330	**Sachanlagen VV**	**1’100.00**	**1’100.00**	**1’100.00**					
3300	**Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**	**1’100.00**	**1’100.00**	**1’100.00**					
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1’100.00	1’100.00	1’100.00					
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**289.98**							
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**289.98**							
3510	**Einlagen in Spezialfinanzierungen EK**	**289.98**							
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	289.98							
36	**Transferaufwand**	**62’058.35**	**66’141.00**	**78’800.00**	**12’659.00**	**19.1**			
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**61’458.35**	**65’541.00**	**78’200.00**	**12’659.00**	**19.3**			
3612	**Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**61’458.35**	**65’541.00**	**78’200.00**	**12’659.00**	**19.3**			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	61’458.35	65’541.00	78’200.00	12’659.00	19.3			
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge**	**600.00**	**600.00**	**600.00**					
3636	**Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**	**600.00**	**600.00**	**600.00**					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00	600.00	600.00					
39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**7’978.10**	**10’913.14**	**8’647.20**	**-2’265.94**	**-20.8**			
394	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**635.55**		**613.55**	**613.55**	**999.0**			
3940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**635.55**		**613.55**	**613.55**	**999.0**			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	635.55		613.55	613.55	999.0			
397	**Umlagen**	**7’342.55**	**10’913.14**	**8’033.65**	**-2’879.49**	**-26.4**			
3970	**Umlagen**	**7’342.55**	**10’913.14**	**8’033.65**	**-2’879.49**	**-26.4**			
3970.00	Umlagen	7’342.55	10’913.14	8’033.65	-2’879.49	-26.4			
Ertrag		**-55’808.99**	**-78’079.91**	**-71’317.06**	**6’762.85**	**-8.7**			
42	**Entgelte**	**-54’364.35**	**-55’000.00**	**-57’000.00**	**-2’000.00**	**3.6**			
420	**Ersatzabgaben**	**-53’564.35**	**-53’000.00**	**-55’000.00**	**-2’000.00**	**3.8**			
4200	**Ersatzabgaben**	**-53’564.35**	**-53’000.00**	**-55’000.00**	**-2’000.00**	**3.8**			
4200.00	Feuerwehrersatzabgaben	-53’564.35	-53’000.00	-55’000.00	-2’000.00	3.8			
421	**Gebühren für Amtshandlungen**	**-800.00**	**-2’000.00**	**-2’000.00**					
4210	**Gebühren für Amtshandlungen**	**-800.00**	**-2’000.00**	**-2’000.00**					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-800.00	-2’000.00	-2’000.00					

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**	**-813.95**	**-22’479.91**	**-13’717.06**	**8’762.85**	**-39.0**			
450	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital**	**-813.95**							
4501	**Entnahmen aus Fonds des FK**	**-813.95**							
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	-813.95							
451	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**		**-22’479.91**	**-13’717.06**	**8’762.85**	**-39.0**			
4510	**Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK**		**-22’479.91**	**-13’717.06**	**8’762.85**	**-39.0**			
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		-22’479.91	-13’717.06	8’762.85	-39.0			
49	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**-630.69**	**-600.00**	**-600.00**					
494	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**-630.69**	**-600.00**	**-600.00**					
4940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**-630.69**	**-600.00**	**-600.00**					
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-630.69	-600.00	-600.00					

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
2 BILDUNG UND KULTUR		**1'461'388.43**	**1'659'098.89**	**1'856'666.24**	**197'567.35**	**11.9**			
Aufwand		**2'960'337.75**	**3'127'042.53**	**3'299'197.43**	**172'154.90**	**5.5**			
30	**Personalaufwand**	**912'659.15**	**911'060.00**	**1'078'670.00**	**167'610.00**	**18.4**			
300	**Behörden und Kommissionen**	**8'563.50**	**10'000.00**	**10'000.00**					
3000	**Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen**	**8'563.50**	**10'000.00**	**10'000.00**					
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'563.50	10'000.00	10'000.00					
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**63'711.45**	**75'900.00**	**83'000.00**	**7'100.00**	**9.4**			
3010	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**63'711.45**	**75'900.00**	**83'000.00**	**7'100.00**	**9.4**			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	63'711.45	75'900.00	83'000.00	7'100.00	9.4			
302	**Löhne der Lehrpersonen**	**693'985.90**	**674'300.00**	**810'000.00**	**135'700.00**	**20.1**			
3020	**Löhne der Lehrpersonen**	**693'985.90**	**674'300.00**	**810'000.00**	**135'700.00**	**20.1**			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	693'985.90	674'300.00	810'000.00	135'700.00	20.1			
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**140'005.65**	**137'710.00**	**164'570.00**	**26'860.00**	**19.5**			
3050	**AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten**	**57'534.10**	**57'720.00**	**67'600.00**	**9'880.00**	**17.1**			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57'534.10	57'720.00	67'600.00	9'880.00	17.1			
3052	**AG-Beiträge an Pensionskassen**	**71'112.00**	**68'500.00**	**83'500.00**	**15'000.00**	**21.9**			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'112.00	68'500.00	83'500.00	15'000.00	21.9			
3053	**AG-Beiträge an Unfallversicherungen**	**871.70**	**990.00**	**1'060.00**	**70.00**	**7.1**			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	871.70	990.00	1'060.00	70.00	7.1			
3055	**AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen**	**10'487.85**	**10'500.00**	**12'410.00**	**1'910.00**	**18.2**			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'487.85	10'500.00	12'410.00	1'910.00	18.2			
309	**Übriger Personalaufwand**	**6'392.65**	**13'150.00**	**11'100.00**	**-2'050.00**	**-15.6**			
3090	**Aus- und Weiterbildung des Personals**	**3'089.00**	**8'150.00**	**6'100.00**	**-2'050.00**	**-25.2**			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'089.00	8'150.00	6'100.00	-2'050.00	-25.2			
3099	**Übriger Personalaufwand**	**3'303.65**	**5'000.00**	**5'000.00**					
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'303.65	5'000.00	5'000.00					
31	**Sach- und Übriger Betriebsaufwand**	**145'745.50**	**236'880.00**	**210'380.00**	**-26'500.00**	**-11.2**			
310	**Material- und Warenaufwand**	**40'981.11**	**49'600.00**	**47'550.00**	**-2'050.00**	**-4.1**			
3100	**Büromaterial**	**6'272.45**	**5'200.00**	**6'200.00**	**1'000.00**	**19.2**			
3100.00	Büromaterial	6'272.45	5'200.00	6'200.00	1'000.00	19.2			
3101	**Betriebs-, Verbrauchsmaterial**	**3'141.95**	**5'750.00**	**3'250.00**	**-2'500.00**	**-43.5**			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'141.95	5'750.00	3'250.00	-2'500.00	-43.5			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
3102	**Drucksachen, Publikationen**	**18'635.85**	**18'350.00**	**20'300.00**	**1'950.00**	**10.6**			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'635.85	18'350.00	20'300.00	1'950.00	10.6			
3103	**Fachliteratur, Zeitschriften**		**200.00**		**-200.00**	**-100.0**			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		200.00		-200.00	-100.0			
3104	**Lehrmittel**	**8'713.51**	**13'000.00**	**12'800.00**	**-200.00**	**-1.5**			
3104.00	Lehrmittel	8'713.51	13'000.00	12'800.00	-200.00	-1.5			
3105	**Lebensmittel**	**42.60**	**250.00**	**200.00**	**-50.00**	**-20.0**			
3105.00	Lebensmittel	42.60	250.00	200.00	-50.00	-20.0			
3109	**Übriger Material- und Warenaufwand**	**4'174.75**	**6'850.00**	**4'800.00**	**-2'050.00**	**-29.9**			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'174.75	6'850.00	4'800.00	-2'050.00	-29.9			
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**9'048.10**	**51'400.00**	**39'800.00**	**-11'600.00**	**-22.6**			
3110	**Büromöbel und -geräte**		**500.00**	**18'500.00**	**18'000.00**	**3'600.0**			
3110.00	Büromöbel und -geräte		500.00	18'500.00	18'000.00	3'600.0			
3111	**Maschinen, Geräte und Fahrzeuge**	**9'048.10**	**14'000.00**	**2'000.00**	**-12'000.00**	**-85.7**			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'048.10	14'000.00	2'000.00	-12'000.00	-85.7			
3113	**Hardware**		**36'600.00**	**19'000.00**	**-17'600.00**	**-48.1**			
3113.00	Hardware		36'600.00	19'000.00	-17'600.00	-48.1			
3118	**Immaterielle Anlagen**		**300.00**	**300.00**					
3118.00	Immaterielle Anlagen		300.00	300.00					
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**19'456.90**	**31'000.00**	**14'000.00**	**-17'000.00**	**-54.8**			
3120	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**19'456.90**	**31'000.00**	**14'000.00**	**-17'000.00**	**-54.8**			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	652.75	13'000.00		-13'000.00	-100.0			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	18'804.15	18'000.00	14'000.00	-4'000.00	-22.2			
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**36'151.10**	**38'630.00**	**55'230.00**	**16'600.00**	**43.0**			
3130	**Dienstleistungen Dritter**	**20'264.25**	**24'700.00**	**41'300.00**	**16'600.00**	**67.2**			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'818.20	21'000.00	37'800.00	16'800.00	80.0			
3130.10	Telefonkosten	1'938.75	2'200.00	2'000.00	-200.00	-9.1			
3130.20	Porti	1'427.30	1'500.00	1'400.00	-100.00	-6.7			
3130.50	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	80.00		100.00	100.00	999.0			
3133	**Informatik-Nutzungsaufwand**	**12'900.25**	**8'500.00**	**8'500.00**					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'900.25	8'500.00	8'500.00					
3134	**Sachversicherungsprämien**	**2'986.60**	**5'430.00**	**5'430.00**					
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'986.60	5'430.00	5'430.00					
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**17'027.55**	**39'000.00**	**17'500.00**	**-21'500.00**	**-55.1**			
3140	**Unterhalt an Grundstücken**	**368.10**	**10'000.00**	**1'500.00**	**-8'500.00**	**-85.0**			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	368.10	10'000.00	1'500.00	-8'500.00	-85.0			
3144	**Unterhalt Hochbauten, Gebäude**	**16'659.45**	**29'000.00**	**16'000.00**	**-13'000.00**	**-44.8**			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'659.45	29'000.00	16'000.00	-13'000.00	-44.8			
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**6'983.32**	**5'600.00**	**7'800.00**	**2'200.00**	**39.3**			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
3151	**Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**	**1’777.62**	**3’500.00**	**2’000.00**	**-1’500.00**	**-42.9**			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’777.62	3’500.00	2’000.00	-1’500.00	-42.9			
3153	**Informatik-Unterhalt (Hardware)**	**3’699.70**	**300.00**	**4’000.00**	**3’700.00**	**1’233.3**			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3’699.70	300.00	4’000.00	3’700.00	1’233.3			
3158	**Unterhalt immaterielle Anlagen**	**1’506.00**	**1’800.00**	**1’800.00**					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1’506.00	1’800.00	1’800.00					
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**	**5’730.40**	**6’300.00**	**5’000.00**	**-1’300.00**	**-20.6**			
3162	**Raten für operatives Leasing**	**689.40**	**1’300.00**		**-1’300.00**	**-100.0**			
3162.00	Raten für operatives Leasing	689.40	1’300.00		-1’300.00	-100.0			
3169	**Übrige Mieten und Benützungskosten**	**5’041.00**	**5’000.00**	**5’000.00**					
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	5’041.00	5’000.00	5’000.00					
317	**Spesenentschädigungen**	**9’767.02**	**13’350.00**	**22’000.00**	**8’650.00**	**64.8**			
3170	**Reisekosten und Spesen**	**1’298.85**	**2’000.00**	**1’100.00**	**-900.00**	**-45.0**			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’298.85	2’000.00	1’100.00	-900.00	-45.0			
3171	**Exkursionen, Schulreisen und Lager**	**8’468.17**	**11’350.00**	**20’900.00**	**9’550.00**	**84.1**			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8’468.17	11’350.00	20’900.00	9’550.00	84.1			
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**600.00**	**2’000.00**	**1’500.00**	**-500.00**	**-25.0**			
3199	**Übriger Betriebsaufwand**	**600.00**	**2’000.00**	**1’500.00**	**-500.00**	**-25.0**			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600.00	2’000.00	1’500.00	-500.00	-25.0			
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**112’732.65**	**109’810.10**	**110’175.00**	**364.90**	**0.3**			
330	**Sachanlagen VV**	**112’732.65**	**109’810.10**	**110’175.00**	**364.90**	**0.3**			
3300	**Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**	**112’732.65**	**109’810.10**	**110’175.00**	**364.90**	**0.3**			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	112’732.65	109’810.10	110’175.00	364.90	0.3			
36	**Transferaufwand**	**1’003’144.70**	**1’022’800.00**	**1’085’400.00**	**62’600.00**	**6.1**			
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**725’795.60**	**732’950.00**	**779’400.00**	**46’450.00**	**6.3**			
3611	**Entschädigungen an Kantone und Konkordate**	**3’540.00**	**2’500.00**	**3’100.00**	**600.00**	**24.0**			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3’540.00	2’500.00	3’100.00	600.00	24.0			
3612	**Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**722’255.60**	**730’450.00**	**776’300.00**	**45’850.00**	**6.3**			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	722’255.60	730’450.00	776’300.00	45’850.00	6.3			
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge**	**277’349.10**	**289’850.00**	**306’000.00**	**16’150.00**	**5.6**			
3631	**Beiträge an Kantone und Konkordate**	**267’593.60**	**278’800.00**	**293’900.00**	**15’100.00**	**5.4**			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	267'593.60	278'800.00	293'900.00	15'100.00	5.4			
3632	**Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**1'500.00**	**1'500.00**	**1'500.00**					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'500.00	1'500.00	1'500.00					
3635	**Beiträge an private Unternehmungen**	**960.00**	**800.00**	**900.00**	**100.00**	**12.5**			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	960.00	800.00	900.00	100.00	12.5			
3636	**Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**	**7'295.50**	**8'750.00**	**9'700.00**	**950.00**	**10.9**			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'295.50	8'750.00	9'700.00	950.00	10.9			
39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**786'055.75**	**846'492.43**	**814'572.43**	**-31'920.00**	**-3.8**			
394	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**49'734.48**	**50'331.26**	**49'020.87**	**-1'310.39**	**-2.6**			
3940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**49'734.48**	**50'331.26**	**49'020.87**	**-1'310.39**	**-2.6**			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	49'734.48	50'331.26	49'020.87	-1'310.39	-2.6			
397	**Umlagen**	**736'321.27**	**796'161.17**	**765'551.56**	**-30'609.61**	**-3.8**			
3970	**Umlagen**	**736'321.27**	**796'161.17**	**765'551.56**	**-30'609.61**	**-3.8**			
3970.00	Umlagen	736'321.27	796'161.17	765'551.56	-30'609.61	-3.8			
Ertrag		**-1'498'949.32**	**-1'467'943.64**	**-1'442'531.19**	**25'412.45**	**-1.7**			
42	**Entgelte**	**-41'097.40**	**-5'400.00**	**-15'000.00**	**-9'600.00**	**177.8**			
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**	**-11'351.00**	**-5'400.00**	**-15'000.00**	**-9'600.00**	**177.8**			
4240	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**	**-11'351.00**	**-5'400.00**	**-15'000.00**	**-9'600.00**	**177.8**			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-11'351.00	-5'400.00	-15'000.00	-9'600.00	177.8			
426	**Rückerstattungen**	**-29'746.40**							
4260	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter**	**-29'746.40**							
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-29'746.40							
46	**Transferertrag**	**-969'296.14**	**-912'860.00**	**-905'700.00**	**7'160.00**	**-0.8**			
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**	**-969'296.14**	**-912'860.00**	**-905'700.00**	**7'160.00**	**-0.8**			
4631	**Beiträge von Kantonen und Konkordaten**	**-969'296.14**	**-912'860.00**	**-905'700.00**	**7'160.00**	**-0.8**			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-969'296.14	-912'860.00	-905'700.00	7'160.00	-0.8			
49	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**-488'555.78**	**-549'683.64**	**-521'831.19**	**27'852.45**	**-5.1**			
497	**Umlagen**	**-488'555.78**	**-549'683.64**	**-521'831.19**	**27'852.45**	**-5.1**			
4970	**Umlagen**	**-488'555.78**	**-549'683.64**	**-521'831.19**	**27'852.45**	**-5.1**			
4970.00	Umlagen	-488'555.78	-549'683.64	-521'831.19	27'852.45	-5.1			
Leistungsgruppen									
210	**Obligatorische Schule**	**1'105'373.15**	**1'243'558.37**	**1'416'673.55**	**173'115.18**	**13.9**			
Aufwand		**2'580'685.13**	**2'694'202.01**	**2'829'204.74**	**135'002.73**	**5.0**			
30	**Personalaufwand**	**912'659.15**	**911'060.00**	**1'078'670.00**	**167'610.00**	**18.4**			
300	**Behörden und Kommissionen**	**8'563.50**	**10'000.00**	**10'000.00**					

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
3000	**Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen**	**8’563.50**	**10’000.00**	**10’000.00**					
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8’563.50	10’000.00	10’000.00					
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**63’711.45**	**75’900.00**	**83’000.00**	**7’100.00**	**9.4**			
3010	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**63’711.45**	**75’900.00**	**83’000.00**	**7’100.00**	**9.4**			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	63’711.45	75’900.00	83’000.00	7’100.00	9.4			
302	**Löhne der Lehrpersonen**	**693’985.90**	**674’300.00**	**810’000.00**	**135’700.00**	**20.1**			
3020	**Löhne der Lehrpersonen**	**693’985.90**	**674’300.00**	**810’000.00**	**135’700.00**	**20.1**			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	693’985.90	674’300.00	810’000.00	135’700.00	20.1			
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**140’005.65**	**137’710.00**	**164’570.00**	**26’860.00**	**19.5**			
3050	**AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten**	**57’534.10**	**57’720.00**	**67’600.00**	**9’880.00**	**17.1**			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57’534.10	57’720.00	67’600.00	9’880.00	17.1			
3052	**AG-Beiträge an Pensionskassen**	**71’112.00**	**68’500.00**	**83’500.00**	**15’000.00**	**21.9**			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71’112.00	68’500.00	83’500.00	15’000.00	21.9			
3053	**AG-Beiträge an Unfallversicherungen**	**871.70**	**990.00**	**1’060.00**	**70.00**	**7.1**			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	871.70	990.00	1’060.00	70.00	7.1			
3055	**AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen**	**10’487.85**	**10’500.00**	**12’410.00**	**1’910.00**	**18.2**			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10’487.85	10’500.00	12’410.00	1’910.00	18.2			
309	**Übriger Personalaufwand**	**6’392.65**	**13’150.00**	**11’100.00**	**-2’050.00**	**-15.6**			
3090	**Aus- und Weiterbildung des Personals**	**3’089.00**	**8’150.00**	**6’100.00**	**-2’050.00**	**-25.2**			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3’089.00	8’150.00	6’100.00	-2’050.00	-25.2			
3099	**Übriger Personalaufwand**	**3’303.65**	**5’000.00**	**5’000.00**					
3099.00	Übriger Personalaufwand	3’303.65	5’000.00	5’000.00					
31	**Sach- und Übriger Betriebsaufwand**	**113’933.75**	**202’180.00**	**154’380.00**	**-47’800.00**	**-23.6**			
310	**Material- und Warenaufwand**	**22’182.31**	**31’600.00**	**27’550.00**	**-4’050.00**	**-12.8**			
3100	**Büromaterial**	**6’272.45**	**5’200.00**	**6’200.00**	**1’000.00**	**19.2**			
3100.00	Büromaterial	6’272.45	5’200.00	6’200.00	1’000.00	19.2			
3101	**Betriebs-, Verbrauchsmaterial**	**3’141.95**	**5’750.00**	**3’250.00**	**-2’500.00**	**-43.5**			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3’141.95	5’750.00	3’250.00	-2’500.00	-43.5			
3102	**Drucksachen, Publikationen**	**64.75**	**350.00**	**300.00**	**-50.00**	**-14.3**			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	64.75	350.00	300.00	-50.00	-14.3			
3103	**Fachliteratur, Zeitschriften**		**200.00**		**-200.00**	**-100.0**			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		200.00		-200.00	-100.0			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
3104	**Lehrmittel**	**8'713.51**	**13'000.00**	**12'800.00**	**-200.00**	**-1.5**			
3104.00	Lehrmittel	8'713.51	13'000.00	12'800.00	-200.00	-1.5			
3105	**Lebensmittel**	**42.60**	**250.00**	**200.00**	**-50.00**	**-20.0**			
3105.00	Lebensmittel	42.60	250.00	200.00	-50.00	-20.0			
3109	**Übriger Material- und Warenaufwand**	**3'947.05**	**6'850.00**	**4'800.00**	**-2'050.00**	**-29.9**			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'947.05	6'850.00	4'800.00	-2'050.00	-29.9			
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**9'048.10**	**51'400.00**	**39'800.00**	**-11'600.00**	**-22.6**			
3110	**Büromöbel und -geräte**		**500.00**	**18'500.00**	**18'000.00**	**3'600.0**			
3110.00	Büromöbel und -geräte		500.00	18'500.00	18'000.00	3'600.0			
3111	**Maschinen, Geräte und Fahrzeuge**	**9'048.10**	**14'000.00**	**2'000.00**	**-12'000.00**	**-85.7**			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'048.10	14'000.00	2'000.00	-12'000.00	-85.7			
3113	**Hardware**		**36'600.00**	**19'000.00**	**-17'600.00**	**-48.1**			
3113.00	Hardware		36'600.00	19'000.00	-17'600.00	-48.1			
3118	**Immaterielle Anlagen**		**300.00**	**300.00**					
3118.00	Immaterielle Anlagen		300.00	300.00					
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**19'456.90**	**31'000.00**	**14'000.00**	**-17'000.00**	**-54.8**			
3120	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**19'456.90**	**31'000.00**	**14'000.00**	**-17'000.00**	**-54.8**			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	652.75	13'000.00		-13'000.00	-100.0			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	18'804.15	18'000.00	14'000.00	-4'000.00	-22.2			
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**23'138.15**	**21'930.00**	**19'230.00**	**-2'700.00**	**-12.3**			
3130	**Dienstleistungen Dritter**	**9'843.95**	**11'500.00**	**8'300.00**	**-3'200.00**	**-27.8**			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'324.70	8'800.00	5'800.00	-3'000.00	-34.1			
3130.10	Telefonkosten	1'938.75	2'200.00	2'000.00	-200.00	-9.1			
3130.20	Porti	500.50	500.00	400.00	-100.00	-20.0			
3130.50	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	80.00		100.00	100.00	999.0			
3133	**Informatik-Nutzungsaufwand**	**10'307.60**	**5'000.00**	**5'500.00**	**500.00**	**10.0**			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'307.60	5'000.00	5'500.00	500.00	10.0			
3134	**Sachversicherungsprämien**	**2'986.60**	**5'430.00**	**5'430.00**					
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'986.60	5'430.00	5'430.00					
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**17'027.55**	**39'000.00**	**17'500.00**	**-21'500.00**	**-55.1**			
3140	**Unterhalt an Grundstücken**	**368.10**	**10'000.00**	**1'500.00**	**-8'500.00**	**-85.0**			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	368.10	10'000.00	1'500.00	-8'500.00	-85.0			
3144	**Unterhalt Hochbauten, Gebäude**	**16'659.45**	**29'000.00**	**16'000.00**	**-13'000.00**	**-44.8**			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'659.45	29'000.00	16'000.00	-13'000.00	-44.8			
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**6'983.32**	**5'600.00**	**7'800.00**	**2'200.00**	**39.3**			
3151	**Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**	**1'777.62**	**3'500.00**	**2'000.00**	**-1'500.00**	**-42.9**			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'777.62	3'500.00	2'000.00	-1'500.00	-42.9			
3153	**Informatik-Unterhalt (Hardware)**	**3'699.70**	**300.00**	**4'000.00**	**3'700.00**	**1'233.3**			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'699.70	300.00	4'000.00	3'700.00	1'233.3			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
3158	**Unterhalt immaterielle Anlagen**	**1’506.00**	**1’800.00**	**1’800.00**					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1’506.00	1’800.00	1’800.00					
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**	**5’730.40**	**6’300.00**	**5’000.00**	**-1’300.00**	**-20.6**			
3162	**Raten für operatives Leasing**	**689.40**	**1’300.00**		**-1’300.00**	**-100.0**			
3162.00	Raten für operatives Leasing	689.40	1’300.00		-1’300.00	-100.0			
3169	**Übrige Mieten und Benützungskosten**	**5’041.00**	**5’000.00**	**5’000.00**					
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	5’041.00	5’000.00	5’000.00					
317	**Spesenentschädigungen**	**9’767.02**	**13’350.00**	**22’000.00**	**8’650.00**	**64.8**			
3170	**Reisekosten und Spesen**	**1’298.85**	**2’000.00**	**1’100.00**	**-900.00**	**-45.0**			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’298.85	2’000.00	1’100.00	-900.00	-45.0			
3171	**Exkursionen, Schulreisen und Lager**	**8’468.17**	**11’350.00**	**20’900.00**	**9’550.00**	**84.1**			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8’468.17	11’350.00	20’900.00	9’550.00	84.1			
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**600.00**	**2’000.00**	**1’500.00**	**-500.00**	**-25.0**			
3199	**Übriger Betriebsaufwand**	**600.00**	**2’000.00**	**1’500.00**	**-500.00**	**-25.0**			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600.00	2’000.00	1’500.00	-500.00	-25.0			
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**108’132.65**	**105’210.10**	**104’375.00**	**-835.10**	**-0.8**			
330	**Sachanlagen VV**	**108’132.65**	**105’210.10**	**104’375.00**	**-835.10**	**-0.8**			
3300	**Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**	**108’132.65**	**105’210.10**	**104’375.00**	**-835.10**	**-0.8**			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	108’132.65	105’210.10	104’375.00	-835.10	-0.8			
36	**Transferaufwand**	**707’220.60**	**682’600.00**	**730’100.00**	**47’500.00**	**7.0**			
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**645’111.00**	**623’500.00**	**666’300.00**	**42’800.00**	**6.9**			
3611	**Entschädigungen an Kantone und Konkordate**	**3’540.00**	**2’500.00**	**3’100.00**	**600.00**	**24.0**			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3’540.00	2’500.00	3’100.00	600.00	24.0			
3612	**Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**641’571.00**	**621’000.00**	**663’200.00**	**42’200.00**	**6.8**			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	641’571.00	621’000.00	663’200.00	42’200.00	6.8			
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge**	**62’109.60**	**59’100.00**	**63’800.00**	**4’700.00**	**8.0**			
3631	**Beiträge an Kantone und Konkordate**	**61’149.60**	**58’300.00**	**62’900.00**	**4’600.00**	**7.9**			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	61’149.60	58’300.00	62’900.00	4’600.00	7.9			
3635	**Beiträge an private Unternehmungen**	**960.00**	**800.00**	**900.00**	**100.00**	**12.5**			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	960.00	800.00	900.00	100.00	12.5			
39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**738’738.98**	**793’151.91**	**761’679.74**	**-31’472.17**	**-4.0**			
394	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**49’183.98**	**49’780.76**	**48’562.37**	**-1’218.39**	**-2.4**			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung			Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
	3940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**49’183.98**	**49’780.76**	**48’562.37**	**-1’218.39**	**-2.4**			
	3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	49’183.98	49’780.76	48’562.37	-1’218.39	-2.4			
	397	**Umlagen**	**689’555.00**	**743’371.15**	**713’117.37**	**-30’253.78**	**-4.1**			
	3970	**Umlagen**	**689’555.00**	**743’371.15**	**713’117.37**	**-30’253.78**	**-4.1**			
	3970.00	Umlagen	689’555.00	743’371.15	713’117.37	-30’253.78	-4.1			
	Ertrag		**-1’475’311.98**	**-1’450’643.64**	**-1’412’531.19**	**38’112.45**	**-2.6**			
	42	**Entgelte**	**-36’251.40**	**-3’000.00**	**-5’000.00**	**-2’000.00**	**66.7**			
	424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**	**-6’505.00**	**-3’000.00**	**-5’000.00**	**-2’000.00**	**66.7**			
	4240	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**	**-6’505.00**	**-3’000.00**	**-5’000.00**	**-2’000.00**	**66.7**			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6’505.00	-3’000.00	-5’000.00	-2’000.00	66.7			
	426	**Rückerstattungen**	**-29’746.40**							
	4260	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter**	**-29’746.40**							
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-29’746.40							
	46	**Transferertrag**	**-950’504.80**	**-897’960.00**	**-885’700.00**	**12’260.00**	**-1.4**			
	463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**	**-950’504.80**	**-897’960.00**	**-885’700.00**	**12’260.00**	**-1.4**			
	4631	**Beiträge von Kantonen und Konkordaten**	**-950’504.80**	**-897’960.00**	**-885’700.00**	**12’260.00**	**-1.4**			
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-950’504.80	-897’960.00	-885’700.00	12’260.00	-1.4			
	49	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**-488’555.78**	**-549’683.64**	**-521’831.19**	**27’852.45**	**-5.1**			
	497	**Umlagen**	**-488’555.78**	**-549’683.64**	**-521’831.19**	**27’852.45**	**-5.1**			
	4970	**Umlagen**	**-488’555.78**	**-549’683.64**	**-521’831.19**	**27’852.45**	**-5.1**			
	4970.00	Umlagen	-488’555.78	-549’683.64	-521’831.19	27’852.45	-5.1			
211	**Musikschule**		**28’382.06**	**43’701.52**	**31’992.00**	**-11’709.52**	**-26.8**			
	Aufwand		**28’382.06**	**43’701.52**	**31’992.00**	**-11’709.52**	**-26.8**			
	36	**Transferaufwand**	**27’453.90**	**42’000.00**	**31’000.00**	**-11’000.00**	**-26.2**			
	361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**27’453.90**	**42’000.00**	**31’000.00**	**-11’000.00**	**-26.2**			
	3612	**Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**27’453.90**	**42’000.00**	**31’000.00**	**-11’000.00**	**-26.2**			
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	27’453.90	42’000.00	31’000.00	-11’000.00	-26.2			
	39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**928.16**	**1’701.52**	**992.00**	**-709.52**	**-41.7**			
	397	**Umlagen**	**928.16**	**1’701.52**	**992.00**	**-709.52**	**-41.7**			
	3970	**Umlagen**	**928.16**	**1’701.52**	**992.00**	**-709.52**	**-41.7**			
	3970.00	Umlagen	928.16	1’701.52	992.00	-709.52	-41.7			
212	**Schulische Dienste**		**57’249.21**	**71’400.00**	**88’000.00**	**16’600.00**	**23.2**			
	Aufwand		**62’219.90**	**78’700.00**	**103’000.00**	**24’300.00**	**30.9**			
	31	**Sach- und Übriger Betriebsaufwand**	**9’471.20**	**12’200.00**	**22’000.00**	**9’800.00**	**80.3**			
	310	**Material- und Warenaufwand**	**227.70**							
	3109	**Übriger Material- und Warenaufwand**	**227.70**							
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	227.70							

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung			Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
	313	**Dienstleistungen und Honorare**	**9’243.50**	**12’200.00**	**22’000.00**	**9’800.00**	**80.3**			
	3130	**Dienstleistungen Dritter**	**9’243.50**	**12’200.00**	**22’000.00**	**9’800.00**	**80.3**			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	9’243.50	12’200.00	22’000.00	9’800.00	80.3			
	36	**Transferaufwand**	**52’748.70**	**66’500.00**	**81’000.00**	**14’500.00**	**21.8**			
	361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**52’198.70**	**66’250.00**	**81’000.00**	**14’750.00**	**22.3**			
	3612	**Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**52’198.70**	**66’250.00**	**81’000.00**	**14’750.00**	**22.3**			
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	52’198.70	66’250.00	81’000.00	14’750.00	22.3			
	363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge**	**550.00**	**250.00**		**-250.00**	**-100.0**			
	3636	**Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**	**550.00**	**250.00**		**-250.00**	**-100.0**			
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	550.00	250.00		-250.00	-100.0			
	Ertrag		**-4’970.69**	**-7’300.00**	**-15’000.00**	**-7’700.00**	**105.5**			
	42	**Entgelte**	**-4’846.00**	**-2’400.00**	**-10’000.00**	**-7’600.00**	**316.7**			
	424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**	**-4’846.00**	**-2’400.00**	**-10’000.00**	**-7’600.00**	**316.7**			
	4240	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**	**-4’846.00**	**-2’400.00**	**-10’000.00**	**-7’600.00**	**316.7**			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4’846.00	-2’400.00	-10’000.00	-7’600.00	316.7			
	46	**Transferertrag**	**-124.69**	**-4’900.00**	**-5’000.00**	**-100.00**	**2.0**			
	463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**	**-124.69**	**-4’900.00**	**-5’000.00**	**-100.00**	**2.0**			
	4631	**Beiträge von Kantonen und Konkordaten**	**-124.69**	**-4’900.00**	**-5’000.00**	**-100.00**	**2.0**			
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-124.69	-4’900.00	-5’000.00	-100.00	2.0			
213	**Sonderschulung**		**187’777.35**	**210’500.00**	**216’000.00**	**5’500.00**	**2.6**			
	Aufwand		**206’444.00**	**220’500.00**	**231’000.00**	**10’500.00**	**4.8**			
	36	**Transferaufwand**	**206’444.00**	**220’500.00**	**231’000.00**	**10’500.00**	**4.8**			
	363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge**	**206’444.00**	**220’500.00**	**231’000.00**	**10’500.00**	**4.8**			
	3631	**Beiträge an Kantone und Konkordate**	**206’444.00**	**220’500.00**	**231’000.00**	**10’500.00**	**4.8**			
	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	206’444.00	220’500.00	231’000.00	10’500.00	4.8			
	Ertrag		**-18’666.65**	**-10’000.00**	**-15’000.00**	**-5’000.00**	**50.0**			
	46	**Transferertrag**	**-18’666.65**	**-10’000.00**	**-15’000.00**	**-5’000.00**	**50.0**			
	463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**	**-18’666.65**	**-10’000.00**	**-15’000.00**	**-5’000.00**	**50.0**			
	4631	**Beiträge von Kantonen und Konkordaten**	**-18’666.65**	**-10’000.00**	**-15’000.00**	**-5’000.00**	**50.0**			
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-18’666.65	-10’000.00	-15’000.00	-5’000.00	50.0			
214	**Kultur**		**82’606.66**	**89’939.00**	**104’000.69**	**14’061.69**	**15.6**			
	Aufwand		**82’606.66**	**89’939.00**	**104’000.69**	**14’061.69**	**15.6**			
	31	**Sach- und Übriger Betriebsaufwand**	**22’340.55**	**22’500.00**	**34’000.00**	**11’500.00**	**51.1**			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
310	**Material- und Warenaufwand**	**18’571.10**	**18’000.00**	**20’000.00**	**2’000.00**	**11.1**			
3102	**Drucksachen, Publikationen**	**18’571.10**	**18’000.00**	**20’000.00**	**2’000.00**	**11.1**			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18’571.10	18’000.00	20’000.00	2’000.00	11.1			
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**3’769.45**	**4’500.00**	**14’000.00**	**9’500.00**	**211.1**			
3130	**Dienstleistungen Dritter**	**1’176.80**	**1’000.00**	**11’000.00**	**10’000.00**	**1’000.0**			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	250.00		10’000.00	10’000.00	999.0			
3130.20	Porti	926.80	1’000.00	1’000.00					
3133	**Informatik-Nutzungsaufwand**	**2’592.65**	**3’500.00**	**3’000.00**	**-500.00**	**-14.3**			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2’592.65	3’500.00	3’000.00	-500.00	-14.3			
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**4’600.00**	**4’600.00**	**5’800.00**	**1’200.00**	**26.1**			
330	**Sachanlagen VV**	**4’600.00**	**4’600.00**	**5’800.00**	**1’200.00**	**26.1**			
3300	**Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**	**4’600.00**	**4’600.00**	**5’800.00**	**1’200.00**	**26.1**			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4’600.00	4’600.00	5’800.00	1’200.00	26.1			
36	**Transferaufwand**	**9’277.50**	**11’200.00**	**12’300.00**	**1’100.00**	**9.8**			
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**1’032.00**	**1’200.00**	**1’100.00**	**-100.00**	**-8.3**			
3612	**Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**1’032.00**	**1’200.00**	**1’100.00**	**-100.00**	**-8.3**			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1’032.00	1’200.00	1’100.00	-100.00	-8.3			
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge**	**8’245.50**	**10’000.00**	**11’200.00**	**1’200.00**	**12.0**			
3632	**Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**1’500.00**	**1’500.00**	**1’500.00**					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1’500.00	1’500.00	1’500.00					
3636	**Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**	**6’745.50**	**8’500.00**	**9’700.00**	**1’200.00**	**14.1**			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6’745.50	8’500.00	9’700.00	1’200.00	14.1			
39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**46’388.61**	**51’639.00**	**51’900.69**	**261.69**	**0.5**			
394	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**550.50**	**550.50**	**458.50**	**-92.00**	**-16.7**			
3940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**550.50**	**550.50**	**458.50**	**-92.00**	**-16.7**			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	550.50	550.50	458.50	-92.00	-16.7			
397	**Umlagen**	**45’838.11**	**51’088.50**	**51’442.19**	**353.69**	**0.7**			
3970	**Umlagen**	**45’838.11**	**51’088.50**	**51’442.19**	**353.69**	**0.7**			
3970.00	Umlagen	45’838.11	51’088.50	51’442.19	353.69	0.7			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
3 GESUNDHEIT UND SOZIALES		**1'285'499.31**	**1'401'163.13**	**1'608'714.96**	**207'551.83**	**14.8**			
Aufwand		**1'370'743.91**	**1'411'363.13**	**1'627'914.96**	**216'551.83**	**15.3**			
31	**Sach- und Übriger Betriebsaufwand**	**843.60**	**1'000.00**	**900.00**	**-100.00**	**-10.0**			
310	**Material- und Warenaufwand**	**32.60**							
3100	**Büromaterial**	**32.60**							
3100.00	Büromaterial	32.60							
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**496.00**	**750.00**	**750.00**					
3130	**Dienstleistungen Dritter**	**65.00**	**300.00**	**300.00**					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65.00	300.00	300.00					
3134	**Sachversicherungsprämien**	**431.00**	**450.00**	**450.00**					
3134.00	Sachversicherungsprämien	431.00	450.00	450.00					
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**315.00**	**250.00**	**150.00**	**-100.00**	**-40.0**			
3199	**Übriger Betriebsaufwand**	**315.00**	**250.00**	**150.00**	**-100.00**	**-40.0**			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	315.00	250.00	150.00	-100.00	-40.0			
36	**Transferaufwand**	**1'297'290.30**	**1'349'360.00**	**1'540'850.00**	**191'490.00**	**14.2**			
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**143'636.30**	**95'100.00**	**108'800.00**	**13'700.00**	**14.4**			
3611	**Entschädigungen an Kantone und Konkordate**	**3'686.75**	**3'850.00**	**4'250.00**	**400.00**	**10.4**			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'686.75	3'850.00	4'250.00	400.00	10.4			
3612	**Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**139'827.35**	**91'000.00**	**104'300.00**	**13'300.00**	**14.6**			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	139'827.35	91'000.00	104'300.00	13'300.00	14.6			
3614	**Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen**	**122.20**	**250.00**	**250.00**					
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	122.20	250.00	250.00					
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge**	**1'153'654.00**	**1'254'260.00**	**1'432'050.00**	**177'790.00**	**14.2**			
3631	**Beiträge an Kantone und Konkordate**	**939'232.55**	**990'500.00**	**1'095'050.00**	**104'550.00**	**10.6**			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	939'232.55	990'500.00	1'095'050.00	104'550.00	10.6			
3632	**Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**110'706.80**	**110'310.00**	**117'600.00**	**7'290.00**	**6.6**			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	110'706.80	110'310.00	117'600.00	7'290.00	6.6			
3634	**Beiträge an öffentliche Unternehmungen**		**2'000.00**	**2'000.00**					
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen		2'000.00	2'000.00					
3635	**Beiträge an private Unternehmungen**			**500.00**	**500.00**	**999.0**			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			500.00	500.00	999.0			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung			Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
	3636	**Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**	**29’195.65**	**68’750.00**	**45’300.00**	**-23’450.00**	**-34.1**			
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29’195.65	68’750.00	45’300.00	-23’450.00	-34.1			
	3637	**Beiträge an private Haushalte**	**74’519.00**	**82’700.00**	**171’600.00**	**88’900.00**	**107.5**			
	3637.00	Beiträge an private Haushalte	74’519.00	82’700.00	171’600.00	88’900.00	107.5			
	39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**72’610.01**	**61’003.13**	**86’164.96**	**25’161.83**	**41.2**			
	397	**Umlagen**	**72’610.01**	**61’003.13**	**86’164.96**	**25’161.83**	**41.2**			
	3970	**Umlagen**	**72’610.01**	**61’003.13**	**86’164.96**	**25’161.83**	**41.2**			
	3970.00	Umlagen	72’610.01	61’003.13	86’164.96	25’161.83	41.2			
	Ertrag		**-85’244.60**	**-10’200.00**	**-19’200.00**	**-9’000.00**	**88.2**			
	42	**Entgelte**	**-84’199.60**	**-7’400.00**	**-3’200.00**	**4’200.00**	**-56.8**			
	426	**Rückerstattungen**	**-84’199.60**	**-7’400.00**	**-3’200.00**	**4’200.00**	**-56.8**			
	4260	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter**	**-84’199.60**	**-7’400.00**	**-3’200.00**	**4’200.00**	**-56.8**			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-84’199.60	-7’400.00	-3’200.00	4’200.00	-56.8			
	46	**Transferertrag**	**-1’045.00**	**-2’800.00**	**-16’000.00**	**-13’200.00**	**471.4**			
	461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**	**-1’045.00**	**-2’800.00**	**-1’000.00**	**1’800.00**	**-64.3**			
	4613	**Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen**	**-1’045.00**	**-2’800.00**	**-1’000.00**	**1’800.00**	**-64.3**			
	4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	-1’045.00	-2’800.00	-1’000.00	1’800.00	-64.3			
	463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**			**-15’000.00**	**-15’000.00**	**-999.0**			
	4631	**Beiträge von Kantonen und Konkordaten**			**-15’000.00**	**-15’000.00**	**-999.0**			
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-15’000.00	-15’000.00	-999.0			
Leistungsgruppen										
310	**Gesundheit**		**142’814.71**	**185’102.67**	**167’688.00**	**-17’414.67**	**-9.4**			
	Aufwand		**142’814.71**	**185’102.67**	**167’688.00**	**-17’414.67**	**-9.4**			
	36	**Transferaufwand**	**141’422.45**	**182’800.00**	**166’200.00**	**-16’600.00**	**-9.1**			
	363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge**	**141’422.45**	**182’800.00**	**166’200.00**	**-16’600.00**	**-9.1**			
	3631	**Beiträge an Kantone und Konkordate**	**3’499.00**	**4’600.00**	**4’100.00**	**-500.00**	**-10.9**			
	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3’499.00	4’600.00	4’100.00	-500.00	-10.9			
	3632	**Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**108’174.60**	**110’000.00**	**117’000.00**	**7’000.00**	**6.4**			
	3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	108’174.60	110’000.00	117’000.00	7’000.00	6.4			
	3636	**Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**	**25’790.65**	**65’500.00**	**41’500.00**	**-24’000.00**	**-36.6**			
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25’790.65	65’500.00	41’500.00	-24’000.00	-36.6			
	3637	**Beiträge an private Haushalte**	**3’958.20**	**2’700.00**	**3’600.00**	**900.00**	**33.3**			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung			Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
	3637.00	Beiträge an private Haushalte	3’958.20	2’700.00	3’600.00	900.00	33.3			
	39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**1’392.26**	**2’302.67**	**1’488.00**	**-814.67**	**-35.4**			
	397	**Umlagen**	**1’392.26**	**2’302.67**	**1’488.00**	**-814.67**	**-35.4**			
	3970	**Umlagen**	**1’392.26**	**2’302.67**	**1’488.00**	**-814.67**	**-35.4**			
	3970.00	Umlagen	1’392.26	2’302.67	1’488.00	-814.67	-35.4			
311	**Soziales**		**1’142’684.60**	**1’216’060.46**	**1’441’026.96**	**224’966.50**	**18.5**			
	Aufwand		**1’227’929.20**	**1’226’260.46**	**1’460’226.96**	**233’966.50**	**19.1**			
	31	**Sach- und Übriger Betriebsaufwand**	**843.60**	**1’000.00**	**900.00**	**-100.00**	**-10.0**			
	310	**Material- und Warenaufwand**	**32.60**							
	3100	**Büromaterial**	**32.60**							
	3100.00	Büromaterial	32.60							
	313	**Dienstleistungen und Honorare**	**496.00**	**750.00**	**750.00**					
	3130	**Dienstleistungen Dritter**	**65.00**	**300.00**	**300.00**					
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	65.00	300.00	300.00					
	3134	**Sachversicherungsprämien**	**431.00**	**450.00**	**450.00**					
	3134.00	Sachversicherungsprämien	431.00	450.00	450.00					
	319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**315.00**	**250.00**	**150.00**	**-100.00**	**-40.0**			
	3199	**Übriger Betriebsaufwand**	**315.00**	**250.00**	**150.00**	**-100.00**	**-40.0**			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	315.00	250.00	150.00	-100.00	-40.0			
	36	**Transferaufwand**	**1’155’867.85**	**1’166’560.00**	**1’374’650.00**	**208’090.00**	**17.8**			
	361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**143’636.30**	**95’100.00**	**108’800.00**	**13’700.00**	**14.4**			
	3611	**Entschädigungen an Kantone und Konkordate**	**3’686.75**	**3’850.00**	**4’250.00**	**400.00**	**10.4**			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3’686.75	3’850.00	4’250.00	400.00	10.4			
	3612	**Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**139’827.35**	**91’000.00**	**104’300.00**	**13’300.00**	**14.6**			
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	139’827.35	91’000.00	104’300.00	13’300.00	14.6			
	3614	**Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen**	**122.20**	**250.00**	**250.00**					
	3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	122.20	250.00	250.00					
	363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge**	**1’012’231.55**	**1’071’460.00**	**1’265’850.00**	**194’390.00**	**18.1**			
	3631	**Beiträge an Kantone und Konkordate**	**935’733.55**	**985’900.00**	**1’090’950.00**	**105’050.00**	**10.7**			
	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	935’733.55	985’900.00	1’090’950.00	105’050.00	10.7			
	3632	**Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**2’532.20**	**310.00**	**600.00**	**290.00**	**93.5**			
	3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2’532.20	310.00	600.00	290.00	93.5			
	3634	**Beiträge an öffentliche Unternehmungen**		**2’000.00**	**2’000.00**					

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen		2’000.00	2’000.00					
3635	**Beiträge an private Unternehmungen**			**500.00**	**500.00**	**999.0**			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			500.00	500.00	999.0			
3636	**Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**	**3’405.00**	**3’250.00**	**3’800.00**	**550.00**	**16.9**			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3’405.00	3’250.00	3’800.00	550.00	16.9			
3637	**Beiträge an private Haushalte**	**70’560.80**	**80’000.00**	**168’000.00**	**88’000.00**	**110.0**			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	70’560.80	80’000.00	168’000.00	88’000.00	110.0			
39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**71’217.75**	**58’700.46**	**84’676.96**	**25’976.50**	**44.3**			
397	**Umlagen**	**71’217.75**	**58’700.46**	**84’676.96**	**25’976.50**	**44.3**			
3970	**Umlagen**	**71’217.75**	**58’700.46**	**84’676.96**	**25’976.50**	**44.3**			
3970.00	Umlagen	71’217.75	58’700.46	84’676.96	25’976.50	44.3			
Ertrag		**-85’244.60**	**-10’200.00**	**-19’200.00**	**-9’000.00**	**88.2**			
42	**Entgelte**	**-84’199.60**	**-7’400.00**	**-3’200.00**	**4’200.00**	**-56.8**			
426	**Rückerstattungen**	**-84’199.60**	**-7’400.00**	**-3’200.00**	**4’200.00**	**-56.8**			
4260	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter**	**-84’199.60**	**-7’400.00**	**-3’200.00**	**4’200.00**	**-56.8**			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-84’199.60	-7’400.00	-3’200.00	4’200.00	-56.8			
46	**Transferertrag**	**-1’045.00**	**-2’800.00**	**-16’000.00**	**-13’200.00**	**471.4**			
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**	**-1’045.00**	**-2’800.00**	**-1’000.00**	**1’800.00**	**-64.3**			
4613	**Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen**	**-1’045.00**	**-2’800.00**	**-1’000.00**	**1’800.00**	**-64.3**			
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	-1’045.00	-2’800.00	-1’000.00	1’800.00	-64.3			
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**			**-15’000.00**	**-15’000.00**	**-999.0**			
4631	**Beiträge von Kantonen und Konkordaten**			**-15’000.00**	**-15’000.00**	**-999.0**			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-15’000.00	-15’000.00	-999.0			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
4 BAU, UMWELT UND WIRTSCHAFT		**476'978.83**	**567'862.79**	**579'978.79**	**12'116.00**	**2.1**			
Aufwand		**1'015'131.23**	**1'153'124.83**	**1'205'572.29**	**52'447.46**	**4.5**			
30	**Personalaufwand**	**16'567.57**	**19'370.00**	**19'560.00**	**190.00**	**1.0**			
300	**Behörden und Kommissionen**	**15'110.00**	**18'000.00**	**18'000.00**					
3000	**Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen**	**15'110.00**	**18'000.00**	**18'000.00**					
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	15'110.00	18'000.00	18'000.00					
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**170.20**	**300.00**	**500.00**	**200.00**	**66.7**			
3010	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**170.20**	**300.00**	**500.00**	**200.00**	**66.7**			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	170.20	300.00	500.00	200.00	66.7			
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**982.65**	**1'070.00**	**1'060.00**	**-10.00**	**-0.9**			
3050	**AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten**	**943.70**	**1'010.00**	**1'010.00**					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	943.70	1'010.00	1'010.00					
3053	**AG-Beiträge an Unfallversicherungen**	**30.95**	**30.00**	**30.00**					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30.95	30.00	30.00					
3055	**AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen**	**8.00**	**30.00**	**20.00**	**-10.00**	**-33.3**			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8.00	30.00	20.00	-10.00	-33.3			
309	**Übriger Personalaufwand**	**304.72**							
3099	**Übriger Personalaufwand**	**304.72**							
3099.00	Übriger Personalaufwand	304.72							
31	**Sach- und Übriger Betriebsaufwand**	**356'428.41**	**454'990.00**	**498'790.00**	**43'800.00**	**9.6**			
310	**Material- und Warenaufwand**	**1'092.16**	**2'900.00**	**1'900.00**	**-1'000.00**	**-34.5**			
3101	**Betriebs-, Verbrauchsmaterial**	**346.31**	**1'200.00**	**500.00**	**-700.00**	**-58.3**			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	346.31	1'200.00	500.00	-700.00	-58.3			
3102	**Drucksachen, Publikationen**	**745.85**	**1'700.00**	**1'400.00**	**-300.00**	**-17.6**			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	745.85	1'700.00	1'400.00	-300.00	-17.6			
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**14'915.06**	**12'500.00**	**32'500.00**	**20'000.00**	**160.0**			
3111	**Maschinen, Geräte und Fahrzeuge**	**2'315.86**	**2'500.00**	**2'500.00**					
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'315.86	2'500.00	2'500.00					
3119	**Übrige nicht aktivierbare Anlagen**	**12'599.20**	**10'000.00**	**30'000.00**	**20'000.00**	**200.0**			
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	12'599.20	10'000.00	30'000.00	20'000.00	200.0			
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**44'742.49**	**44'000.00**	**46'500.00**	**2'500.00**	**5.7**			

* inkl. Nachtragskredit

Budget 2027 - definitiv

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
3120	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**44’742.49**	**44’000.00**	**46’500.00**	**2’500.00**	**5.7**			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	38’145.19	36’000.00	38’500.00	2’500.00	6.9			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	6’597.30	8’000.00	8’000.00					
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**128’961.10**	**153’440.00**	**192’840.00**	**39’400.00**	**25.7**			
3130	**Dienstleistungen Dritter**	**74’224.90**	**78’000.00**	**78’400.00**	**400.00**	**0.5**			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	74’224.90	77’500.00	78’000.00	500.00	0.6			
3130.20	Porti		100.00		-100.00	-100.0			
3130.50	Mitglieder- und Verbandsbeiträge		400.00	400.00					
3131	**Planungen und Projektierungen Dritter**		**12’000.00**	**10’000.00**	**-2’000.00**	**-16.7**			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		12’000.00	10’000.00	-2’000.00	-16.7			
3132	**Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.**	**47’782.60**	**58’100.00**	**97’500.00**	**39’400.00**	**67.8**			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	47’782.60	58’100.00	97’500.00	39’400.00	67.8			
3133	**Informatik-Nutzungsaufwand**	**2’168.90**	**550.00**	**2’150.00**	**1’600.00**	**290.9**			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2’168.90	550.00	2’150.00	1’600.00	290.9			
3134	**Sachversicherungsprämien**	**1’424.70**	**1’430.00**	**1’430.00**					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’424.70	1’430.00	1’430.00					
3137	**Steuern und Abgaben**	**3’360.00**	**3’360.00**	**3’360.00**					
3137.00	Steuern und Abgaben	3’360.00	3’360.00	3’360.00					
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**152’697.17**	**227’500.00**	**211’500.00**	**-16’000.00**	**-7.0**			
3141	**Unterhalt Strassen / Verkehrswege**	**38’091.75**	**64’000.00**	**40’000.00**	**-24’000.00**	**-37.5**			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	38’091.75	64’000.00	40’000.00	-24’000.00	-37.5			
3142	**Unterhalt Wasserbau**	**25’053.41**	**25’000.00**	**20’000.00**	**-5’000.00**	**-20.0**			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	25’053.41	25’000.00	20’000.00	-5’000.00	-20.0			
3143	**Unterhalt übrige Tiefbauten**	**76’825.92**	**128’500.00**	**127’500.00**	**-1’000.00**	**-0.8**			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	39’645.98	40’000.00	75’000.00	35’000.00	87.5			
3143.01	Unterhalt Tiefbauten, betrieblicher Unterhalt (gilt nur für Abwasserbeseitigung)	1’334.51	61’000.00		-61’000.00	-100.0			
3143.02	Unterhalt Tiefbauten, baulicher Unterhalt (gilt nur für Abwasserbeseitigung)	35’845.43	27’500.00	52’500.00	25’000.00	90.9			
3149	**Unterhalt übrige Sachanlagen**	**12’726.09**	**10’000.00**	**24’000.00**	**14’000.00**	**140.0**			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	12’726.09	10’000.00	24’000.00	14’000.00	140.0			
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**12’813.38**	**12’600.00**	**12’800.00**	**200.00**	**1.6**			
3151	**Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**	**11’823.98**	**11’800.00**	**11’800.00**					
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11’823.98	11’800.00	11’800.00					
3158	**Unterhalt immaterielle Anlagen**	**989.40**	**800.00**	**1’000.00**	**200.00**	**25.0**			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	989.40	800.00	1’000.00	200.00	25.0			
317	**Spesenentschädigungen**	**443.25**	**1’100.00**	**650.00**	**-450.00**	**-40.9**			
3170	**Reisekosten und Spesen**	**443.25**	**1’100.00**	**650.00**	**-450.00**	**-40.9**			
3170.00	Reisekosten und Spesen	443.25	1’100.00	650.00	-450.00	-40.9			
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**120.50**							
3180	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**0.50**							
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0.50							
3181	**Tatsächliche Forderungsverluste**	**120.00**							
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	120.00							
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**643.30**	**950.00**	**100.00**	**-850.00**	**-89.5**			
3199	**Übriger Betriebsaufwand**	**643.30**	**950.00**	**100.00**	**-850.00**	**-89.5**			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	643.30	950.00	100.00	-850.00	-89.5			
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**76’100.00**	**86’789.00**	**103’241.90**	**16’452.90**	**19.0**			
330	**Sachanlagen VV**	**45’000.00**	**50’400.00**	**61’065.75**	**10’665.75**	**21.2**			
3300	**Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**	**45’000.00**	**50’400.00**	**61’065.75**	**10’665.75**	**21.2**			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	45’000.00	50’400.00	61’065.75	10’665.75	21.2			
332	**Abschreibungen Immaterielle Anlagen**	**31’100.00**	**36’389.00**	**42’176.15**	**5’787.15**	**15.9**			
3320	**Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen**	**31’100.00**	**36’389.00**	**42’176.15**	**5’787.15**	**15.9**			
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	31’100.00	36’389.00	42’176.15	5’787.15	15.9			
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**13’939.29**	**3’271.22**	**6’820.72**	**3’549.50**	**108.5**			
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**13’939.29**	**3’271.22**	**6’820.72**	**3’549.50**	**108.5**			
3510	**Einlagen in Spezialfinanzierungen EK**	**13’939.29**	**3’271.22**	**6’820.72**	**3’549.50**	**108.5**			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	13’939.29	3’271.22	6’820.72	3’549.50	108.5			
36	**Transferaufwand**	**334’506.06**	**332’835.00**	**307’380.15**	**-25’454.85**	**-7.6**			
360	**Ertragsanteile an Dritte**	**9’911.00**	**10’000.00**		**-10’000.00**	**-100.0**			
3601	**Ertragsanteile an Kantone und Konkordate**	**9’911.00**	**10’000.00**		**-10’000.00**	**-100.0**			
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	9’911.00	10’000.00		-10’000.00	-100.0			
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**142’537.66**	**149’232.00**	**136’435.15**	**-12’796.85**	**-8.6**			
3612	**Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**53’315.15**	**49’100.00**	**43’300.00**	**-5’800.00**	**-11.8**			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	53’315.15	49’100.00	43’300.00	-5’800.00	-11.8			
3614	**Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen**	**89’222.51**	**100’132.00**	**93’135.15**	**-6’996.85**	**-7.0**			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	909.10	1'132.00	1'135.15	3.15	0.3			
3614.01	Entschädigung an öffentl.Unternehmungen (nur ARA-Betriebskosten)	85'990.77	90'000.00	88'000.00	-2'000.00	-2.2			
3614.02	Entschädigung an öffentl.Unternehmungen (ARA-Verband Baulicher Unterhalt)	2'322.64	9'000.00	4'000.00	-5'000.00	-55.6			
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge**	**182'057.40**	**173'603.00**	**170'945.00**	**-2'658.00**	**-1.5**			
3631	**Beiträge an Kantone und Konkordate**	**2'382.50**	**4'600.00**	**4'600.00**					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'382.50	4'600.00	4'600.00					
3634	**Beiträge an öffentliche Unternehmungen**	**141'152.00**	**143'743.00**	**141'585.00**	**-2'158.00**	**-1.5**			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	141'152.00	143'743.00	141'585.00	-2'158.00	-1.5			
3636	**Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**	**38'522.90**	**25'260.00**	**24'760.00**	**-500.00**	**-2.0**			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	38'522.90	25'260.00	24'760.00	-500.00	-2.0			
39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**217'589.90**	**255'869.61**	**269'779.52**	**13'909.91**	**5.4**			
394	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**13'501.14**	**17'897.69**	**15'520.02**	**-2'377.67**	**-13.3**			
3940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**13'501.14**	**17'897.69**	**15'520.02**	**-2'377.67**	**-13.3**			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13'501.14	17'897.69	15'520.02	-2'377.67	-13.3			
397	**Umlagen**	**204'088.76**	**237'971.92**	**254'259.50**	**16'287.58**	**6.8**			
3970	**Umlagen**	**204'088.76**	**237'971.92**	**254'259.50**	**16'287.58**	**6.8**			
3970.00	Umlagen	204'088.76	237'971.92	254'259.50	16'287.58	6.8			
Ertrag		**-538'152.40**	**-585'262.04**	**-625'593.50**	**-40'331.46**	**6.9**			
41	**Regalien und Konzessionen**	**-51'049.05**	**-44'139.00**	**-44'100.00**	**39.00**	**-0.1**			
410	**Regalien**	**-1'856.10**	**-2'139.00**	**-2'100.00**	**39.00**	**-1.8**			
4100	**Regalien**	**-1'856.10**	**-2'139.00**	**-2'100.00**	**39.00**	**-1.8**			
4100.00	Regalien	-1'856.10	-2'139.00	-2'100.00	39.00	-1.8			
412	**Konzessionen**	**-49'192.95**	**-42'000.00**	**-42'000.00**					
4120	**Konzessionen**	**-49'192.95**	**-42'000.00**	**-42'000.00**					
4120.00	Konzessionen	-49'192.95	-42'000.00	-42'000.00					
42	**Entgelte**	**-353'903.23**	**-308'000.00**	**-337'000.00**	**-29'000.00**	**9.4**			
421	**Gebühren für Amtshandlungen**	**-22'529.70**	**-20'000.00**	**-20'000.00**					
4210	**Gebühren für Amtshandlungen**	**-22'529.70**	**-20'000.00**	**-20'000.00**					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-22'529.70	-20'000.00	-20'000.00					
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**	**-287'084.63**	**-273'000.00**	**-293'000.00**	**-20'000.00**	**7.3**			
4240	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**	**-287'084.63**	**-273'000.00**	**-293'000.00**	**-20'000.00**	**7.3**			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-287'084.63	-273'000.00	-293'000.00	-20'000.00	7.3			
425	**Erlös aus Verkäufen**	**-180.00**		**-1'500.00**	**-1'500.00**	**-999.0**			
4250	**Verkäufe**	**-180.00**		**-1'500.00**	**-1'500.00**	**-999.0**			
4250.00	Verkäufe	-180.00		-1'500.00	-1'500.00	-999.0			
426	**Rückerstattungen**	**-44'108.90**	**-15'000.00**	**-22'500.00**	**-7'500.00**	**50.0**			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
4260	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter**	**-44’108.90**	**-15’000.00**	**-22’500.00**	**-7’500.00**	**50.0**			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-44’108.90	-15’000.00	-22’500.00	-7’500.00	50.0			
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**	**-42’077.46**	**-122’473.04**	**-135’533.50**	**-13’060.46**	**10.7**			
451	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**-42’077.46**	**-122’473.04**	**-135’533.50**	**-13’060.46**	**10.7**			
4510	**Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK**	**-42’077.46**	**-122’473.04**	**-135’533.50**	**-13’060.46**	**10.7**			
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-42’077.46	-122’473.04	-135’533.50	-13’060.46	10.7			
46	**Transferertrag**	**-32’488.29**	**-28’100.00**	**-22’100.00**	**6’000.00**	**-21.4**			
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**	**-3’972.29**		**-4’000.00**	**-4’000.00**	**-999.0**			
4614	**Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen**	**-3’972.29**		**-4’000.00**	**-4’000.00**	**-999.0**			
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-3’972.29		-4’000.00	-4’000.00	-999.0			
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**	**-28’516.00**	**-28’100.00**	**-18’100.00**	**10’000.00**	**-35.6**			
4632	**Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**	**-18’100.00**	**-18’100.00**	**-18’100.00**					
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-18’100.00	-18’100.00	-18’100.00					
4637	**Beiträge von privaten Haushalten**	**-10’416.00**	**-10’000.00**		**10’000.00**	**-100.0**			
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-10’416.00	-10’000.00		10’000.00	-100.0			
49	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**-58’634.37**	**-82’550.00**	**-86’860.00**	**-4’310.00**	**5.2**			
494	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**-20’058.03**	**-23’180.00**	**-20’300.00**	**2’880.00**	**-12.4**			
4940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**-20’058.03**	**-23’180.00**	**-20’300.00**	**2’880.00**	**-12.4**			
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-20’058.03	-23’180.00	-20’300.00	2’880.00	-12.4			
497	**Umlagen**	**-38’576.34**	**-59’370.00**	**-66’560.00**	**-7’190.00**	**12.1**			
4970	**Umlagen**	**-38’576.34**	**-59’370.00**	**-66’560.00**	**-7’190.00**	**12.1**			
4970.00	Umlagen	-38’576.34	-59’370.00	-66’560.00	-7’190.00	12.1			
Leistungsgruppen									
410	**Raumordnung**	**150’120.30**	**209’634.71**	**223’897.72**	**14’263.01**	**6.8**			
	Aufwand	**188’882.90**	**246’704.71**	**260’967.72**	**14’263.01**	**5.8**			
30	**Personalaufwand**	**491.80**	**2’070.00**	**2’070.00**					
300	**Behörden und Kommissionen**	**476.00**	**2’000.00**	**2’000.00**					
3000	**Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen**	**476.00**	**2’000.00**	**2’000.00**					
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	476.00	2’000.00	2’000.00					

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**15.80**	**70.00**	**70.00**					
3050	**AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten**	**12.35**	**60.00**	**60.00**					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12.35	60.00	60.00					
3053	**AG-Beiträge an Unfallversicherungen**	**1.25**							
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1.25							
3055	**AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen**	**2.20**	**10.00**	**10.00**					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2.20	10.00	10.00					
31	**Sach- und Übriger Betriebsaufwand**	**33’944.00**	**68’430.00**	**72’780.00**	**4’350.00**	**6.4**			
310	**Material- und Warenaufwand**	**745.85**	**1’500.00**	**1’200.00**	**-300.00**	**-20.0**			
3102	**Drucksachen, Publikationen**	**745.85**	**1’500.00**	**1’200.00**	**-300.00**	**-20.0**			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	745.85	1’500.00	1’200.00	-300.00	-20.0			
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**32’146.65**	**65’580.00**	**70’480.00**	**4’900.00**	**7.5**			
3130	**Dienstleistungen Dritter**	**4’355.70**	**12’600.00**	**11’000.00**	**-1’600.00**	**-12.7**			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4’355.70	12’500.00	11’000.00	-1’500.00	-12.0			
3130.20	Porti		100.00		-100.00	-100.0			
3131	**Planungen und Projektierungen Dritter**		**12’000.00**	**10’000.00**	**-2’000.00**	**-16.7**			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		12’000.00	10’000.00	-2’000.00	-16.7			
3132	**Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.**	**26’791.05**	**40’000.00**	**48’500.00**	**8’500.00**	**21.3**			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	26’791.05	40’000.00	48’500.00	8’500.00	21.3			
3133	**Informatik-Nutzungsaufwand**	**568.90**	**550.00**	**550.00**					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	568.90	550.00	550.00					
3134	**Sachversicherungsprämien**	**431.00**	**430.00**	**430.00**					
3134.00	Sachversicherungsprämien	431.00	430.00	430.00					
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**989.40**	**800.00**	**1’000.00**	**200.00**	**25.0**			
3158	**Unterhalt immaterielle Anlagen**	**989.40**	**800.00**	**1’000.00**	**200.00**	**25.0**			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	989.40	800.00	1’000.00	200.00	25.0			
317	**Spesenentschädigungen**		**100.00**		**-100.00**	**-100.0**			
3170	**Reisekosten und Spesen**		**100.00**		**-100.00**	**-100.0**			
3170.00	Reisekosten und Spesen		100.00		-100.00	-100.0			
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**0.10**							
3180	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**0.10**							
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0.10							
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**62.00**	**450.00**	**100.00**	**-350.00**	**-77.8**			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung			Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
	3199	**Übriger Betriebsaufwand**	**62.00**	**450.00**	**100.00**	**-350.00**	**-77.8**			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	62.00	450.00	100.00	-350.00	-77.8			
	33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**31’100.00**	**31’089.00**	**37’976.15**	**6’887.15**	**22.2**			
	332	**Abschreibungen Immaterielle Anlagen**	**31’100.00**	**31’089.00**	**37’976.15**	**6’887.15**	**22.2**			
	3320	**Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen**	**31’100.00**	**31’089.00**	**37’976.15**	**6’887.15**	**22.2**			
	3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	31’100.00	31’089.00	37’976.15	6’887.15	22.2			
	36	**Transferaufwand**	**7’466.00**	**9’620.00**	**9’620.00**					
	361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**6’966.00**	**9’500.00**	**9’500.00**					
	3612	**Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**6’966.00**	**9’500.00**	**9’500.00**					
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6’966.00	9’500.00	9’500.00					
	363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge**	**500.00**	**120.00**	**120.00**					
	3636	**Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**	**500.00**	**120.00**	**120.00**					
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00	120.00	120.00					
	39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**115’881.10**	**135’495.71**	**138’521.57**	**3’025.86**	**2.2**			
	394	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**4’364.79**	**4’364.79**	**3’742.79**	**-622.00**	**-14.3**			
	3940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**4’364.79**	**4’364.79**	**3’742.79**	**-622.00**	**-14.3**			
	3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4’364.79	4’364.79	3’742.79	-622.00	-14.3			
	397	**Umlagen**	**111’516.31**	**131’130.92**	**134’778.78**	**3’647.86**	**2.8**			
	3970	**Umlagen**	**111’516.31**	**131’130.92**	**134’778.78**	**3’647.86**	**2.8**			
	3970.00	Umlagen	111’516.31	131’130.92	134’778.78	3’647.86	2.8			
	Ertrag		**-38’762.60**	**-37’070.00**	**-37’070.00**					
	42	**Entgelte**	**-38’270.80**	**-35’000.00**	**-35’000.00**					
	421	**Gebühren für Amtshandlungen**	**-22’529.70**	**-20’000.00**	**-20’000.00**					
	4210	**Gebühren für Amtshandlungen**	**-22’529.70**	**-20’000.00**	**-20’000.00**					
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-22’529.70	-20’000.00	-20’000.00					
	426	**Rückerstattungen**	**-15’741.10**	**-15’000.00**	**-15’000.00**					
	4260	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter**	**-15’741.10**	**-15’000.00**	**-15’000.00**					
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-15’741.10	-15’000.00	-15’000.00					
	49	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**-491.80**	**-2’070.00**	**-2’070.00**					
	497	**Umlagen**	**-491.80**	**-2’070.00**	**-2’070.00**					
	4970	**Umlagen**	**-491.80**	**-2’070.00**	**-2’070.00**					
	4970.00	Umlagen	-491.80	-2’070.00	-2’070.00					
411	**Verkehr**		**302’224.61**	**312’762.67**	**312’813.84**	**51.17**				

* inkl. Nachtragskredit

Budget 2027 - definitiv

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
Aufwand		**308'820.61**	**312'762.67**	**312'813.84**	**51.17**				
31	**Sach- und Übriger Betriebsaufwand**	**87'069.45**	**101'000.00**	**98'500.00**	**-2'500.00**	**-2.5**			
310	**Material- und Warenaufwand**		**1'000.00**		**-1'000.00**	**-100.0**			
3101	**Betriebs-, Verbrauchsmaterial**		**1'000.00**		**-1'000.00**	**-100.0**			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		1'000.00		-1'000.00	-100.0			
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**12'599.20**	**10'000.00**	**30'000.00**	**20'000.00**	**200.0**			
3119	**Übrige nicht aktivierbare Anlagen**	**12'599.20**	**10'000.00**	**30'000.00**	**20'000.00**	**200.0**			
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	12'599.20	10'000.00	30'000.00	20'000.00	200.0			
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**8'527.05**	**6'000.00**	**8'500.00**	**2'500.00**	**41.7**			
3120	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**8'527.05**	**6'000.00**	**8'500.00**	**2'500.00**	**41.7**			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'527.05	6'000.00	8'500.00	2'500.00	41.7			
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**27'851.45**	**20'000.00**	**20'000.00**					
3130	**Dienstleistungen Dritter**	**27'851.45**	**20'000.00**	**20'000.00**					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'851.45	20'000.00	20'000.00					
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**38'091.75**	**64'000.00**	**40'000.00**	**-24'000.00**	**-37.5**			
3141	**Unterhalt Strassen / Verkehrswege**	**38'091.75**	**64'000.00**	**40'000.00**	**-24'000.00**	**-37.5**			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	38'091.75	64'000.00	40'000.00	-24'000.00	-37.5			
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**26'000.00**	**26'900.00**	**30'900.00**	**4'000.00**	**14.9**			
330	**Sachanlagen VV**	**26'000.00**	**26'900.00**	**30'900.00**	**4'000.00**	**14.9**			
3300	**Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**	**26'000.00**	**26'900.00**	**30'900.00**	**4'000.00**	**14.9**			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	26'000.00	26'900.00	30'900.00	4'000.00	14.9			
36	**Transferaufwand**	**177'133.90**	**166'743.00**	**163'585.00**	**-3'158.00**	**-1.9**			
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge**	**177'133.90**	**166'743.00**	**163'585.00**	**-3'158.00**	**-1.9**			
3634	**Beiträge an öffentliche Unternehmungen**	**140'133.00**	**142'743.00**	**140'585.00**	**-2'158.00**	**-1.5**			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	140'133.00	142'743.00	140'585.00	-2'158.00	-1.5			
3636	**Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**	**37'000.90**	**24'000.00**	**23'000.00**	**-1'000.00**	**-4.2**			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	37'000.90	24'000.00	23'000.00	-1'000.00	-4.2			
39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**18'617.26**	**18'119.67**	**19'828.84**	**1'709.17**	**9.4**			
394	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**5'871.46**	**6'181.46**	**5'972.55**	**-208.91**	**-3.4**			
3940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**5'871.46**	**6'181.46**	**5'972.55**	**-208.91**	**-3.4**			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'871.46	6'181.46	5'972.55	-208.91	-3.4			
397	**Umlagen**	**12'745.80**	**11'938.21**	**13'856.29**	**1'918.08**	**16.1**			
3970	**Umlagen**	**12'745.80**	**11'938.21**	**13'856.29**	**1'918.08**	**16.1**			
3970.00	Umlagen	12'745.80	11'938.21	13'856.29	1'918.08	16.1			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung			Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
	Ertrag		**-6’596.00**							
	42	**Entgelte**	**-6’596.00**							
	426	**Rückerstattungen**	**-6’596.00**							
	4260	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter**	**-6’596.00**							
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-6’596.00							
412	**Umwelt**		**56’020.43**	**66’690.67**	**58’881.58**	**-7’809.09**	**-11.7**			
	Aufwand		**408’591.01**	**461’963.71**	**479’673.26**	**17’709.55**	**3.8**			
	30	**Personalaufwand**	**15’905.22**	**17’000.00**	**16’990.00**	**-10.00**	**-0.1**			
	300	**Behörden und Kommissionen**	**14’634.00**	**16’000.00**	**16’000.00**					
	3000	**Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen**	**14’634.00**	**16’000.00**	**16’000.00**					
	3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	14’634.00	16’000.00	16’000.00					
	305	**Arbeitgeberbeiträge**	**966.50**	**1’000.00**	**990.00**	**-10.00**	**-1.0**			
	3050	**AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten**	**931.35**	**950.00**	**950.00**					
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	931.35	950.00	950.00					
	3053	**AG-Beiträge an Unfallversicherungen**	**29.35**	**30.00**	**30.00**					
	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	29.35	30.00	30.00					
	3055	**AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen**	**5.80**	**20.00**	**10.00**	**-10.00**	**-50.0**			
	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5.80	20.00	10.00	-10.00	-50.0			
	309	**Übriger Personalaufwand**	**304.72**							
	3099	**Übriger Personalaufwand**	**304.72**							
	3099.00	Übriger Personalaufwand	304.72							
	31	**Sach- und Übriger Betriebsaufwand**	**192’405.46**	**243’660.00**	**278’160.00**	**34’500.00**	**14.2**			
	310	**Material- und Warenaufwand**	**106.06**	**400.00**	**400.00**					
	3101	**Betriebs-, Verbrauchsmaterial**	**106.06**	**200.00**	**200.00**					
	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	106.06	200.00	200.00					
	3102	**Drucksachen, Publikationen**		**200.00**	**200.00**					
	3102.00	Drucksachen, Publikationen		200.00	200.00					
	311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**2’315.86**	**2’500.00**	**2’500.00**					
	3111	**Maschinen, Geräte und Fahrzeuge**	**2’315.86**	**2’500.00**	**2’500.00**					
	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2’315.86	2’500.00	2’500.00					
	312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**6’736.34**	**8’000.00**	**8’000.00**					
	3120	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**6’736.34**	**8’000.00**	**8’000.00**					
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	139.04							

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	6’597.30	8’000.00	8’000.00					
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**68’550.20**	**66’960.00**	**94’460.00**	**27’500.00**	**41.1**			
3130	**Dienstleistungen Dritter**	**41’604.95**	**44’500.00**	**39’500.00**	**-5’000.00**	**-11.2**			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	41’604.95	44’500.00	39’500.00	-5’000.00	-11.2			
3132	**Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.**	**20’991.55**	**18’100.00**	**49’000.00**	**30’900.00**	**170.7**			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20’991.55	18’100.00	49’000.00	30’900.00	170.7			
3133	**Informatik-Nutzungsaufwand**	**1’600.00**		**1’600.00**	**1’600.00**	**999.0**			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1’600.00		1’600.00	1’600.00	999.0			
3134	**Sachversicherungsprämien**	**993.70**	**1’000.00**	**1’000.00**					
3134.00	Sachversicherungsprämien	993.70	1’000.00	1’000.00					
3137	**Steuern und Abgaben**	**3’360.00**	**3’360.00**	**3’360.00**					
3137.00	Steuern und Abgaben	3’360.00	3’360.00	3’360.00					
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**112’888.67**	**163’500.00**	**170’500.00**	**7’000.00**	**4.3**			
3142	**Unterhalt Wasserbau**	**25’053.41**	**25’000.00**	**20’000.00**	**-5’000.00**	**-20.0**			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	25’053.41	25’000.00	20’000.00	-5’000.00	-20.0			
3143	**Unterhalt übrige Tiefbauten**	**76’825.92**	**128’500.00**	**127’500.00**	**-1’000.00**	**-0.8**			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	39’645.98	40’000.00	75’000.00	35’000.00	87.5			
3143.01	Unterhalt Tiefbauten, betrieblicher Unterhalt (gilt nur für Abwasserbeseitigung)	1’334.51	61’000.00		-61’000.00	-100.0			
3143.02	Unterhalt Tiefbauten, baulicher Unterhalt (gilt nur für Abwasserbeseitigung)	35’845.43	27’500.00	52’500.00	25’000.00	90.9			
3149	**Unterhalt übrige Sachanlagen**	**11’009.34**	**10’000.00**	**23’000.00**	**13’000.00**	**130.0**			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	11’009.34	10’000.00	23’000.00	13’000.00	130.0			
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**1’294.68**	**1’800.00**	**1’800.00**					
3151	**Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**	**1’294.68**	**1’800.00**	**1’800.00**					
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’294.68	1’800.00	1’800.00					
317	**Spesenentschädigungen**	**393.25**	**500.00**	**500.00**					
3170	**Reisekosten und Spesen**	**393.25**	**500.00**	**500.00**					
3170.00	Reisekosten und Spesen	393.25	500.00	500.00					
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**120.40**							
3180	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**0.40**							
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0.40							
3181	**Tatsächliche Forderungsverluste**	**120.00**							
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	120.00							
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**3’500.00**	**13’200.00**	**8’800.00**	**-4’400.00**	**-33.3**			

* inkl. Nachtragskredit

Budget 2027 - definitiv

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
330	**Sachanlagen VV**	**3’500.00**	**7’900.00**	**4’600.00**	**-3’300.00**	**-41.8**			
3300	**Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**	**3’500.00**	**7’900.00**	**4’600.00**	**-3’300.00**	**-41.8**			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3’500.00	7’900.00	4’600.00	-3’300.00	-41.8			
332	**Abschreibungen Immaterielle Anlagen**		**5’300.00**	**4’200.00**	**-1’100.00**	**-20.8**			
3320	**Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen**		**5’300.00**	**4’200.00**	**-1’100.00**	**-20.8**			
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		5’300.00	4’200.00	-1’100.00	-20.8			
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**11’291.57**		**6’820.72**	**6’820.72**	**999.0**			
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**11’291.57**		**6’820.72**	**6’820.72**	**999.0**			
3510	**Einlagen in Spezialfinanzierungen EK**	**11’291.57**		**6’820.72**	**6’820.72**	**999.0**			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	11’291.57		6’820.72	6’820.72	999.0			
36	**Transferaufwand**	**141’765.61**	**148’132.00**	**125’635.15**	**-22’496.85**	**-15.2**			
360	**Ertragsanteile an Dritte**	**9’911.00**	**10’000.00**		**-10’000.00**	**-100.0**			
3601	**Ertragsanteile an Kantone und Konkordate**	**9’911.00**	**10’000.00**		**-10’000.00**	**-100.0**			
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	9’911.00	10’000.00		-10’000.00	-100.0			
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**130’878.11**	**137’132.00**	**124’135.15**	**-12’996.85**	**-9.5**			
3612	**Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**41’655.60**	**37’000.00**	**31’000.00**	**-6’000.00**	**-16.2**			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	41’655.60	37’000.00	31’000.00	-6’000.00	-16.2			
3614	**Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen**	**89’222.51**	**100’132.00**	**93’135.15**	**-6’996.85**	**-7.0**			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	909.10	1’132.00	1’135.15	3.15	0.3			
3614.01	Entschädigung an öffentl.Unternehmungen (nur ARA-Betriebskosten)	85’990.77	90’000.00	88’000.00	-2’000.00	-2.2			
3614.02	Entschädigung an öffentl.Unternehmungen (ARA-Verband Baulicher Unterhalt)	2’322.64	9’000.00	4’000.00	-5’000.00	-55.6			
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge**	**976.50**	**1’000.00**	**1’500.00**	**500.00**	**50.0**			
3631	**Beiträge an Kantone und Konkordate**	**294.50**	**300.00**	**300.00**					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	294.50	300.00	300.00					
3636	**Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**	**682.00**	**700.00**	**1’200.00**	**500.00**	**71.4**			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	682.00	700.00	1’200.00	500.00	71.4			
39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**43’723.15**	**39’971.71**	**43’267.39**	**3’295.68**	**8.2**			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung			Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
	394	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**2'486.41**	**3'486.41**	**2'436.15**	**-1'050.26**	**-30.1**			
	3940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**2'486.41**	**3'486.41**	**2'436.15**	**-1'050.26**	**-30.1**			
	3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'486.41	3'486.41	2'436.15	-1'050.26	-30.1			
	397	**Umlagen**	**41'236.74**	**36'485.30**	**40'831.24**	**4'345.94**	**11.9**			
	3970	**Umlagen**	**41'236.74**	**36'485.30**	**40'831.24**	**4'345.94**	**11.9**			
	3970.00	Umlagen	41'236.74	36'485.30	40'831.24	4'345.94	11.9			
	Ertrag		**-352'570.58**	**-395'273.04**	**-420'791.68**	**-25'518.64**	**6.5**			
	42	**Entgelte**	**-260'509.93**	**-223'000.00**	**-250'500.00**	**-27'500.00**	**12.3**			
	424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**	**-238'738.13**	**-223'000.00**	**-243'000.00**	**-20'000.00**	**9.0**			
	4240	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**	**-238'738.13**	**-223'000.00**	**-243'000.00**	**-20'000.00**	**9.0**			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-238'738.13	-223'000.00	-243'000.00	-20'000.00	9.0			
	426	**Rückerstattungen**	**-21'771.80**		**-7'500.00**	**-7'500.00**	**-999.0**			
	4260	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter**	**-21'771.80**		**-7'500.00**	**-7'500.00**	**-999.0**			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-21'771.80		-7'500.00	-7'500.00	-999.0			
	45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**	**-42'077.46**	**-122'473.04**	**-129'401.68**	**-6'928.64**	**5.7**			
	451	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**-42'077.46**	**-122'473.04**	**-129'401.68**	**-6'928.64**	**5.7**			
	4510	**Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK**	**-42'077.46**	**-122'473.04**	**-129'401.68**	**-6'928.64**	**5.7**			
	4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-42'077.46	-122'473.04	-129'401.68	-6'928.64	5.7			
	46	**Transferertrag**	**-14'388.29**	**-10'000.00**	**-4'000.00**	**6'000.00**	**-60.0**			
	461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**	**-3'972.29**		**-4'000.00**	**-4'000.00**	**-999.0**			
	4614	**Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen**	**-3'972.29**		**-4'000.00**	**-4'000.00**	**-999.0**			
	4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-3'972.29		-4'000.00	-4'000.00	-999.0			
	463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**	**-10'416.00**	**-10'000.00**		**10'000.00**	**-100.0**			
	4637	**Beiträge von privaten Haushalten**	**-10'416.00**	**-10'000.00**		**10'000.00**	**-100.0**			
	4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-10'416.00	-10'000.00		10'000.00	-100.0			
	49	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**-35'594.90**	**-39'800.00**	**-36'890.00**	**2'910.00**	**-7.3**			
	494	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**-19'639.31**	**-22'800.00**	**-19'900.00**	**2'900.00**	**-12.7**			
	4940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**-19'639.31**	**-22'800.00**	**-19'900.00**	**2'900.00**	**-12.7**			
	4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-19'639.31	-22'800.00	-19'900.00	2'900.00	-12.7			
	497	**Umlagen**	**-15'955.59**	**-17'000.00**	**-16'990.00**	**10.00**	**-0.1**			
	4970	**Umlagen**	**-15'955.59**	**-17'000.00**	**-16'990.00**	**10.00**	**-0.1**			
	4970.00	Umlagen	-15'955.59	-17'000.00	-16'990.00	10.00	-0.1			
413	**Wirtschaft**		**17'806.44**	**17'959.71**	**16'913.60**	**-1'046.11**	**-5.8**			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
Aufwand		**20'063.09**	**20'398.71**	**21'013.60**	**614.89**	**3.0**			
30	**Personalaufwand**	**170.55**	**300.00**	**500.00**	**200.00**	**66.7**			
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**170.20**	**300.00**	**500.00**	**200.00**	**66.7**			
3010	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**170.20**	**300.00**	**500.00**	**200.00**	**66.7**			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	170.20	300.00	500.00	200.00	66.7			
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**0.35**							
3053	**AG-Beiträge an Unfallversicherungen**	**0.35**							
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.35							
31	**Sach- und Übriger Betriebsaufwand**	**3'001.10**	**1'900.00**	**2'350.00**	**450.00**	**23.7**			
310	**Material- und Warenaufwand**	**240.25**		**300.00**	**300.00**	**999.0**			
3101	**Betriebs-, Verbrauchsmaterial**	**240.25**		**300.00**	**300.00**	**999.0**			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	240.25		300.00	300.00	999.0			
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**412.80**	**900.00**	**900.00**					
3130	**Dienstleistungen Dritter**	**412.80**	**900.00**	**900.00**					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	412.80	500.00	500.00					
3130.50	Mitglieder- und Verbandsbeiträge		400.00	400.00					
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**1'716.75**		**1'000.00**	**1'000.00**	**999.0**			
3149	**Unterhalt übrige Sachanlagen**	**1'716.75**		**1'000.00**	**1'000.00**	**999.0**			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'716.75		1'000.00	1'000.00	999.0			
317	**Spesenentschädigungen**	**50.00**	**500.00**	**150.00**	**-350.00**	**-70.0**			
3170	**Reisekosten und Spesen**	**50.00**	**500.00**	**150.00**	**-350.00**	**-70.0**			
3170.00	Reisekosten und Spesen	50.00	500.00	150.00	-350.00	-70.0			
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**581.30**	**500.00**		**-500.00**	**-100.0**			
3199	**Übriger Betriebsaufwand**	**581.30**	**500.00**		**-500.00**	**-100.0**			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	581.30	500.00		-500.00	-100.0			
36	**Transferaufwand**	**8'140.55**	**8'340.00**	**8'540.00**	**200.00**	**2.4**			
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**4'693.55**	**2'600.00**	**2'800.00**	**200.00**	**7.7**			
3612	**Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**4'693.55**	**2'600.00**	**2'800.00**	**200.00**	**7.7**			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'693.55	2'600.00	2'800.00	200.00	7.7			
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge**	**3'447.00**	**5'740.00**	**5'740.00**					
3631	**Beiträge an Kantone und Konkordate**	**2'088.00**	**4'300.00**	**4'300.00**					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'088.00	4'300.00	4'300.00					
3634	**Beiträge an öffentliche Unternehmungen**	**1'019.00**	**1'000.00**	**1'000.00**					
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'019.00	1'000.00	1'000.00					

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung			Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
	3636	**Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**	**340.00**	**440.00**	**440.00**					
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	340.00	440.00	440.00					
	39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**8'750.89**	**9'858.71**	**9'623.60**	**-235.11**	**-2.4**			
	397	**Umlagen**	**8'750.89**	**9'858.71**	**9'623.60**	**-235.11**	**-2.4**			
	3970	**Umlagen**	**8'750.89**	**9'858.71**	**9'623.60**	**-235.11**	**-2.4**			
	3970.00	Umlagen	8'750.89	9'858.71	9'623.60	-235.11	-2.4			
	Ertrag		**-2'256.65**	**-2'439.00**	**-4'100.00**	**-1'661.00**	**68.1**			
	41	**Regalien und Konzessionen**	**-1'856.10**	**-2'139.00**	**-2'100.00**	**39.00**	**-1.8**			
	410	**Regalien**	**-1'856.10**	**-2'139.00**	**-2'100.00**	**39.00**	**-1.8**			
	4100	**Regalien**	**-1'856.10**	**-2'139.00**	**-2'100.00**	**39.00**	**-1.8**			
	4100.00	Regalien	-1'856.10	-2'139.00	-2'100.00	39.00	-1.8			
	42	**Entgelte**	**-180.00**		**-1'500.00**	**-1'500.00**	**-999.0**			
	425	**Erlös aus Verkäufen**	**-180.00**		**-1'500.00**	**-1'500.00**	**-999.0**			
	4250	**Verkäufe**	**-180.00**		**-1'500.00**	**-1'500.00**	**-999.0**			
	4250.00	Verkäufe	-180.00		-1'500.00	-1'500.00	-999.0			
	49	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**-220.55**	**-300.00**	**-500.00**	**-200.00**	**66.7**			
	497	**Umlagen**	**-220.55**	**-300.00**	**-500.00**	**-200.00**	**66.7**			
	4970	**Umlagen**	**-220.55**	**-300.00**	**-500.00**	**-200.00**	**66.7**			
	4970.00	Umlagen	-220.55	-300.00	-500.00	-200.00	66.7			
414	**Energie**		**-49'192.95**	**-39'184.97**	**-32'527.95**	**6'657.02**	**-17.0**			
	Aufwand		**88'773.62**	**111'295.03**	**131'103.87**	**19'808.84**	**17.8**			
	31	**Sach- und Übriger Betriebsaufwand**	**40'008.40**	**40'000.00**	**47'000.00**	**7'000.00**	**17.5**			
	312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**29'479.10**	**30'000.00**	**30'000.00**					
	3120	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**29'479.10**	**30'000.00**	**30'000.00**					
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	29'479.10	30'000.00	30'000.00					
	313	**Dienstleistungen und Honorare**			**7'000.00**	**7'000.00**	**999.0**			
	3130	**Dienstleistungen Dritter**			**7'000.00**	**7'000.00**	**999.0**			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter			7'000.00	7'000.00	999.0			
	315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**10'529.30**	**10'000.00**	**10'000.00**					
	3151	**Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**	**10'529.30**	**10'000.00**	**10'000.00**					
	3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'529.30	10'000.00	10'000.00					
	33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**15'500.00**	**15'600.00**	**25'565.75**	**9'965.75**	**63.9**			
	330	**Sachanlagen VV**	**15'500.00**	**15'600.00**	**25'565.75**	**9'965.75**	**63.9**			
	3300	**Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**	**15'500.00**	**15'600.00**	**25'565.75**	**9'965.75**	**63.9**			
	3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'500.00	15'600.00	25'565.75	9'965.75	63.9			
	35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**2'647.72**	**3'271.22**		**-3'271.22**	**-100.0**			
	351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**2'647.72**	**3'271.22**		**-3'271.22**	**-100.0**			
	3510	**Einlagen in Spezialfinanzierungen EK**	**2'647.72**	**3'271.22**		**-3'271.22**	**-100.0**			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	2’647.72	3’271.22		-3’271.22	-100.0			
39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**30’617.50**	**52’423.81**	**58’538.12**	**6’114.31**	**11.7**			
394	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**778.48**	**3’865.03**	**3’368.53**	**-496.50**	**-12.8**			
3940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**778.48**	**3’865.03**	**3’368.53**	**-496.50**	**-12.8**			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	778.48	3’865.03	3’368.53	-496.50	-12.8			
397	**Umlagen**	**29’839.02**	**48’558.78**	**55’169.59**	**6’610.81**	**13.6**			
3970	**Umlagen**	**29’839.02**	**48’558.78**	**55’169.59**	**6’610.81**	**13.6**			
3970.00	Umlagen	29’839.02	48’558.78	55’169.59	6’610.81	13.6			
Ertrag		**-137’966.57**	**-150’480.00**	**-163’631.82**	**-13’151.82**	**8.7**			
41	**Regalien und Konzessionen**	**-49’192.95**	**-42’000.00**	**-42’000.00**					
412	**Konzessionen**	**-49’192.95**	**-42’000.00**	**-42’000.00**					
4120	**Konzessionen**	**-49’192.95**	**-42’000.00**	**-42’000.00**					
4120.00	Konzessionen	-49’192.95	-42’000.00	-42’000.00					
42	**Entgelte**	**-48’346.50**	**-50’000.00**	**-50’000.00**					
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**	**-48’346.50**	**-50’000.00**	**-50’000.00**					
4240	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**	**-48’346.50**	**-50’000.00**	**-50’000.00**					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-48’346.50	-50’000.00	-50’000.00					
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**			**-6’131.82**	**-6’131.82**	**-999.0**			
451	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**			**-6’131.82**	**-6’131.82**	**-999.0**			
4510	**Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK**			**-6’131.82**	**-6’131.82**	**-999.0**			
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK			-6’131.82	-6’131.82	-999.0			
46	**Transferertrag**	**-18’100.00**	**-18’100.00**	**-18’100.00**					
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**	**-18’100.00**	**-18’100.00**	**-18’100.00**					
4632	**Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**	**-18’100.00**	**-18’100.00**	**-18’100.00**					
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-18’100.00	-18’100.00	-18’100.00					
49	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**-22’327.12**	**-40’380.00**	**-47’400.00**	**-7’020.00**	**17.4**			
494	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**-418.72**	**-380.00**	**-400.00**	**-20.00**	**5.3**			
4940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**-418.72**	**-380.00**	**-400.00**	**-20.00**	**5.3**			
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-418.72	-380.00	-400.00	-20.00	5.3			
497	**Umlagen**	**-21’908.40**	**-40’000.00**	**-47’000.00**	**-7’000.00**	**17.5**			
4970	**Umlagen**	**-21’908.40**	**-40’000.00**	**-47’000.00**	**-7’000.00**	**17.5**			
4970.00	Umlagen	-21’908.40	-40’000.00	-47’000.00	-7’000.00	17.5			

* inkl. Nachtragskredit

Budget 2027 - definitiv

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
5 FINANZEN		**-4'221'904.86**	**-3'680'603.04**	**-4'006'973.04**	**-326'370.00**	**8.9**			
Aufwand		**430'478.01**	**420'054.99**	**446'187.22**	**26'132.23**	**6.2**			
30	**Personalaufwand**		**2'000.00**	**2'000.00**					
309	**Übriger Personalaufwand**		**2'000.00**	**2'000.00**					
3090	**Aus- und Weiterbildung des Personals**		**2'000.00**	**2'000.00**					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		2'000.00	2'000.00					
31	**Sach- und Übriger Betriebsaufwand**	**60'671.05**	**67'210.00**	**70'310.00**	**3'100.00**	**4.6**			
310	**Material- und Warenaufwand**	**275.45**	**500.00**	**500.00**					
3102	**Drucksachen, Publikationen**	**275.45**	**500.00**	**500.00**					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	275.45	500.00	500.00					
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**			**1'000.00**	**1'000.00**	**999.0**			
3118	**Immaterielle Anlagen**			**1'000.00**	**1'000.00**	**999.0**			
3118.00	Immaterielle Anlagen			1'000.00	1'000.00	999.0			
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**16'249.50**	**29'210.00**	**23'310.00**	**-5'900.00**	**-20.2**			
3130	**Dienstleistungen Dritter**	**6'790.60**	**14'450.00**	**8'550.00**	**-5'900.00**	**-40.8**			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	722.40	6'600.00	1'000.00	-5'600.00	-84.8			
3130.20	Porti	2'119.90	1'800.00	2'500.00	700.00	38.9			
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	518.60							
3130.40	Betreibungsgebühren	3'379.70	6'000.00	5'000.00	-1'000.00	-16.7			
3130.50	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	50.00	50.00	50.00					
3132	**Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.**	**8'164.50**	**10'000.00**	**10'000.00**					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'164.50	10'000.00	10'000.00					
3133	**Informatik-Nutzungsaufwand**	**432.40**	**3'900.00**	**3'900.00**					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	432.40	3'900.00	3'900.00					
3134	**Sachversicherungsprämien**	**862.00**	**860.00**	**860.00**					
3134.00	Sachversicherungsprämien	862.00	860.00	860.00					
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**11'187.35**	**17'000.00**	**15'000.00**	**-2'000.00**	**-11.8**			
3158	**Unterhalt immaterielle Anlagen**	**11'187.35**	**17'000.00**	**15'000.00**	**-2'000.00**	**-11.8**			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'187.35	17'000.00	15'000.00	-2'000.00	-11.8			
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**32'958.75**	**20'500.00**	**30'500.00**	**10'000.00**	**48.8**			
3180	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**13'800.00**							
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	13'800.00							
3181	**Tatsächliche Forderungsverluste**	**19'158.75**	**20'500.00**	**30'500.00**	**10'000.00**	**48.8**			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	19'158.75	20'500.00	30'500.00	10'000.00	48.8			
34	**Finanzaufwand**	**17'178.47**	**8'500.00**	**6'200.00**	**-2'300.00**	**-27.1**			
340	**Zinsaufwand**	**15'744.50**	**8'500.00**	**5'500.00**	**-3'000.00**	**-35.3**			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
3401	**Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten**	**4'987.50**	**3'500.00**	**3'500.00**					
3401.00	Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'987.50	3'500.00	3'500.00					
3409	**Übrige Passivzinsen**	**10'757.00**	**5'000.00**	**2'000.00**	**-3'000.00**	**-60.0**			
3409.00	Übrige Passivzinsen	10'757.00	5'000.00	2'000.00	-3'000.00	-60.0			
349	**Verschiedener Finanzaufwand**	**1'433.97**		**700.00**	**700.00**	**999.0**			
3499	**Übriger Finanzaufwand**	**1'433.97**		**700.00**	**700.00**	**999.0**			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'433.97		700.00	700.00	999.0			
36	**Transferaufwand**	**29'664.55**	**9'500.00**	**11'200.00**	**1'700.00**	**17.9**			
360	**Ertragsanteile an Dritte**	**377.35**	**700.00**	**700.00**					
3600	**Ertragsanteile an Bund**	**300.35**	**500.00**	**500.00**					
3600.00	Ertragsanteile an Bund	300.35	500.00	500.00					
3601	**Ertragsanteile an Kantone und Konkordate**	**77.00**	**200.00**	**200.00**					
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	77.00	200.00	200.00					
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**10'227.20**	**8'800.00**	**10'500.00**	**1'700.00**	**19.3**			
3611	**Entschädigungen an Kantone und Konkordate**	**10'227.20**	**8'800.00**	**10'500.00**	**1'700.00**	**19.3**			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'227.20	8'800.00	10'500.00	1'700.00	19.3			
362	**Finanzausgleich**	**19'060.00**							
3625	**Beitrag an Härteausgleich**	**19'060.00**							
3625.00	Härteausgleich	19'060.00							
39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**322'963.94**	**332'844.99**	**356'477.22**	**23'632.23**	**7.1**			
394	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**37'250.72**	**40'342.00**	**37'462.00**	**-2'880.00**	**-7.1**			
3940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**37'250.72**	**40'342.00**	**37'462.00**	**-2'880.00**	**-7.1**			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	37'250.72	40'342.00	37'462.00	-2'880.00	-7.1			
397	**Umlagen**	**285'713.22**	**292'502.99**	**319'015.22**	**26'512.23**	**9.1**			
3970	**Umlagen**	**285'713.22**	**292'502.99**	**319'015.22**	**26'512.23**	**9.1**			
3970.00	Umlagen	285'713.22	292'502.99	319'015.22	26'512.23	9.1			
Ertrag		**-4'652'382.87**	**-4'100'658.03**	**-4'453'160.26**	**-352'502.23**	**8.6**			
40	**Fiskalertrag**	**-3'837'038.46**	**-3'087'500.00**	**-3'283'500.00**	**-196'000.00**	**6.3**			
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**	**-3'284'666.46**	**-2'794'000.00**	**-2'955'500.00**	**-161'500.00**	**5.8**			
4000	**Einkommenssteuern natürliche Personen**	**-2'665'021.35**	**-2'420'000.00**	**-2'505'000.00**	**-85'000.00**	**3.5**			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-2'264'563.05	-2'220'000.00	-2'305'000.00	-85'000.00	3.8			
4000.10	Einkommenssteuern naütrliche Personen früherer Jahre	-400'458.30	-200'000.00	-200'000.00					
4001	**Vermögenssteuer natürliche Personen**	**-287'868.70**	**-234'000.00**	**-276'000.00**	**-42'000.00**	**17.9**			
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	-219'974.10	-214'000.00	-256'000.00	-42'000.00	19.6			
4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen früherer Jahre	-67'894.60	-20'000.00	-20'000.00					
4002	**Quellensteuer natürliche Personen**	**-61'466.81**	**-50'000.00**	**-60'000.00**	**-10'000.00**	**20.0**			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-61’466.81	-50’000.00	-60’000.00	-10’000.00	20.0			
4008	**Personalsteuer**	**-8’760.00**	**-9’000.00**	**-9’500.00**	**-500.00**	**5.6**			
4008.00	Personalsteuer	-8’760.00	-9’000.00	-9’500.00	-500.00	5.6			
4009	**Übrige direkte Steuern natürliche Personen**	**-261’549.60**	**-81’000.00**	**-105’000.00**	**-24’000.00**	**29.6**			
4009.00	Nachsteuern und Steuerstrafen natürliche Personen	-16’694.50	-2’000.00	-5’000.00	-3’000.00	150.0			
4009.10	Eingang abgeschriebener Steuern natürliche Personen	-17’583.85	-3’000.00	-3’000.00					
4009.20	Sondersteuer auf Kapitalauszahlungen natürliche Personen	-227’271.25	-76’000.00	-97’000.00	-21’000.00	27.6			
401	**Direkte Steuern juristische Personen**	**-268’890.10**	**-185’000.00**	**-174’000.00**	**11’000.00**	**-5.9**			
4010	**Gewinnsteuern juristische Personen**	**-226’552.60**	**-150’000.00**	**-138’000.00**	**12’000.00**	**-8.0**			
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-158’227.95	-135’000.00	-128’000.00	7’000.00	-5.2			
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-68’324.65	-15’000.00	-10’000.00	5’000.00	-33.3			
4011	**Kapitalsteuern juristische Personen**	**-42’337.50**	**-35’000.00**	**-36’000.00**	**-1’000.00**	**2.9**			
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-33’284.65	-33’000.00	-34’000.00	-1’000.00	3.0			
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-9’052.85	-2’000.00	-2’000.00					
402	**Sondersteuern**	**-275’041.90**	**-100’000.00**	**-145’000.00**	**-45’000.00**	**45.0**			
4022	**Grundstückgewinnsteuern und Mehrwertabgabe**	**-165’986.60**	**-50’000.00**	**-50’000.00**					
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-165’986.60	-50’000.00	-50’000.00					
4023	**Handänderungssteuer**	**-90’155.30**	**-50’000.00**	**-90’000.00**	**-40’000.00**	**80.0**			
4023.00	Handänderungssteuer	-90’155.30	-50’000.00	-90’000.00	-40’000.00	80.0			
4025	**Nachkommenserbschaftssteuern**	**-18’900.00**		**-5’000.00**	**-5’000.00**	**-999.0**			
4025.00	Nachkommenserbschaftssteuern	-18’900.00		-5’000.00	-5’000.00	-999.0			
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**	**-8’440.00**	**-8’500.00**	**-9’000.00**	**-500.00**	**5.9**			
4033	**Hundesteuer**	**-8’440.00**	**-8’500.00**	**-9’000.00**	**-500.00**	**5.9**			
4033.00	Hundesteuer	-8’440.00	-8’500.00	-9’000.00	-500.00	5.9			
42	**Entgelte**	**-14’302.75**	**-15’200.00**	**-14’200.00**	**1’000.00**	**-6.6**			
421	**Gebühren für Amtshandlungen**	**-4’600.00**	**-4’500.00**	**-4’500.00**					
4210	**Gebühren für Amtshandlungen**	**-4’600.00**	**-4’500.00**	**-4’500.00**					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-4’600.00	-4’500.00	-4’500.00					
426	**Rückerstattungen**	**-3’852.75**	**-6’700.00**	**-5’700.00**	**1’000.00**	**-14.9**			
4260	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter**	**-3’852.75**	**-6’700.00**	**-5’700.00**	**1’000.00**	**-14.9**			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3’852.75	-6’700.00	-5’700.00	1’000.00	-14.9			
427	**Bussen**	**-5’850.00**	**-4’000.00**	**-4’000.00**					
4270	**Bussen**	**-5’850.00**	**-4’000.00**	**-4’000.00**					
4270.00	Bussen	-5’850.00	-4’000.00	-4’000.00					
44	**Finanzertrag**	**-33’802.06**	**-15’280.00**	**-11’280.00**	**4’000.00**	**-26.2**			
440	**Zinsertrag**	**-30’522.06**	**-12’000.00**	**-8’000.00**	**4’000.00**	**-33.3**			

* inkl. Nachtragskredit

Budget 2027 - definitiv

Erfolgsrechnung			Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
	4401	**Zinsen Forderungen und Kontokorrente**	**-8’892.40**	**-7’000.00**	**-3’000.00**	**4’000.00**	**-57.1**			
	4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-8’892.40	-7’000.00	-3’000.00	4’000.00	-57.1			
	4409	**Übrige Zinsen von Finanzvermögen**	**-21’629.66**	**-5’000.00**	**-5’000.00**					
	4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	-21’629.66	-5’000.00	-5’000.00					
	443	**Liegenschaftenertrag FV**	**-3’280.00**	**-3’280.00**	**-3’280.00**					
	4430	**Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV**	**-3’280.00**	**-3’280.00**	**-3’280.00**					
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-3’280.00	-3’280.00	-3’280.00					
	46	**Transferertrag**	**-522’976.00**	**-722’955.00**	**-874’276.00**	**-151’321.00**	**20.9**			
	460	**Ertragsanteile**	**-59’178.00**	**-100’000.00**	**-320’000.00**	**-220’000.00**	**220.0**			
	4601	**Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten**	**-59’178.00**	**-100’000.00**	**-320’000.00**	**-220’000.00**	**220.0**			
	4601.00	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	-59’178.00	-100’000.00	-320’000.00	-220’000.00	220.0			
	461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**	**-15’546.00**	**-16’000.00**	**-16’000.00**					
	4611	**Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten**	**-4’220.45**	**-4’000.00**	**-4’000.00**					
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-4’220.45	-4’000.00	-4’000.00					
	4612	**Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**	**-11’325.55**	**-12’000.00**	**-12’000.00**					
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-11’325.55	-12’000.00	-12’000.00					
	462	**Finanzausgleich**	**-448’252.00**	**-606’955.00**	**-538’276.00**	**68’679.00**	**-11.3**			
	4621	**Ressourcenausgleich**	**-448’252.00**	**-606’955.00**	**-538’276.00**	**68’679.00**	**-11.3**			
	4621.00	Ressourcenausgleich	-448’252.00	-606’955.00	-538’276.00	68’679.00	-11.3			
	49	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**-244’263.60**	**-259’723.03**	**-269’904.26**	**-10’181.23**	**3.9**			
	494	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**-86’387.53**	**-84’790.95**	**-87’670.80**	**-2’879.85**	**3.4**			
	4940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**-86’387.53**	**-84’790.95**	**-87’670.80**	**-2’879.85**	**3.4**			
	4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-86’387.53	-84’790.95	-87’670.80	-2’879.85	3.4			
	497	**Umlagen**	**-157’876.07**	**-174’932.08**	**-182’233.46**	**-7’301.38**	**4.2**			
	4970	**Umlagen**	**-157’876.07**	**-174’932.08**	**-182’233.46**	**-7’301.38**	**4.2**			
	4970.00	Umlagen	-157’876.07	-174’932.08	-182’233.46	-7’301.38	4.2			
Leistungsgruppen										
510	**Steuern**		**-3’674’154.32**	**-2’934’920.43**	**-3’102’842.33**	**-167’921.90**	**5.7**			
	Aufwand		**200’476.39**	**187’279.57**	**211’357.67**	**24’078.10**	**12.9**			
	30	**Personalaufwand**		**1’500.00**	**1’500.00**					
	309	**Übriger Personalaufwand**		**1’500.00**	**1’500.00**					
	3090	**Aus- und Weiterbildung des Personals**		**1’500.00**	**1’500.00**					
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		1’500.00	1’500.00					
	31	**Sach- und Übriger Betriebsaufwand**	**38’487.45**	**26’850.00**	**37’550.00**	**10’700.00**	**39.9**			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
310	**Material- und Warenaufwand**	**275.45**	**500.00**	**500.00**					
3102	**Drucksachen, Publikationen**	**275.45**	**500.00**	**500.00**					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	275.45	500.00	500.00					
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**5'253.25**	**5'850.00**	**6'550.00**	**700.00**	**12.0**			
3130	**Dienstleistungen Dritter**	**4'820.85**	**4'850.00**	**5'550.00**	**700.00**	**14.4**			
3130.20	Porti	2'119.90	1'800.00	2'500.00	700.00	38.9			
3130.40	Betreibungsgebühren	2'650.95	3'000.00	3'000.00					
3130.50	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	50.00	50.00	50.00					
3133	**Informatik-Nutzungsaufwand**	**432.40**	**1'000.00**	**1'000.00**					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	432.40	1'000.00	1'000.00					
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**32'958.75**	**20'500.00**	**30'500.00**	**10'000.00**	**48.8**			
3180	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**13'800.00**							
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	13'800.00							
3181	**Tatsächliche Forderungsverluste**	**19'158.75**	**20'500.00**	**30'500.00**	**10'000.00**	**48.8**			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	19'158.75	20'500.00	30'500.00	10'000.00	48.8			
34	**Finanzaufwand**	**10'757.00**	**5'000.00**	**2'000.00**	**-3'000.00**	**-60.0**			
340	**Zinsaufwand**	**10'757.00**	**5'000.00**	**2'000.00**	**-3'000.00**	**-60.0**			
3409	**Übrige Passivzinsen**	**10'757.00**	**5'000.00**	**2'000.00**	**-3'000.00**	**-60.0**			
3409.00	Übrige Passivzinsen	10'757.00	5'000.00	2'000.00	-3'000.00	-60.0			
36	**Transferaufwand**	**10'604.55**	**9'500.00**	**11'200.00**	**1'700.00**	**17.9**			
360	**Ertragsanteile an Dritte**	**377.35**	**700.00**	**700.00**					
3600	**Ertragsanteile an Bund**	**300.35**	**500.00**	**500.00**					
3600.00	Ertragsanteile an Bund	300.35	500.00	500.00					
3601	**Ertragsanteile an Kantone und Konkordate**	**77.00**	**200.00**	**200.00**					
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	77.00	200.00	200.00					
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**10'227.20**	**8'800.00**	**10'500.00**	**1'700.00**	**19.3**			
3611	**Entschädigungen an Kantone und Konkordate**	**10'227.20**	**8'800.00**	**10'500.00**	**1'700.00**	**19.3**			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'227.20	8'800.00	10'500.00	1'700.00	19.3			
39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**140'627.39**	**144'429.57**	**159'107.67**	**14'678.10**	**10.2**			
397	**Umlagen**	**140'627.39**	**144'429.57**	**159'107.67**	**14'678.10**	**10.2**			
3970	**Umlagen**	**140'627.39**	**144'429.57**	**159'107.67**	**14'678.10**	**10.2**			
3970.00	Umlagen	140'627.39	144'429.57	159'107.67	14'678.10	10.2			
Ertrag		**-3'874'630.71**	**-3'122'200.00**	**-3'314'200.00**	**-192'000.00**	**6.1**			
40	**Fiskalertrag**	**-3'837'038.46**	**-3'087'500.00**	**-3'283'500.00**	**-196'000.00**	**6.3**			
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**	**-3'284'666.46**	**-2'794'000.00**	**-2'955'500.00**	**-161'500.00**	**5.8**			
4000	**Einkommenssteuern natürliche Personen**	**-2'665'021.35**	**-2'420'000.00**	**-2'505'000.00**	**-85'000.00**	**3.5**			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-2'264'563.05	-2'220'000.00	-2'305'000.00	-85'000.00	3.8			
4000.10	Einkommenssteuern naütrliche Personen früherer Jahre	-400'458.30	-200'000.00	-200'000.00					
4001	**Vermögenssteuer natürliche Personen**	**-287'868.70**	**-234'000.00**	**-276'000.00**	**-42'000.00**	**17.9**			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	-219’974.10	-214’000.00	-256’000.00	-42’000.00	19.6			
4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen früherer Jahre	-67’894.60	-20’000.00	-20’000.00					
4002	**Quellensteuer natürliche Personen**	**-61’466.81**	**-50’000.00**	**-60’000.00**	**-10’000.00**	**20.0**			
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-61’466.81	-50’000.00	-60’000.00	-10’000.00	20.0			
4008	**Personalsteuer**	**-8’760.00**	**-9’000.00**	**-9’500.00**	**-500.00**	**5.6**			
4008.00	Personalsteuer	-8’760.00	-9’000.00	-9’500.00	-500.00	5.6			
4009	**Übrige direkte Steuern natürliche Personen**	**-261’549.60**	**-81’000.00**	**-105’000.00**	**-24’000.00**	**29.6**			
4009.00	Nachsteuern und Steuerstrafen natürliche Personen	-16’694.50	-2’000.00	-5’000.00	-3’000.00	150.0			
4009.10	Eingang abgeschriebener Steuern natürliche Personen	-17’583.85	-3’000.00	-3’000.00					
4009.20	Sondersteuer auf Kapitalauszahlungen natürliche Personen	-227’271.25	-76’000.00	-97’000.00	-21’000.00	27.6			
401	**Direkte Steuern juristische Personen**	**-268’890.10**	**-185’000.00**	**-174’000.00**	**11’000.00**	**-5.9**			
4010	**Gewinnsteuern juristische Personen**	**-226’552.60**	**-150’000.00**	**-138’000.00**	**12’000.00**	**-8.0**			
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-158’227.95	-135’000.00	-128’000.00	7’000.00	-5.2			
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-68’324.65	-15’000.00	-10’000.00	5’000.00	-33.3			
4011	**Kapitalsteuern juristische Personen**	**-42’337.50**	**-35’000.00**	**-36’000.00**	**-1’000.00**	**2.9**			
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-33’284.65	-33’000.00	-34’000.00	-1’000.00	3.0			
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-9’052.85	-2’000.00	-2’000.00					
402	**Sondersteuern**	**-275’041.90**	**-100’000.00**	**-145’000.00**	**-45’000.00**	**45.0**			
4022	**Grundstückgewinnsteuern und Mehrwertabgabe**	**-165’986.60**	**-50’000.00**	**-50’000.00**					
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-165’986.60	-50’000.00	-50’000.00					
4023	**Handänderungssteuer**	**-90’155.30**	**-50’000.00**	**-90’000.00**	**-40’000.00**	**80.0**			
4023.00	Handänderungssteuer	-90’155.30	-50’000.00	-90’000.00	-40’000.00	80.0			
4025	**Nachkommenserbschaftssteuern**	**-18’900.00**		**-5’000.00**	**-5’000.00**	**-999.0**			
4025.00	Nachkommenserbschaftssteuern	-18’900.00		-5’000.00	-5’000.00	-999.0			
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**	**-8’440.00**	**-8’500.00**	**-9’000.00**	**-500.00**	**5.9**			
4033	**Hundesteuer**	**-8’440.00**	**-8’500.00**	**-9’000.00**	**-500.00**	**5.9**			
4033.00	Hundesteuer	-8’440.00	-8’500.00	-9’000.00	-500.00	5.9			
42	**Entgelte**	**-13’173.95**	**-11’700.00**	**-11’700.00**					
421	**Gebühren für Amtshandlungen**	**-4’600.00**	**-4’500.00**	**-4’500.00**					
4210	**Gebühren für Amtshandlungen**	**-4’600.00**	**-4’500.00**	**-4’500.00**					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-4’600.00	-4’500.00	-4’500.00					
426	**Rückerstattungen**	**-2’723.95**	**-3’200.00**	**-3’200.00**					
4260	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter**	**-2’723.95**	**-3’200.00**	**-3’200.00**					

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung			Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2'723.95	-3'200.00	-3'200.00					
	427	**Bussen**	**-5'850.00**	**-4'000.00**	**-4'000.00**					
	4270	**Bussen**	**-5'850.00**	**-4'000.00**	**-4'000.00**					
	4270.00	Bussen	-5'850.00	-4'000.00	-4'000.00					
	44	**Finanzertrag**	**-8'872.30**	**-7'000.00**	**-3'000.00**	**4'000.00**	**-57.1**			
	440	**Zinsertrag**	**-8'872.30**	**-7'000.00**	**-3'000.00**	**4'000.00**	**-57.1**			
	4401	**Zinsen Forderungen und Kontokorrente**	**-8'872.30**	**-7'000.00**	**-3'000.00**	**4'000.00**	**-57.1**			
	4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-8'872.30	-7'000.00	-3'000.00	4'000.00	-57.1			
	46	**Transferertrag**	**-15'546.00**	**-16'000.00**	**-16'000.00**					
	461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**	**-15'546.00**	**-16'000.00**	**-16'000.00**					
	4611	**Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten**	**-4'220.45**	**-4'000.00**	**-4'000.00**					
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-4'220.45	-4'000.00	-4'000.00					
	4612	**Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**	**-11'325.55**	**-12'000.00**	**-12'000.00**					
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-11'325.55	-12'000.00	-12'000.00					
511	**Finanzen**		**-547'750.54**	**-745'682.61**	**-904'130.71**	**-158'448.10**	**21.2**			
	Aufwand		**230'001.62**	**232'775.42**	**234'829.55**	**2'054.13**	**0.9**			
	30	**Personalaufwand**		**500.00**	**500.00**					
	309	**Übriger Personalaufwand**		**500.00**	**500.00**					
	3090	**Aus- und Weiterbildung des Personals**		**500.00**	**500.00**					
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		500.00	500.00					
	31	**Sach- und Übriger Betriebsaufwand**	**22'183.60**	**40'360.00**	**32'760.00**	**-7'600.00**	**-18.8**			
	311	**Nicht aktivierbare Anlagen**			**1'000.00**	**1'000.00**	**999.0**			
	3118	**Immaterielle Anlagen**			**1'000.00**	**1'000.00**	**999.0**			
	3118.00	Immaterielle Anlagen			1'000.00	1'000.00	999.0			
	313	**Dienstleistungen und Honorare**	**10'996.25**	**23'360.00**	**16'760.00**	**-6'600.00**	**-28.3**			
	3130	**Dienstleistungen Dritter**	**1'969.75**	**9'600.00**	**3'000.00**	**-6'600.00**	**-68.8**			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	722.40	6'600.00	1'000.00	-5'600.00	-84.8			
	3130.30	Bank- und Postcheckspesen	518.60							
	3130.40	Betreibungsgebühren	728.75	3'000.00	2'000.00	-1'000.00	-33.3			
	3132	**Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.**	**8'164.50**	**10'000.00**	**10'000.00**					
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'164.50	10'000.00	10'000.00					
	3133	**Informatik-Nutzungsaufwand**		**2'900.00**	**2'900.00**					
	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		2'900.00	2'900.00					
	3134	**Sachversicherungsprämien**	**862.00**	**860.00**	**860.00**					
	3134.00	Sachversicherungsprämien	862.00	860.00	860.00					

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**11’187.35**	**17’000.00**	**15’000.00**	**-2’000.00**	**-11.8**			
3158	**Unterhalt immaterielle Anlagen**	**11’187.35**	**17’000.00**	**15’000.00**	**-2’000.00**	**-11.8**			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11’187.35	17’000.00	15’000.00	-2’000.00	-11.8			
34	**Finanzaufwand**	**6’421.47**	**3’500.00**	**4’200.00**	**700.00**	**20.0**			
340	**Zinsaufwand**	**4’987.50**	**3’500.00**	**3’500.00**					
3401	**Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten**	**4’987.50**	**3’500.00**	**3’500.00**					
3401.00	Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	4’987.50	3’500.00	3’500.00					
349	**Verschiedener Finanzaufwand**	**1’433.97**		**700.00**	**700.00**	**999.0**			
3499	**Übriger Finanzaufwand**	**1’433.97**		**700.00**	**700.00**	**999.0**			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1’433.97		700.00	700.00	999.0			
36	**Transferaufwand**	**19’060.00**							
362	**Finanzausgleich**	**19’060.00**							
3625	**Beitrag an Härteausgleich**	**19’060.00**							
3625.00	Härteausgleich	19’060.00							
39	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**182’336.55**	**188’415.42**	**197’369.55**	**8’954.13**	**4.8**			
394	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**37’250.72**	**40’342.00**	**37’462.00**	**-2’880.00**	**-7.1**			
3940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**37’250.72**	**40’342.00**	**37’462.00**	**-2’880.00**	**-7.1**			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	37’250.72	40’342.00	37’462.00	-2’880.00	-7.1			
397	**Umlagen**	**145’085.83**	**148’073.42**	**159’907.55**	**11’834.13**	**8.0**			
3970	**Umlagen**	**145’085.83**	**148’073.42**	**159’907.55**	**11’834.13**	**8.0**			
3970.00	Umlagen	145’085.83	148’073.42	159’907.55	11’834.13	8.0			
Ertrag		**-777’752.16**	**-978’458.03**	**-1’138’960.26**	**-160’502.23**	**16.4**			
42	**Entgelte**	**-1’128.80**	**-3’500.00**	**-2’500.00**	**1’000.00**	**-28.6**			
426	**Rückerstattungen**	**-1’128.80**	**-3’500.00**	**-2’500.00**	**1’000.00**	**-28.6**			
4260	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter**	**-1’128.80**	**-3’500.00**	**-2’500.00**	**1’000.00**	**-28.6**			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1’128.80	-3’500.00	-2’500.00	1’000.00	-28.6			
44	**Finanzertrag**	**-24’929.76**	**-8’280.00**	**-8’280.00**					
440	**Zinsertrag**	**-21’649.76**	**-5’000.00**	**-5’000.00**					
4401	**Zinsen Forderungen und Kontokorrente**	**-20.10**							
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-20.10							
4409	**Übrige Zinsen von Finanzvermögen**	**-21’629.66**	**-5’000.00**	**-5’000.00**					
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	-21’629.66	-5’000.00	-5’000.00					
443	**Liegenschaftenertrag FV**	**-3’280.00**	**-3’280.00**	**-3’280.00**					
4430	**Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV**	**-3’280.00**	**-3’280.00**	**-3’280.00**					
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-3’280.00	-3’280.00	-3’280.00					
46	**Transferertrag**	**-507’430.00**	**-706’955.00**	**-858’276.00**	**-151’321.00**	**21.4**			
460	**Ertragsanteile**	**-59’178.00**	**-100’000.00**	**-320’000.00**	**-220’000.00**	**220.0**			
4601	**Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten**	**-59’178.00**	**-100’000.00**	**-320’000.00**	**-220’000.00**	**220.0**			

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
4601.00	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	-59'178.00	-100'000.00	-320'000.00	-220'000.00	220.0			
462	**Finanzausgleich**	**-448'252.00**	**-606'955.00**	**-538'276.00**	**68'679.00**	**-11.3**			
4621	**Ressourcenausgleich**	**-448'252.00**	**-606'955.00**	**-538'276.00**	**68'679.00**	**-11.3**			
4621.00	Ressourcenausgleich	-448'252.00	-606'955.00	-538'276.00	68'679.00	-11.3			
49	**Interne Verrechnungen und Umlagen**	**-244'263.60**	**-259'723.03**	**-269'904.26**	**-10'181.23**	**3.9**			
494	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**-86'387.53**	**-84'790.95**	**-87'670.80**	**-2'879.85**	**3.4**			
4940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**-86'387.53**	**-84'790.95**	**-87'670.80**	**-2'879.85**	**3.4**			
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-86'387.53	-84'790.95	-87'670.80	-2'879.85	3.4			
497	**Umlagen**	**-157'876.07**	**-174'932.08**	**-182'233.46**	**-7'301.38**	**4.2**			
4970	**Umlagen**	**-157'876.07**	**-174'932.08**	**-182'233.46**	**-7'301.38**	**4.2**			
4970.00	Umlagen	-157'876.07	-174'932.08	-182'233.46	-7'301.38	4.2			

Investitionsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
1 PRÄSIDIALES UND SICHERHEIT			**100'000.00**	**49'000.00**	**-51'000.00**	**-51.0**			
Investitionsausgaben			**100'000.00**	**49'000.00**	**-51'000.00**	**-51.0**			
50	**Sachanlagen**		**100'000.00**	**49'000.00**	**-51'000.00**	**-51.0**			
504	**Hochbauten**			**49'000.00**	**49'000.00**	**999.0**			
5040	**Hochbauten**			**49'000.00**	**49'000.00**	**999.0**			
5040.00	Hochbauten			49'000.00	49'000.00	999.0			
509	**Übrige Sachanlagen**		**100'000.00**		**-100'000.00**	**-100.0**			
5090	**Übrige Sachanlagen**		**100'000.00**		**-100'000.00**	**-100.0**			
5090.00	Übrige Sachanlagen		100'000.00		-100'000.00	-100.0			
Leistungsgruppen									
112	**Verwaltung**			**49'000.00**	**49'000.00**	**999.0**			
Investitionsausgaben				**49'000.00**	**49'000.00**	**999.0**			
50	**Sachanlagen**			**49'000.00**	**49'000.00**	**999.0**			
504	**Hochbauten**			**49'000.00**	**49'000.00**	**999.0**			
5040	**Hochbauten**			**49'000.00**	**49'000.00**	**999.0**			
5040.00	Hochbauten			49'000.00	49'000.00	999.0			
113	**Sicherheit**		**100'000.00**		**-100'000.00**	**-100.0**			
Investitionsausgaben			**100'000.00**		**-100'000.00**	**-100.0**			
50	**Sachanlagen**		**100'000.00**		**-100'000.00**	**-100.0**			
509	**Übrige Sachanlagen**		**100'000.00**		**-100'000.00**	**-100.0**			
5090	**Übrige Sachanlagen**		**100'000.00**		**-100'000.00**	**-100.0**			
5090.00	Übrige Sachanlagen		100'000.00		-100'000.00	-100.0			

* inkl. Nachtragskredit

Investitionsrechnung			Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
2 BILDUNG UND KULTUR			**29’455.15**	**151’000.00**	**90’000.00**	**-61’000.00**	**-40.4**			
	Investitionsausgaben		**49’753.15**	**151’000.00**	**90’000.00**	**-61’000.00**	**-40.4**			
	50	**Sachanlagen**	**49’753.15**	**151’000.00**	**90’000.00**	**-61’000.00**	**-40.4**			
	501	**Strassen / Verkehrswege**	**3’863.40**	**70’000.00**	**40’000.00**	**-30’000.00**	**-42.9**			
	5010	**Strassen / Verkehrswege**	**3’863.40**	**70’000.00**	**40’000.00**	**-30’000.00**	**-42.9**			
	5010.00	Strassen / Verkehrswege	3’863.40	70’000.00	40’000.00	-30’000.00	-42.9			
	503	**Übriger Tiefbau**	**45’889.75**							
	5030	**Übrige Tiefbauten allgemein**	**45’889.75**							
	5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	45’889.75							
	506	**Mobilien**		**81’000.00**	**50’000.00**	**-31’000.00**	**-38.3**			
	5060	**Mobilien**		**81’000.00**	**50’000.00**	**-31’000.00**	**-38.3**			
	5060.00	Mobilien		81’000.00	50’000.00	-31’000.00	-38.3			
	Investitionseinnahmen		**-20’298.00**							
	63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**	**-20’298.00**							
	631	**Kantone und Konkordate**	**-20’298.00**							
	6310	**Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten**	**-20’298.00**							
	6310.00	Kantone und Konkordate	-20’298.00							
Leistungsgruppen										
210	**Obligatorische Schule**		**29’455.15**	**151’000.00**	**90’000.00**	**-61’000.00**	**-40.4**			
	Investitionsausgaben		**49’753.15**	**151’000.00**	**90’000.00**	**-61’000.00**	**-40.4**			
	50	**Sachanlagen**	**49’753.15**	**151’000.00**	**90’000.00**	**-61’000.00**	**-40.4**			
	501	**Strassen / Verkehrswege**	**3’863.40**	**70’000.00**	**40’000.00**	**-30’000.00**	**-42.9**			
	5010	**Strassen / Verkehrswege**	**3’863.40**	**70’000.00**	**40’000.00**	**-30’000.00**	**-42.9**			
	5010.00	Strassen / Verkehrswege	3’863.40	70’000.00	40’000.00	-30’000.00	-42.9			
	503	**Übriger Tiefbau**	**45’889.75**							
	5030	**Übrige Tiefbauten allgemein**	**45’889.75**							
	5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	45’889.75							
	506	**Mobilien**		**81’000.00**	**50’000.00**	**-31’000.00**	**-38.3**			
	5060	**Mobilien**		**81’000.00**	**50’000.00**	**-31’000.00**	**-38.3**			
	5060.00	Mobilien		81’000.00	50’000.00	-31’000.00	-38.3			
	Investitionseinnahmen		**-20’298.00**							
	63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**	**-20’298.00**							
	631	**Kantone und Konkordate**	**-20’298.00**							
	6310	**Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten**	**-20’298.00**							
	6310.00	Kantone und Konkordate	-20’298.00							

* inkl. Nachtragskredit

Investitionsrechnung			Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
4 BAU, UMWELT UND WIRTSCHAFT			**37'230.42**	**291'000.00**	**211'000.00**	**-80'000.00**	**-27.5**			
	Investitionsausgaben		**221'524.47**	**411'000.00**	**281'000.00**	**-130'000.00**	**-31.6**			
	50	**Sachanlagen**	**221'524.47**	**385'000.00**	**240'000.00**	**-145'000.00**	**-37.7**			
	501	**Strassen / Verkehrswege**	**31'054.30**		**90'000.00**	**90'000.00**	**999.0**			
	5010	**Strassen / Verkehrswege**	**31'054.30**		**90'000.00**	**90'000.00**	**999.0**			
	5010.00	Strassen / Verkehrswege	31'054.30		90'000.00	90'000.00	999.0			
	503	**Übriger Tiefbau**	**99'722.47**	**90'000.00**	**150'000.00**	**60'000.00**	**66.7**			
	5030	**Übrige Tiefbauten allgemein**	**99'722.47**	**90'000.00**	**150'000.00**	**60'000.00**	**66.7**			
	5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	94'666.78	70'000.00	150'000.00	80'000.00	114.3			
	5030.20	Schutzzonen Quellfassungen	5'055.69	20'000.00		-20'000.00	-100.0			
	509	**Übrige Sachanlagen**	**90'747.70**	**295'000.00**		**-295'000.00**	**-100.0**			
	5090	**Übrige Sachanlagen**	**90'747.70**	**295'000.00**		**-295'000.00**	**-100.0**			
	5090.00	Übrige Sachanlagen	90'747.70	295'000.00		-295'000.00	-100.0			
	52	**Immaterielle Anlagen**		**26'000.00**	**41'000.00**	**15'000.00**	**57.7**			
	529	**Übrige immaterielle Anlagen**		**26'000.00**	**41'000.00**	**15'000.00**	**57.7**			
	5290	**Übrige immaterielle Anlagen**		**26'000.00**	**41'000.00**	**15'000.00**	**57.7**			
	5290.00	Übrige immaterielle Anlagen		26'000.00	41'000.00	15'000.00	57.7			
	Investitionseinnahmen		**-184'294.05**	**-120'000.00**	**-70'000.00**	**50'000.00**	**-41.7**			
	63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**	**-184'294.05**	**-120'000.00**	**-70'000.00**	**50'000.00**	**-41.7**			
	639	**Anschlussgebühren**	**-184'294.05**	**-120'000.00**	**-70'000.00**	**50'000.00**	**-41.7**			
	6390	**Anschlussgebühren**	**-184'294.05**	**-120'000.00**	**-70'000.00**	**50'000.00**	**-41.7**			
	6390.00	Anschlussgebühren	-184'294.05	-120'000.00	-70'000.00	50'000.00	-41.7			
Leistungsgruppen										
411	**Verkehr**		**31'054.30**		**90'000.00**	**90'000.00**	**999.0**			
	Investitionsausgaben		**31'054.30**		**90'000.00**	**90'000.00**	**999.0**			
	50	**Sachanlagen**	**31'054.30**		**90'000.00**	**90'000.00**	**999.0**			
	501	**Strassen / Verkehrswege**	**31'054.30**		**90'000.00**	**90'000.00**	**999.0**			
	5010	**Strassen / Verkehrswege**	**31'054.30**		**90'000.00**	**90'000.00**	**999.0**			
	5010.00	Strassen / Verkehrswege	31'054.30		90'000.00	90'000.00	999.0			
412	**Umwelt**		**-84'571.58**	**-4'000.00**	**121'000.00**	**125'000.00**	**-3'125.0**			
	Investitionsausgaben		**99'722.47**	**116'000.00**	**191'000.00**	**75'000.00**	**64.7**			
	50	**Sachanlagen**	**99'722.47**	**90'000.00**	**150'000.00**	**60'000.00**	**66.7**			
	503	**Übriger Tiefbau**	**99'722.47**	**90'000.00**	**150'000.00**	**60'000.00**	**66.7**			
	5030	**Übrige Tiefbauten allgemein**	**99'722.47**	**90'000.00**	**150'000.00**	**60'000.00**	**66.7**			
	5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	94'666.78	70'000.00	150'000.00	80'000.00	114.3			
	5030.20	Schutzzonen Quellfassungen	5'055.69	20'000.00		-20'000.00	-100.0			
	52	**Immaterielle Anlagen**		**26'000.00**	**41'000.00**	**15'000.00**	**57.7**			
	529	**Übrige immaterielle Anlagen**		**26'000.00**	**41'000.00**	**15'000.00**	**57.7**			
	5290	**Übrige immaterielle Anlagen**		**26'000.00**	**41'000.00**	**15'000.00**	**57.7**			
	5290.00	Übrige immaterielle Anlagen		26'000.00	41'000.00	15'000.00	57.7			

* inkl. Nachtragskredit

Investitionsrechnung			Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
	Investitionseinnahmen		**-184’294.05**	**-120’000.00**	**-70’000.00**	**50’000.00**	**-41.7**			
	63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**	**-184’294.05**	**-120’000.00**	**-70’000.00**	**50’000.00**	**-41.7**			
	639	**Anschlussgebühren**	**-184’294.05**	**-120’000.00**	**-70’000.00**	**50’000.00**	**-41.7**			
	6390	**Anschlussgebühren**	**-184’294.05**	**-120’000.00**	**-70’000.00**	**50’000.00**	**-41.7**			
	6390.00	Anschlussgebühren	-184’294.05	-120’000.00	-70’000.00	50’000.00	-41.7			
414	**Energie**		**90’747.70**	**295’000.00**		**-295’000.00**	**-100.0**			
	Investitionsausgaben		**90’747.70**	**295’000.00**		**-295’000.00**	**-100.0**			
	50	**Sachanlagen**	**90’747.70**	**295’000.00**		**-295’000.00**	**-100.0**			
	509	**Übrige Sachanlagen**	**90’747.70**	**295’000.00**		**-295’000.00**	**-100.0**			
	5090	**Übrige Sachanlagen**	**90’747.70**	**295’000.00**		**-295’000.00**	**-100.0**			
	5090.00	Übrige Sachanlagen	90’747.70	295’000.00		-295’000.00	-100.0			

* inkl. Nachtragskredit

Investitionsrechnung			Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
5 FINANZEN				**30’000.00**		**-30’000.00**	**-100.0**			
	Investitionsausgaben			**30’000.00**		**-30’000.00**	**-100.0**			
	52	**Immaterielle Anlagen**		**30’000.00**		**-30’000.00**	**-100.0**			
	520	**Software**		**30’000.00**		**-30’000.00**	**-100.0**			
	5200	**Software**		**30’000.00**		**-30’000.00**	**-100.0**			
	5200.00	Software		30’000.00		-30’000.00	-100.0			
Leistungsgruppen										
511	**Finanzen**			**30’000.00**		**-30’000.00**	**-100.0**			
	Investitionsausgaben			**30’000.00**		**-30’000.00**	**-100.0**			
	52	**Immaterielle Anlagen**		**30’000.00**		**-30’000.00**	**-100.0**			
	520	**Software**		**30’000.00**		**-30’000.00**	**-100.0**			
	5200	**Software**		**30’000.00**		**-30’000.00**	**-100.0**			
	5200.00	Software		30’000.00		-30’000.00	-100.0			

Rekapitulation Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
1	Präsidiales und Sicherheit	168’923.74	205’087.60	218’119.26	13’031.66	6.4			
2	Bildung und Kultur	1’461’388.43	1’659’098.89	1’856’666.24	197’567.35	11.9			
3	Gesundheit und Soziales	1’285’499.31	1’401’163.13	1’608’714.96	207’551.83	14.8			
4	Bau, Umwelt und Wirtschaft	476’978.83	567’862.79	579’978.79	12’116.00	2.1			
5	Finanzen	-4’221’904.86	-3’680’603.04	-4’006’973.04	-326’370.00	8.9			
	Total	**-829’114.55**	**152’609.37**	**256’506.21**	**103’896.84**	**68.1**			

Rekapitulation Investitionsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan	Plan	Plan
1	Präsidiales und Sicherheit		100’000.00	49’000.00	-51’000.00	-51.0			
2	Bildung und Kultur	29’455.15	151’000.00	90’000.00	-61’000.00	-40.4			
4	Bau, Umwelt und Wirtschaft	37’230.42	291’000.00	211’000.00	-80’000.00	-27.5			
5	Finanzen		30’000.00		-30’000.00	-100.0			
	Total	**66’685.57**	**572’000.00**	**350’000.00**	**-222’000.00**	**-38.8**			

* inkl. Nachtragskredit