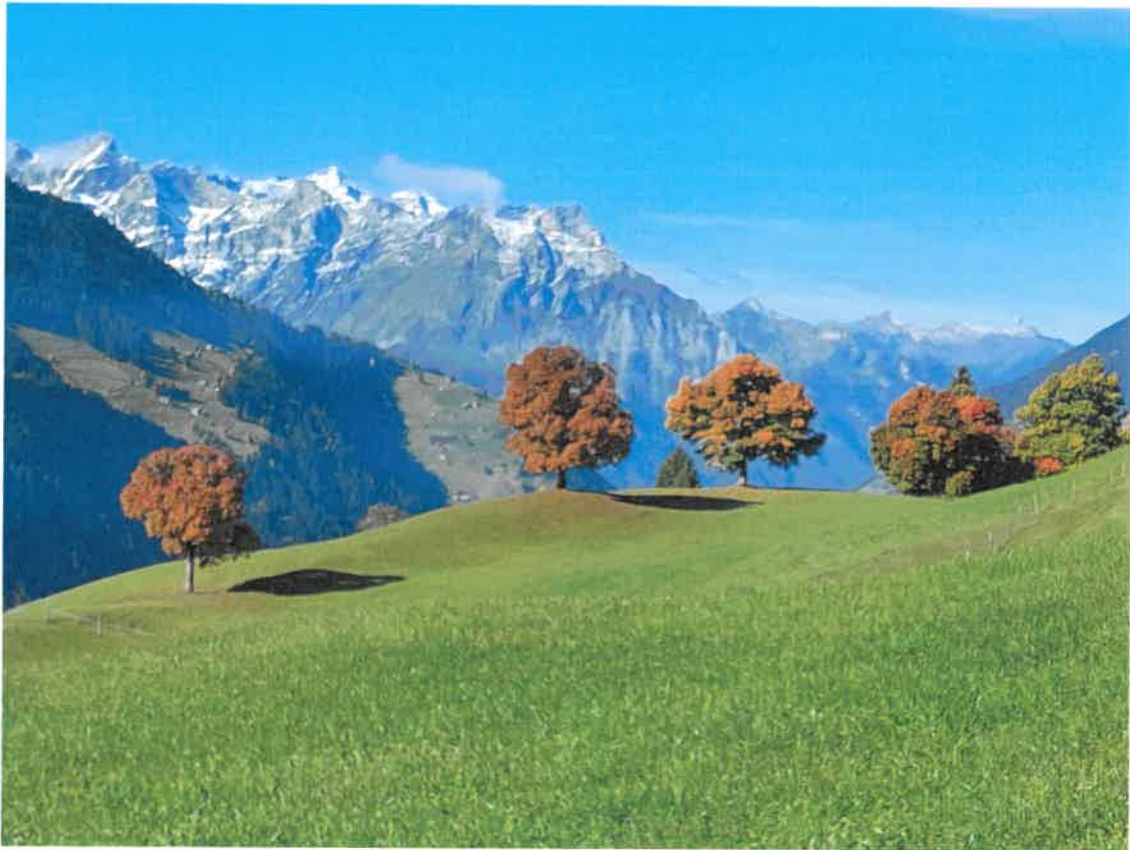


Gemeinde Unterschächen



Ahornbäume Urigen

Budget 2026

Inhaltsverzeichnis

Seite

Bericht zum Budget	2 - 5
Gesamtübersicht	6
Erfolgsrechnung gestaffelt nach HRM2	7
Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	8
Erfolgsrechnung	9 - 19
Erfolgsrechnung nach Kostenarten	20 - 23
Zusammenzug Investitionsrechnung	24
Investitionsrechnung nach Funktionen	25
Investitionsrechnung nach Kostenarten	26

Budget 2026

a) Übersicht

Das Budget 2026 rechnet mit einem Finanzierungsüberschuss von Fr. 215'600. Die Abnahme der Nettoschuld (Verschuldung) ergibt sich wie folgt:

Nettoinvestitionen	Fr. 2'000
Selbstfinanzierung (Cashflow) (-)	<u>Fr. 212'100</u>
Abnahme der Nettoschuld insgesamt	Fr. 210'100 =====

b) Erfolgsrechnung

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung ergibt folgendes Bild:

Total Ertrag	Fr. 2'555'900	
Total Aufwand	<u>Fr. 2'558'700</u>	
Ertragsüberschuss	Fr. 2'800	(Budget 2025 Aufwandüberschuss von Fr. 104'200)
	=====	

Wasserversorgung

Die Rechnung der Wasserversorgung wird in der Gemeinderechnung als Spezialfinanzierung aufgeführt. Sie rechnet mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 4'500.

Grundsätzliches

Für die Berechnung der Lohnansätze wurde mit einem Teuerungsausgleich von 0.15 Prozent gerechnet (gemäss Planungsvorgaben des Regierungsrates vom 18.03.2025). Das durchschnittliche jährliche Wachstum von 1.8 % der letzten zehn Jahre 2015 bis 2024 bei den Steuern natürliche Personen wird vom IST 2024 fortgeschrieben. Der Ressourcenausgleich wurde um 1% erhöht.

Im Vergleich zum Budget 2025 sind unter anderem folgende Posten besonders erwähnenswert:

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung
022	Gemeindeverwaltung			
022.3010.00	Löhne Stufenanstieg und Frühpensionierung Kassierin berücksichtigt	182'000	187'000	-5'000
022.3064.00	Überbrückungsrenten Frühpensionierung Kassierin	8'200	0	+8'200
022.3158.00	Unterhalt Software, Serviceverträge Erhöhung Service Level Agreement Kanton	18'500	15'200	+3'300
022.3611.15	Kostenanteil Verbundaufgabe Steuern Basis für Kostenverrechnung bildet Rechnungsjahr 2024. Tiefere Nettokosten des kantonalen Steueramtes	26'000	29'000	-3'000
022.4240.10	Sekretariat und Rechnungsführung für Kirchgemeinde Lohnkosten und Verrechnung von Softwaregebühren	10'000	6'000	+4'000

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung
150	Feuerwehr			
150.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte Atemschutzgeräte mit Masken	8'100	4'600	+3'500
150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	5'400	7'900	-2'500
150.3151.10	Unterhalt Hydranten Schneestangen, Reparaturen Prio. 1	3'700	500	+3'200
211, 212, 213, 219	Volksschule Gem. Budget Schulen Schächental	1'156'600	1'238'400	-81'800
211.3632.00	Kostenanteil Kindergarten	64'500	64'300	+200
212.3632.00	Kostenanteil Primarschule Einführung neues Schulmodell ab Schuljahr 2025/2026 Wegfall Teamteaching überdotierte Klasse Schuljahr 2024/25, Einspa- rungen Englischunterricht, Wegfall Sockelbeitrag Integrative Förderung).	608'700	705'800	-97'100
213.3632.00	Kostenanteil Kreisschule Höhere Schülerzahlen	451'900	423'800	+28'100
219.3632.00	Kostenanteil übrige Schulen	31'500	44'500	-13'000
217	Schulliegenschaften			
217.3064.00	Überbrückungsrenten	0	7'800	-7'800
217.3144.00	Unterhalt Liegenschaften Dach Passarelle Primarschulhaus	16'000	9'600	+6'400
217.3300.40	Planmässige Abschreibungen Lie- genschaften	121'800	129'400	-7'600
412	Kranken, Alters- und Pflegeheime	220'000	180'000	+40'000
412.3634.00	Beiträge an Urner Pflegeheime für Pflegeleistungen Schätzung gemäss heutigem Kennt- nisstand.			
572	Wirtschaftliche Hilfe			
572.3637.00	Beiträge an private Haushalte Gemäss Angaben Sozialdienst Uri Süd.	2'400	135'000	-132'600
572.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteili- gungen Dritter Gemäss Angaben Sozialdienst Uri Süd.	0	15'000	-15'000
579.3612.00	Entschädigung an Sozialdienst	18'300	15'900	+2'400
615	Gemeindestrassen			
615.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	20'000	2'300	+17'700
615.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteili- gungen Grenchnerweg Bielensäge-Brücke	19'000	0	+19'000
615.3141.20	Strassenbeleuchtungsunterhalt Lampe Dörflistrasse	11'500	800	+10'700
615.4240.00	Parkplatzgebühren	13'000	0	+13'000
710	Wasserversorgung			
710.3090.00	Aus- und Weiterbildung Weiterbildung zum Brunnenmeister	2'500	0	+2'500
710.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Reservoir, e, Quellfassungen, Anlagen	20'000	24'000	-4'000
710.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK Gewinn der Wasserversorgung	4'500	2'500	+2'000

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung
742 742.4511.00	Schutzverbauungen, übrige Entnahme aus Fonds EK Entnahme für ordentlichen Unterhalt	1'100	6'100	-5'000
790 790.3320.90	Raumordnung Planmässige Abschreibung übrige Sachanlagen Abschreibung Siedlungsleitbild	5'300	0	+5'300
840 840.3636.10	Tourismus Beitrag an TUK touristische Signali- sation Anteil für Erneuerung der Gemeinde- tafeln	3'700	0	+3'700
910	Steuern	1'188'700	1'150'700	+38'000
	Direkte Steuern natürliche Personen Annahme Wachstum ca. 1.8%	1'118'700	1'082'700	+36'000
	Direkte Steuern juristische Personen Schätzung gemäss heutigem Kennt- nisstand.	70'000	68'000	+2'000
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'032'700	980'600	+52'100
930.4621.10	Schätzungen aufgrund FiLa 2025. Anteil Ressourcenausgleich Kanton	431'900	408'000	+23'900
930.4621.20	Anteil Bevölkerungslastenausgleich Kanton Mehr Schüler über Durchschnitt plus Soziallastenausgleich	92'400	70'900	+21'500
930.4621.30	Anteil Landschaftslastenausgleich Kanton	209'500	207'000	+2'500
930.4621.50	Beitrag aus Globalbilanzausgleich Gestaffelte Kürzung aufgrund finanz- politischem Massnahmenpaket des Kantons.	66'300	74'700	-8'400
930.4621.70	Ressourcenausgleich von Gemein- den	232'600	220'000	+12'600
995 995.3894.00	Neutrale Aufwendungen und Er- träge Aufgrund des guten Ergebnisses werden «finanzpolitische Reserven» gebildet.	40'000	0	+40'000

c) Investitionsrechnung

Das Investitionsbudget 2026 sieht Netto-Investitionen von Fr. 2'000 für die Erarbeitung des Siedlungsleitbildes vor.

d) Steuerfuss 2026 für natürliche Personen und Kapitalsteuersatz für juristische Personen

Der Gemeinderat wird an der Gemeindeversammlung beantragen, dass der Steuerfuss für natürliche Personen auf gleicher Höhe wie bis anhin festgesetzt werden soll. Mit einem Steuerfuss von 104 % für natürliche Personen bewegt sich Unterschächen knapp über dem Mittel der Urner Gemeinden (102%).

Der Kapitalsteuersatz für juristische Personen soll auf 3.5 ‰ belassen werden.

e) Gesamtbeurteilung

Der Gemeinderat ist erfreut über das gute Ergebnis des Budgets 2026. Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 2'800 ab. Die finanzpolitische Reserve kann um Fr. 40'000 aufgestockt werden. Die Verschuldung kann als tragbar bezeichnet werden. Dies ist auch ein grosser Verdienst der Schweizer Patenschaft für Berggemeinden und der Patengemeinden Aesch BL, Au SG und Grenchen SO. Sie haben in den letzten Jahren verschiedene Projekte grosszügig unterstützt.

Die Hauptgründe für das erfreuliche Budget 2026 sind unter anderem:

Ab dem Schuljahr 2025/2026 wird die Primarstufe neu gemeindeübergreifend geführt. Diese Neuorganisation im Bildungsbereich hat zur Folge, dass im Budget 2026 für die Primarschule mit Minderaufwendungen von Fr. 97'100 gegenüber dem Budget 2025 gerechnet werden kann.

Die wirtschaftliche Hilfe für Mitbürger wird nach heutigem Kenntnisstand rund Fr. 132'000 weniger betragen.

Die Abschreibungen der abgeschlossenen Grossinvestitionen (Sanierung Kreisschulhaus und Gemeindestrassen) nehmen durch die degressive Abschreibungsmethode stetig ab.

Trotz der erfreulichen, finanziellen Zukunftsperspektiven muss die Maxime lauten:

Finanzpolitisch auf dem Boden bleiben und nicht abheben. Nur so können die von der Gemeinde gesteckten Ziele der Finanzpolitik erreicht werden, nämlich

- eine auf Dauer ausgeglichene Erfolgsrechnung und eine finanziell tragbare Verschuldung
- eine Steuerbelastung nicht wesentlich höher als jene der Talgemeinden
- eine Aufgabenerfüllung, die für die Entwicklung der Gemeinde und zum Wohle der Bevölkerung notwendig ist.

Unterschächen, 13. Oktober 2025

Gemeinderat Unterschächen

Gesamtübersicht

Einwohnergemeinde

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung B 2026 - B 2025	
Erfolgsrechnung					
Betrieblicher Aufwand	2'418'600	2'572'100	2'595'907.05	-153'500.00	-5.97%
Betrieblicher Ertrag	2'426'800	2'324'700	2'517'198.43	102'100.00	4.39%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	8'200	-247'400	-78'708.62	255'600.00	-103.31%
Finanzaufwand	14'800	15'100	23'499.80	-300.00	-1.99%
Finanzertrag	49'400	45'300	65'451.70	4'100.00	9.05%
Ergebnis aus Finanzierung	34'600	30'200	41'951.90	4'400.00	14.57%
Operatives Ergebnis	42'800	-217'200	-36'756.72	260'000.00	-119.71%
Ausserordentlicher Aufwand	40'000	-	-	40'000.00	
Ausserordentlicher Ertrag	-	113'000	-	-113'000.00	-100.00%
Ausserordentliches Ergebnis	-40'000	113'000	-	-153'000.00	-135.40%
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	2'800	-104'200	-36'756.72	107'000.00	-102.69%
Investitionsrechnung					
Investitionsausgaben	43'000	253'000	61'121.80	-210'000.00	-83.00%
Investitionseinnahmen	41'000	189'700	43'250.00	-148'700.00	-78.39%
Nettoinvestitionen	2'000	63'300	17'871.80	-61'300.00	-96.84%
Finanzierung					
Nettoinvestitionen	2'000	63'300	17'871.80	-61'300.00	-96.84%
Selbstfinanzierung	212'100	-62'900	142'531.40	275'000.00	-437.20%
Selbstfinanzierungssaldo	210'100	-126'200	124'659.60	336'300.00	-266.48%
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	-1.00%	797.52%		

Budget 2026

Budget 2025

Rechnung 2024

Erfolgsrechnung gestaffelt nach HRM2

	<i>Betrieblicher Aufwand</i>	2'418'600.00	2'572'100.00	2'595'907.05
30	Personalaufwand	408'100.00	417'700.00	393'798.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	324'100.00	306'500.00	329'433.28
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	173'200.00	170'600.00	182'272.80
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	10'500.00	6'500.00	64'148.32
36	Transferaufwand	1'502'700.00	1'670'800.00	1'626'254.20
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Betrieblicher Ertrag</i>	2'426'800.00	2'324'700.00	2'517'198.43
40	Fiskalertrag	1'188'700.00	1'150'700.00	1'179'803.59
41	Regalien und Konzessionen	30'000.00	30'000.00	28'825.90
42	Entgelte	131'500.00	113'500.00	139'660.79
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	5'960.45
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	14'400.00	22'800.00	67'133.00
46	Transferertrag	1'062'200.00	1'007'700.00	1'095'814.70
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	8'200.00	-247'400.00	-78'708.62
34	Finanzaufwand	14'800.00	15'100.00	23'499.80
44	Finanzertrag	49'400.00	45'300.00	65'451.70
	<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	34'600.00	30'200.00	41'951.90
	Operatives Ergebnis	42'800.00	-217'200.00	-36'756.72
38	Ausserordentlicher Aufwand	40'000.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	113'000.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-40'000.00	113'000.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	2'800.00	-104'200.00	-36'756.72

Zusammenzug Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Netto Aufwand	376'500	56'700	377'400	52'800	347'971.74	57'042.05
			319'800		324'600		290'929.69
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Netto Aufwand	76'800	17'200	69'600	19'700	86'796.60	40'101.25
			59'600		49'900		46'695.35
2	Bildung Netto Aufwand	1'469'800	58'600	1'565'400	55'600	1'555'552.21	74'727.90
			1'411'200		1'509'800		1'480'824.31
3	Kultur, Sport und Freizeit Netto Aufwand	40'500	1'000	44'500	8'300	104'922.30	73'075.60
			39'500		36'200		31'846.70
4	Gesundheit Netto Aufwand	229'200		185'900		201'896.20	
			229'200		185'900		201'896.20
5	Soziale Sicherheit Netto Aufwand	36'300	1'100	168'000	16'400	149'996.45	14'407.10
			35'200		151'600		135'589.35
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Netto Aufwand	148'000	45'900	121'000	9'900	106'194.25	15'452.05
			102'100		111'100		90'742.20
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand	96'700	79'600	100'500	81'100	99'684.10	93'327.34
			17'100		19'400		6'356.76
8	Volkswirtschaft Netto Ertrag	19'700	46'700	15'000	47'100	15'578.00	57'792.50
		27'000		32'100		42'214.50	
9	Finanzen und Steuern Netto Ertrag	62'400	2'251'900	22'500	2'274'700	34'345.00	2'240'254.34
		2'189'500		2'252'200		2'205'909.34	
	Total	2'555'900	2'558'700	2'669'800	2'565'600	2'702'936.85	2'666'180.13
	Netto Aufwand				104'200		36'756.72
	Netto Ertrag	2'800					
	Gesamttotal	2'558'700	2'558'700	2'669'800	2'669'800	2'702'936.85	2'702'936.85

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	376'500	56'700	377'400	52'800	347'971.74	57'042.05
011	Gemeindeversammlungen, Abstimmungen, RPK	6'300	500	5'400	1'800	6'322.50	2'812.00
011.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	600		700		470.00	
011.3099.00	Entschädigung Urnenwache	1'400		900		1'350.00	
011.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		505.90	
011.3130.10	Porti	1'800		1'500		2'252.70	
011.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		1'800		1'743.90	
011.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		500		1'800		2'812.00
012	Gemeinderat, Kommissionen	61'000	6'700	62'400	5'000	52'328.90	6'847.00
012.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	18'000		18'000		16'820.00	
012.3000.10	Amtsentschädigungen	12'000		12'000		12'000.00	
012.3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	2'700		2'700		2'186.05	
012.3113.00	Anschaffung von Informatikgeräten			1'900			
012.3130.10	Anlässe und Empfänge	5'000		8'000		3'286.55	
012.3130.20	Jungbürgerfeier, Zuzügerfeier	1'100		1'400		860.70	
012.3132.00	Gutachten und Rechtskosten	2'500		2'500		1'909.00	
012.3133.00	Internetauftritt, Öffentlichkeitsarbeit	1'900		1'500		1'860.05	
012.3158.00	Projekt "Digitaler Dorfplatz Crossiety"	3'400		3'200		3'402.15	
012.3158.10	Unterhalt von Software	700		500		50.00	
012.3170.00	Spesenentschädigungen	6'500		6'000		4'492.85	
012.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'400		2'400		2'129.05	
012.3511.00	Einlagen in Fonds des EK "Digitaler Dorfplatz"	1'300				1'350.00	
012.3632.10	Beitrag an Urner Gemeindeverband	3'500		2'300		1'982.50	
012.4240.00	Sponsorenbeitrag für Internetauftritt		500		500		500.00
012.4260.00	Kostenbeteiligung TUK Internetauftritt		500		300		594.85
012.4511.00	Entnahme aus Fonds "Digitaler Dorfplatz"		3'400		3'200		3'402.15
012.4630.00	Bundesbeitrag NRP Projekt "Digitaler Dorfplatz"		900				945.00
012.4631.00	Kantonsbeitrag NRP Projekt "Digitaler Dorfplatz"		400				405.00
012.4910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		1'000		1'000		1'000.00
022	Gemeindeverwaltung	295'400	49'500	295'800	46'000	275'844.49	47'383.05
022.3010.00	Löhne	182'000		187'000		180'798.05	
022.3030.00	Entschädigung für Archivierung			4'800			
022.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000		12'400		12'000.25	
022.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	21'600		19'700		21'275.10	
022.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'600		1'700		1'790.65	
022.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800		3'900		3'802.90	
022.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'000		900		1'063.75	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022.3064.00	Überbrückungsrenten	8'200				1'680.65	
022.3090.00	Aus- und Weiterbildung	9'000		9'000			
022.3091.00	Personalbewerbung			2'000			
022.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		1'050.00	
022.3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		859.05	
022.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		300		572.95	
022.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
022.3113.00	Hardware, Telefonanlage	2'000				5'139.15	
022.3130.10	Porti, Telefon	3'000		3'500		2'856.10	
022.3130.20	Inkasso- und Betreuungskosten	1'000		800		1'425.75	
022.3130.30	Post -und Bankspesen	500		500		371.49	
022.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		888.20	
022.3150.00	Unterhalt Büromobiliar und -geräte	1'100		900		1'013.00	
022.3158.00	Unterhalt Software, Serviceverträge	18'500		15'200		13'133.95	
022.3170.00	Spesenentschädigungen			100			
022.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		1'000		423.50	
022.3611.15	Kostenanteil Verbundaufgabe Steuern	26'000		29'000		25'700.00	
022.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'000		8'000		5'728.25
022.4240.00	Gebühren für Benützungen und Dienstleistungen		1'200		1'200		1'200.00
022.4240.10	Rechnungsführung für Kirchgemeinde		10'000		6'000		10'000.00
022.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400		400		383.40
022.4260.20	Rückerstattungen Inkasso- und Betreuungskosten		1'000		800		1'471.40
022.4270.00	Bussen		100		800		
022.4910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		21'800		21'800		21'600.00
022.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		7'000		7'000		7'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften, Übriges	13'800		13'800		13'475.85	
029.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		100			
029.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		6'000		5'431.25	
029.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'200		2'200		2'006.60	
029.3144.00	Unterhalt Liegenschaften	1'800		1'000		1'829.50	
029.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			800		556.70	
029.3160.00	Platzmiete Schaukasten	300		300		250.00	
029.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		201.80	
029.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	3'000		3'000		3'000.00	
029.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungsaufwand	200		200		200.00	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	76'800	17'200	69'600	19'700	86'796.60	40'101.25
140	Allgemeines Rechtswesen	27'600		27'100		27'061.20	
140.3130.00	Datenbezug Lisag AG	5'900		5'900		5'945.50	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140.3130.10	Externes Beirungsamt	2'000		2'000		2'000.00	
140.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		115.70	
140.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	13'500		13'000		13'000.00	
140.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'000		6'000		6'000.00	
150	Feuerwehr	46'600	17'200	39'900	19'700	57'135.40	40'101.25
150.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	500		800		120.00	
150.3000.10	Amtsentschädigungen	1'300		1'300		1'300.00	
150.3010.10	Sold, Übungen	2'100		2'100		1'994.00	
150.3010.20	Sold, Ernstfalleinsätze					18'286.00	
150.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	500		500		448.00	
150.3090.00	Aus- und Weiterbildung	7'700		6'700		2'200.00	
150.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'900		1'200		770.00	
150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		914.30	
150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		200			
150.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		300.00	
150.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'100		4'600		6'591.35	
150.3112.00	Anschaffung Uniformen, Schutzbekleidung	3'300		2'400		3'890.00	
150.3130.10	Porti, Telefon, Büromaterial	200		200		191.50	
150.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'200		2'100		2'176.90	
150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'400		7'900		6'890.35	
150.3151.10	Unterhalt Hydranten	3'700		500		2'749.00	
150.3151.20	Unterhalt Alarmierungssystem, Funkgeräte	3'200		2'700		3'216.00	
150.3170.00	Spesenentschädigungen	700		700		179.60	
150.3181.00	Abschreibungen und Erlasse von Feuerwehrpflichtersatz					-3.65	
150.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'300		1'522.05	
150.3612.00	Beitrag Zusammenarbeit Feuerwehren Schächental	1'500		1'500		1'500.00	
150.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	1'900		1'900		1'900.00	
150.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		9'000		9'600		8'820.00
150.4260.00	Rückerstattungen Feuerwehreinsätze						22'862.65
150.4260.20	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400		1'200		
150.4631.00	Beiträge aus Feuerlöschfonds		7'800		8'900		8'418.60
162	Zivilschutz	2'600		2'600		2'600.00	
162.3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		100.00	
162.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	1'000		1'000		1'000.00	
162.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'500		1'500		1'500.00	
2	Bildung	1'469'800	58'600	1'565'400	55'600	1'555'552.21	74'727.90
211	Kindergarten	64'500		64'300		87'428.40	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
211.3632.00	Kostenanteil Kindergarten	64'500		64'300		87'428.40	
212	Primarstufe	608'700		705'800		698'332.40	
212.3632.00	Kostenanteil Primarschule	608'700		705'800		698'332.40	
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	451'900		423'800		368'360.40	
213.3632.00	Kostenanteil Kreisschule	451'900		423'800		368'360.40	
217	Schulliegenschaften	313'200	58'600	327'000	55'600	350'376.81	74'727.90
217.3010.00	Löhne	93'400		93'200		90'811.40	
217.3010.90	Erwerbsausfallentschädigungen und Rückerstattungen					-723.65	
217.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'200		6'600		6'107.00	
217.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'400		9'200		10'153.20	
217.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	800		900		818.45	
217.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'100		1'907.05	
217.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	400		300		311.55	
217.3064.00	Überbrückungsrenten			7'800			
217.3091.00	Personalwerbung			1'800			
217.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		1'442.50	
217.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'800		1'500		648.90	
217.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	35'000		35'000		36'332.31	
217.3134.00	Sachversicherungsprämien	14'000		14'000		14'219.80	
217.3144.00	Unterhalt Liegenschaften	16'000		9'600		14'603.30	
217.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000		3'000		3'109.20	
217.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		63.00	
217.3300.40	Planmässige Abschreibungen Liegenschaften	121'800		129'400		142'772.80	
217.3511.00	Einlage in Fonds EK					15'000.00	
217.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	10'200		10'400		12'800.00	
217.4250.00	Verkäufe						600.00
217.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000				
217.4470.00	Mieterträge		15'600		15'600		15'600.00
217.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften		4'000		2'000		5'527.90
217.4632.00	Beitrag Gemeinde Aesch						15'000.00
217.4910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		33'600		33'600		33'600.00
217.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		4'400		4'400		4'400.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	31'500		44'500		51'054.20	
219.3632.00	Kostenanteil übrige Schulen	31'500		44'500		51'054.20	
3	Kultur, Sport und Freizeit	40'500	1'000	44'500	8'300	104'922.30	73'075.60

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Museen und bildende Kunst						
311.3636.00	Beiträge an private Organisationen	200		200		150.00	
		200		200		150.00	
321	Bibliotheken und Literatur						
321.3102.00	Projekt "Buch über Unterschächen"	2'000	1'000	4'000	4'000	66'075.15	66'075.15
321.3511.00	Einlage in Fonds EK	1'000		4'000		52'351.65	
321.3636.00	Beitrag an Kantonsbibliothek	1'000				13'723.50	
321.4250.00	Verkauf von "Buch über Unterschächen"		1'000		4'000		10'623.50
321.4511.00	Entnahme aus Fonds EK						52'351.65
321.4631.00	Kantonsbeitrag "Projekt Buch über Unterschächen"						3'000.00
321.4636.00	Beiträge Projekt "Buch über Unterschächen"						100.00
322	Musik und Theater						
322.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'000		1'000		1'000.00	
		1'000		1'000		1'000.00	
329	Kultur, übrige						
329.3636.00	Beiträge an private Organisationen	100		100			40.00
329.4250.00	Verkauf von Büchern	100		100			40.00
332	Massenmedien						
332.3636.00	Beiträge an private Organisationen	100		100		50.00	
		100		100		50.00	
341	Sport						
341.3636.10	Beiträge an Vereine und Organisationen	22'300		22'300		22'200.00	
341.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	200		200		100.00	
341.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	21'600		21'600		21'600.00	
		500		500		500.00	
342	Freizeit						
342.3140.10	Unterhalt Begegnungsplatz Äsch und Rüti	14'800		16'800	4'300	15'447.15	6'960.45
342.3140.20	Klimaoase Begegnungsplatz Rüti	3'300		5'300		3'803.70	
342.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					5'213.45	
342.3632.00	Beitrag Kunsteisbahn Holzboden Spiringen	100		100			
342.3635.00	Beitrag an Schwimmbad Altdorf	5'000		5'000			
342.3636.00	Beiträge an private Organisationen	3'500		3'500		3'530.00	
342.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	1'100		1'100		1'100.00	
342.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'500		1'500		1'500.00	
342.4390.00	Beitrag Albert Koechlin Stiftung	300		300		300.00	
342.4511.00	Entnahme aus Fonds EK				4'300		5'960.45
							1'000.00
4	Gesundheit						
		229'200		185'900		201'896.20	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	224'900		182'900		199'988.20	
412.3130.00	Projekt Weiterentwicklung Langzeitpflege Uri	2'900		2'900			
412.3132.00	Gutachten, Beratungen	2'000				2'166.00	
412.3634.00	Beiträge an Urner Pflegeheime für Pflegeleistungen	220'000		180'000		197'822.20	
421	Ambulante Krankenpflege	700		700		700.00	
421.3636.00	Beiträge an private Organisationen	700		700		700.00	
432	Krankheitsbekämpfung, Übriges	100		100			
432.3636.00	Beiträge an private Organisationen	100		100			
490	Gesundheitswesen n.a.g.	3'500		2'200		1'208.00	
490.3631.00	Beitrag Umsetzung Pflegeinitiative	3'500		2'200		1'208.00	
5	Soziale Sicherheit	36'300	1'100	168'000	16'400	149'996.45	14'407.10
531	Alters- und Hinterlassenversicherung	1'500		1'500		1'500.00	
531.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	1'500		1'500		1'500.00	
534	Wohnen im Alter					2'421.95	2'421.95
534.3511.00	Einlage in Fonds EK					2'421.95	
534.4636.00	Stiftungskapital Auflösung Stiftung "wohnen im Alter"						2'421.95
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso		100		100		
543.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		
544	Jugendschutz	4'300	1'000	4'000	1'000	3'823.85	779.50
544.3199.00	Betriebskosten Jugendtreff	1'400		1'400		959.00	
544.3199.10	Übriger Betriebsaufwand	100		100		64.85	
544.3636.00	Beiträge an Private, Institutionen, Vereine	500		200		500.00	
544.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	1'500		1'500		1'500.00	
544.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungsaufwand	800		800		800.00	
544.4632.00	Betriebsbeitrag Gemeinde Spiringen an Jugendtreff		1'000		1'000		779.50
572	Wirtschaftliche Hilfe	9'200		143'000	15'000	113'278.60	11'161.40
572.3632.00	Entschädigung an EG PRW	6'800		8'000		11'403.00	
572.3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'400		135'000		101'875.60	
572.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				15'000		11'161.40
579	Sozialdienste, Übriges	21'300		19'500	300	28'972.05	44.25
579.3105.00	Verbilligungsaktionen			300			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
579.3612.00	Entschädigungen an Sozialdienst	18'300		15'900		74.00	
579.3612.10	Beitritt Sozialdienst Uri Süd (einmalig)					14'804.45	
579.3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'000		1'800		10'575.00	
579.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	1'000		1'500		2'018.60	
579.4250.00	Verkaufserlös Verbilligungsaktionen				300	1'500.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	148'000	45'900	121'000	9'900	106'194.25	15'452.05
615	Gemeindestrassen	128'100	33'700	105'100	1'700	86'447.55	3'150.00
615.3000.00	Löhne	1'000					
615.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200		1'200		685.45	
615.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000		3'000		3'012.65	
615.3130.00	Beitrag an Erschliessungsstrasse Erlen			12'000			
615.3130.10	Beitrag an Kanton für Winterdienst	8'600		8'200		8'544.65	
615.3130.20	Dienstleistungen Dritter	300		300			
615.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	20'000		2'300			
615.3141.10	Winterdienst Gemeindestrassen	32'000		32'000		26'932.70	
615.3141.20	Strassenbeleuchtungsunterhalt	11'500		800		1'163.70	
615.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600		600		8.40	
615.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	33'600		36'300		39'000.00	
615.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	8'000					
615.3632.10	Anteil Unterhalt Kirchenstrasse	4'000		4'000		4'000.00	
615.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	800		800		800.00	
615.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	3'500		3'600		2'300.00	
615.4240.00	Parkplatzgebühren		13'000				
615.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		19'000				
615.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'700		1'700		1'750.00
615.4472.00	Benützung Liegenschaften						1'400.00
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	8'300		8'300		8'139.00	
622.3631.00	Anteil Leistungsauftrag ÖV	8'300		8'300		8'139.00	
629	Öffentlicher Verkehr, Übriges	11'600	12'200	7'600	8'200	11'607.70	12'302.05
629.3130.10	Projekt "E-Carsharing Sponticar"	7'900		7'600		7'957.70	
629.3511.00	Einlage in Fonds EK "E-Carsharing"	3'700				3'650.00	
629.4260.00	Ertrag Sponticar durch Nutzung Dritter		500		500		645.00
629.4260.20	Verkauf Tageskarten Gemeinde		100		100		49.35
629.4511.10	Entnahme aus Fonds EK "E-Carsharing"		7'900		7'600		7'957.70
629.4630.00	Bundesbeitrag NRP Projekt "E-Carsharing"		2'600				2'555.00
629.4631.00	Kantonsbeitrag NRP Projekt "E-Carsharing"		1'100				1'095.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	96'700	79'600	100'500	81'100	99'684.10	93'327.34
710	Wasserversorgung	65'700	65'700	65'000	65'000	79'562.05	79'562.05
710.3010.00	Löhne	6'000		6'000		2'755.60	
710.3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	500		500		252.45	
710.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'500					
710.3120.00	Stromkosten Reservoir	19'600		19'600		17'480.70	
710.3130.00	Elektronische Nachführung Leitungskataster, GIS	700		600		796.80	
710.3130.10	Telefon, Porti	300		300		235.20	
710.3134.00	Sachversicherungen	2'200		2'100		2'208.40	
710.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Reservoir, Quelfassungen, Anlagen	20'000		24'000		18'949.38	
710.3160.00	Baurechtszins	400		400		360.00	
710.3169.00	Mietleitungen Swisscom	1'900		1'900		1'927.80	
710.3170.00	Spesenentschädigungen	1'200		1'200		816.85	
710.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700		700		646.00	
710.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK	4'500		2'500		28'002.87	
710.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	4'200		4'200		4'000.00	
710.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000		1'000		1'000.00	
710.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsaufwand					130.00	
710.4210.00	Anschlussgebühren		600		600		
710.4240.00	Wassertaxen		64'000		63'500		63'653.65
710.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		208.40
710.4632.00	Unterstützungsbeitrag Gemeinde Aesch						15'000.00
710.4910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		700		700		700.00
710.4940.00	Interne Verrechnung Zinsertrag		300		100		
720	Abwasserbeseitigung, öffentliche Toiletten	8'400	2'700	8'000	1'900	6'896.20	1'543.79
720.3101.00	Unterhalt und Ersatz Robidog	700		700		244.30	
720.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaft VV	700		700		387.90	
720.3144.00	Unterhalt öffentliche Toiletten	800		700		500.00	
720.3160.00	Baurechtszins	100		100		50.00	
720.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600		200		114.00	
720.3300.40	Planmässige Abschreibungen Liegenschaften	400		500		500.00	
720.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	4'000		4'000		4'000.00	
720.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'100		1'100		1'100.00	
720.4260.00	Beiträge WC Äsch		700		300		843.79
720.4511.00	Entnahme aus Fonds EK		2'000		1'600		700.00
730	Abfallwirtschaft	200	10'100	10'200	8'100	161.90	10'500.00
730.3130.00	Altlastenuntersuchung Ribí N Bach			10'000			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
730.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		161.90	
730.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		
730.4463.00	Gewinnanteil ZAKU		10'000		8'000		10'500.00
742	Schutzverbauungen, übrige	5'800	1'100	6'100	6'100	1'721.50	1'721.50
742.3149.00	Baulicher Unterhalt	1'100		1'100		1'121.50	
742.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	4'100		4'400			
742.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	600		600		600.00	
742.4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		1'100		6'100		1'721.50
771	Friedhof und Bestattung	8'000		8'000		8'000.00	
771.3632.10	Beitrag Kirchgemeinde	8'000		8'000		8'000.00	
779	Umweltschutz, Übriges	3'300		3'200		3'342.45	
779.3612.10	Beseitigung Konfiskate	2'300		2'200		2'342.45	
779.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	1'000		1'000		1'000.00	
790	Raumordnung	5'300					
790.3320.90	Planmässige Abschreibung übrige Sachanlagen	5'300					
8	Volkswirtschaft	19'700	46'700	15'000	47'100	15'578.00	57'792.50
815	Wirtschaftliche Massnahmen Landwirtschaft	800		800		880.00	
815.3636.00	Beiträge an private Organisationen	800		800		880.00	
820	Forstwirtschaft	100		100		100.00	
820.3636.00	Beiträge an private Organisationen	100		100		100.00	
840	Tourismus	18'300		13'600		13'672.00	
840.3635.00	Beitrag an regionale Tourismusorganisation	14'600		13'600		13'672.00	
840.3636.10	Beitrag an TUK touristische Signalisation	3'700					
850	Industrie, Gewerbe, Handel	500		500		926.00	
850.3636.00	Beiträge an private Organisationen	500		500		926.00	
871	Elektrizität		46'500		46'500		57'085.91
871.4120.10	Konzessionsgebühr EWA		30'000		30'000		28'825.90
871.4451.00	Dividende KWS		16'500		16'500		17'260.01
871.4451.10	Zusatzdividende KWS						11'000.00
890	Sonstige gewerbliche Betriebe		200		600		706.59

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
890.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV				400		471.59
890.4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		200		200		235.00
9	Finanzen und Steuern	62'400	2'251'900	22'500	2'274'700	34'345.00	2'240'254.34
910	Steuern	1'000	1'188'700	300	1'150'700	3'845.20	1'179'803.59
910.3181.10	Abschreibungen von Steuern	1'000		300		2'216.85	
910.3181.20	Erlasse von Steuern					1'628.35	
910.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		993'000		920'000		977'732.65
910.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre		1'000		41'000		-3'221.35
910.4000.30	Liquidationsgewinnsteuern natürliche Personen				1'000		
910.4000.60	Anrechnung ausländische Quellensteuer natürliche Personen						-322.20
910.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		79'700		78'000		79'490.15
910.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre		6'000		5'000		6'660.20
910.4002.00	Quellensteuern		11'000		9'000		11'501.59
910.4008.10	Kopfsteuern		28'000		28'700		27'860.00
910.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		22'700		22'000		22'372.00
910.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen Vorjahre		5'000		5'000		15'488.45
910.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		38'300		37'000		37'408.20
910.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre		4'000		4'000		4'833.90
930	Finanz- und Lastenausgleich	6'300	1'032'700	7'000	980'600	7'000.00	999'310.00
930.3622.72	Zentrumsleistungen	6'300		7'000		7'000.00	
930.4621.10	Anteil Ressourcenausgleich Kanton		431'900		408'000		408'641.00
930.4621.20	Anteil Bevölkerungslastenausgleich Kanton		92'400		70'900		73'513.00
930.4621.30	Anteil Landschaftslastenausgleich Kanton		209'500		207'000		207'378.00
930.4621.50	Beitrag aus Globalbilanzausgleich		66'300		74'700		89'741.00
930.4621.70	Ressourcenausgleich von Gemeinden		232'600		220'000		220'037.00
950	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung		15'200		15'400		43'972.65
950.4601.01	Anteil am Ertrag kantonale Grundstückgewinnsteuer		11'000		11'000		38'593.50
950.4601.02	Anteil am Ertrag kantonale Erbschafts- und Schenkungssteuer		3'000		3'000		3'793.30
950.4601.03	Anteil an Steuerausfallentschädigung (STAF)						400.00
950.4601.30	Anteil Wirtschafts- und Getränkeverkaufstaxen		1'200		1'400		1'185.85
961	Zinsen	15'100	14'700	15'200	14'900	17'113.80	16'937.20
961.3400.00	Ausgleichs-, Vergütungszinsen Steuern	1'100		1'100		2'033.80	
961.3400.10	Verzinsung Guthaben Kirchgemeinde	5'700		6'000		7'100.00	
961.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	8'000		8'000		7'980.00	
961.3940.00	Verrechneter Zinsaufwand Wasserversorgung	300		100			
961.4401.10	Ausgleichs-, Verzugszinsen Steuern		1'000		900		1'707.20

- 19 -

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	2'555'900		2'669'800		2'702'936.85	
	Netto Aufwand		2'555'900		2'669'800		2'702'936.85
30	Personalaufwand	408'100		417'700		393'798.45	
300	Behörden und Kommissionen	33'400		32'800		30'710.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	283'500		288'300		293'921.40	
303	Temporäre Arbeitskräfte			4'800			
305	Arbeitgeberbeiträge	59'500		61'400		62'116.40	
306	Arbeitgeberleistungen	8'200		7'800		1'680.65	
309	Übriger Personalaufwand	23'500		22'600		5'370.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	324'100		306'500		329'433.28	
310	Material- und Warenaufwand	7'500		7'700		57'876.10	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	15'200		10'400		16'269.40	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	64'300		64'300		62'644.81	
313	Dienstleistungen und Honorare	69'300		91'200		64'259.59	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	106'500		76'800		74'117.23	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	39'000		34'700		34'120.35	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	2'700		2'700		2'587.80	
317	Spesenentschädigungen	8'400		8'000		5'489.30	
318	Wertberichtigung auf Forderungen	1'000		300		3'841.55	
319	Übriger Betriebsaufwand	10'200		10'400		8'227.15	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	173'200		170'600		182'272.80	
330	Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	167'900		170'600		182'272.80	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen VV	5'300					
34	Finanzaufwand	14'800		15'100		23'499.80	
340	Zinsaufwand	14'800		15'100		17'113.80	
344	Wertberichtigung Anlagen FV					6'386.00	
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	10'500		6'500		64'148.32	
351	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapital	10'500		6'500		64'148.32	
36	Transferaufwand	1'502'700		1'670'800		1'626'254.20	
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	48'100		48'600		54'921.90	
362	Finanz- und Lastenausgleich	6'300		7'000		7'000.00	
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'448'300		1'615'200		1'564'332.30	
38	Ausserordentlicher Aufwand	40'000					

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
389	Einlagen in das Fremdkapital	40'000					
39	Interne Verrechnungen	82'500		82'600		83'530.00	
391	Dienstleistungen	57'100		57'100		56'900.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	11'400		11'400		11'400.00	
394	Kalk. Zinsen aus Finanzaufwand	14'000		14'100		15'230.00	

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag						
	Netto Ertrag	2'558'700	2'558'700	2'565'600	2'565'600	2'666'180.13	2'666'180.13
40	Fiskalertrag		1'188'700		1'150'700		1'179'803.59
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'118'700		1'082'700		1'099'701.04
401	Direkte Steuern juristische Personen		70'000		68'000		80'102.55
41	Regalien und Konzessionen		30'000		30'000		28'825.90
412	Konzessionen		30'000		30'000		28'825.90
42	Entgelte		131'500		113'500		139'660.79
420	Ersatzabgaben		9'000		9'600		8'820.00
421	Gebühren für Amtshandlungen		8'600		8'600		5'728.25
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		88'700		71'200		75'353.65
425	Erlös aus Verkäufen		1'000		4'300		11'307.75
426	Rückerstattungen		24'100		19'000		38'451.14
427	Bussen		100		800		
43	Übrige Erträge						5'960.45
439	Übrige Erträge						5'960.45
44	Finanzertrag		49'400		45'300		65'451.70
440	Zinsertrag		1'000		900		1'707.20
442	Beteiligungsertrag FV		400				
445	Finanzerträge aus Darlehen und Beteiligungen VV		16'500		16'900		28'731.60
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		10'000		8'000		10'500.00
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		21'500		19'500		24'512.90
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		14'400		22'800		67'133.00
451	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals		14'400		22'800		67'133.00
46	Transferertrag		1'062'200		1'007'700		1'095'814.70
460	Ertragsanteile von Dritten		15'200		15'400		43'972.65
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		500		1'800		2'812.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'032'700		980'600		999'310.00
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		13'800		9'900		49'720.05
48	Ausserordentlicher Ertrag				113'000		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital				113'000		

- 23 -

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kultur, Sport und Freizeit Netto Ausgaben					61'121.80	43'250.00 17'871.80
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Ausgaben	43'000	41'000 2'000	253'000	189'700 63'300		
9	Abschluss Netto Einnahmen					43'250.00 17'871.80	61'121.80
	Total Netto Ausgaben	43'000	41'000 2'000	253'000	189'700 63'300	104'371.80	104'371.80
	Gesamttotal	43'000	43'000	253'000	253'000	104'371.80	104'371.80

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kultur, Sport und Freizeit Netto Ausgaben					61'121.80	43'250.00
342	Freizeit Netto Ausgaben					61'121.80	43'250.00
342.5090.00	Kinderspielplatz						17'871.80
342.6320.00	Beitrag Stadt Grenchen						
342.6360.00	Beitrag Kiwanisclub Grenchen						20'000.00
342.6360.10	Spendengelder						15'000.00
							8'250.00
7	Umweltschutz und Raumordnung Netto Ausgaben	43'000	41'000	253'000	189'700		
			2'000		63'300		
742	Schutzverbauungen, übrige Netto Ausgaben			253'000	189'700		
					63'300		
742.5090.00	Unterhaltsprojekt Windgällen			253'000			
742.6300.00	Bundesbeitrag Windgällen				88'500		
742.6310.00	Kantonsbeitrag Windgällen				101'200		
790	Raumordnung Netto Ausgaben	43'000	41'000				
			2'000				
790.5090.00	Orts- und Nutzungsplanung	43'000					
790.6310.00	Kantonsbeitrag		41'000				
	Total	43'000	41'000	253'000	189'700	61'121.80	43'250.00
	Netto Ausgaben		2'000		63'300		17'871.80
	Gesamttotal	43'000	43'000	253'000	253'000	61'121.80	61'121.80

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	43'000		253'000		61'121.80	
	Netto Ausgaben		43'000		253'000		61'121.80
50	Sachanlagen	43'000		253'000		61'121.80	
509	Übrige Sachanlagen	43'000		253'000		61'121.80	
6	Investitionseinnahmen		41'000		189'700		43'250.00
	Netto Einnahmen	41'000		189'700		43'250.00	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		41'000		189'700		43'250.00
630	Bund				88'500		
631	Kantone und Konkordate		41'000		101'200		
632	Gemeinde und Gemeindezweckverbände						20'000.00
636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck						23'250.00
	Total	43'000	41'000	253'000	189'700	61'121.80	43'250.00
	Netto Ausgaben		2'000		63'300		17'871.80
	Gesamttotal	43'000	43'000	253'000	253'000	61'121.80	61'121.80