



Gemeinde Wilchingen

8217 Wilchingen

Budget 2026

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	09.09.2025
Bericht und Antrag Geschäftsprüfungskommission	21.10.2025
Genehmigungsbeschluss Gemeindeversammlung	

Kontakt

Finanzverwaltung Wilchingen
Hauptstrasse 45
8217 Wilchingen

Finanzreferent: Marco Rigutto

Finanzverwalterin: Cornelia Kofel
Telefon 052 632 65 05
E-Mail cornelia.kofel@wilchingen.ch

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeinderats	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 4
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6 - 7
5 Haushaltsgleichgewicht	8
6 Erfolgsrechnung	9
7 Investitionsrechnungen	10
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11 - 14
9 Erfolgsrechnung	15 - 68
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	69
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	70 - 75
Anhang zum Budget	
12 Angewandtes Regelwerk	76
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	77 - 79
14 Verpflichtungskredite	80
15 Finanzkennzahlen	81 - 82

Bericht des Gemeinderats

Das Budget 2026 der Gemeinde Wilchingen sieht bei einem Gesamtaufwand von CHF 12'577'134.- und einem Gesamtertrag von CHF 12'213'688.- einen Nettoaufwand von CHF 363'446.- vor. Wie bereits in den Vorjahren steigen die Aufwände gegenüber ebenfalls steigenden Erträgen überproportional an. Die höheren Aufwände ergeben sich aus notwendigen Investitionen und dem Unterhalt von Infrastruktur sowie personellem und strukturellem Nachholbedarf in der Gemeindeverwaltung. Die entscheidenden Kostentreiber sind allerdings die von der Gemeinde nicht oder kaum beeinflussbaren Ausgaben in den Bereichen Bildung, Gesundheit und Soziales.

Die budgetierten Steuereinnahmen ergeben sich aus der angepassten Wachstumsprognose des nominalen BIP und der prognostizierten Einwohnerzahl. Bei den allgemeinen Gemeindesteuern musste ein tieferer Ertrag gegenüber Budget 2025 eingestellt werden. Der voraussichtliche Steuerausfall bei den juristischen Personen aufgrund eines Wegzugs kann durch die leicht höheren Steuern der natürlichen Personen nicht kompensiert werden.

Die Anpassungen im innerkantonalen Finanzausgleich führen zu Mehreinnahmen von CHF 530'740. Dadurch resultiert im Bereich Finanzen und Steuern insgesamt ein höherer Nettoertrag im Vergleich zum Vorjahr.

Die notwendige Aufstockung des Stellenpensums in der Finanzverwaltung kann durch Dienstleistungen zugunsten anderer Gemeinden vorerst nur teilweise kompensiert werden. Auch auf der Gemeindekanzlei mussten aufgrund steigender Aufgabenlast Anpassungen an den Pensen vorgenommen werden.

Die Kosten für Bildung steigen weiter an. Zwar kann der Nettoaufwand gegenüber Budget 2025 reduziert werden, allerdings geschuldet durch hohe Entnahmen aus dem Investitions- und Sanierungsfonds für GOSU Infrastrukturkosten und den Schulraum Wilchingen. Die höheren Kosten für Tagesbetreuung gleichen sich durch höhere Einnahmen nur teilweise aus.

Die Gesundheitskosten erhöhen sich, getrieben durch höhere Kosten in der Pflegefinanzierung und der ambulanten Krankenpflege, weiterhin stark.

Auch im Bereich soziale Sicherheit ist ein höheres Defizit budgetiert. Es müssen deutliche Mehrausgaben für die Prämienverbilligung, die Sozial- und Asylhilfe und die Fürsorge vorgesehen werden.

Im Verkehr sorgen der Unterhaltsbedarf von Gemeindestrassen und höhere Abschreibungen als im Vorjahr für einen höheren Fehlbetrag als im Vorjahr.

Im Forst verbessert sich das Resultat durch die von der Forstverwaltung höher budgetierten Einnahmen deutlich.

Die budgetierten Nettoinvestitionen in Höhe von CHF 2'515'500.- resultieren hauptsächlich aufgrund der Kosten für den Neubau der Heizzentrale. Weiterer Investitionsbedarf besteht im Bereich Schule (Hardware), Strassensanierungen und Sanierungen von Wasserleitungen und Kanalisation.

Insgesamt ist die Gemeinderechnung damit einerseits durch die starke Ausgabensteigerung zur Bewältigung der Gemeindeaufgaben und andererseits durch den hohen Investitionsbedarf stark belastet.

Der Gemeinderat beabsichtigt, die Höhe des Steuerfusses unverändert zu belassen. Einerseits können die steigenden Ausgaben folgerichtig über den höheren Finanzausgleich teilweise kompensiert werden. Die weiteren Entwicklungen in diesem Bereich sollten abgewartet werden. Andererseits sollte sich der derzeit hohe Investitionsbedarf über die nächsten Jahre glätten lassen. Angesichts des bestehenden Nettovermögens sind die Investitionen vorläufig tragbar.

Antrag des Gemeinderats

- 1 Der Gemeinderat hat das **Budget 2026** der Gemeinde Wilchingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		Gesamtaufwand	Fr.	12'577'134.00
		Gesamtertrag	Fr.	12'213'688.00
		Aufwandüberschuss	Fr.	-363'446.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'515'500.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'515'500.00
Investitionen Finanzvermögen		Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
		Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Betriebsgewinn	Fr.	89'963.00
	Abwasserbeseitigung	Betriebsverlust	Fr.	-3'726.00
	Abfallwirtschaft	Betriebsgewinn	Fr.	470.00
	Fernwärmebetrieb	Betriebsgewinn	Fr.	37'609.00
	Feuerwehr	fällt ab 2026 aus der Spezialfinanzierung	Fr.	-
	Güter- und Meliorationswerke	Betriebsverlust	Fr.	-9'120.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			Fr.	4'920'357
Steuerfuss				112%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Gemeinde Wilchingen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 112% (Vorjahr 112%) festzusetzen.

8217 Wilchingen, 09.09.2025
Gemeinderat Wilchingen

Gemeindepräsidentin Gemeindeschreiberin
Virginia Stoll Corina Schläpfer

Antrag der Geschäftsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2026** der Gemeinde Wilchingen in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 09.09.2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'577'134.00
	Gesamtertrag	Fr.	12'213'688.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-363'446.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'515'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'515'500.00
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'920'357
Steuerfuss			112%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 2 Die Geschäftsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Gemeinde Wilchingen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Geschäftsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Gemeinde Wilchingen entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen und den Steuerfuss auf 112% (Vorjahr 112%) festzusetzen.

8217 Wilchingen, 21.10.2025
Geschäftsprüfungskommission Wilchingen

Thomas Rüger

Alex Wackerlin

Thomas Rüger
zugelassener Revisionsexperte

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss			Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand			12'577'134.00	11'713'306.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr			6'702'888.00	5'914'994.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)			-5'874'246.00	-5'798'312.00
Steuerertrag und Steuerfuss				
	Budget 2026	Budget 2025		
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	4'920'357	5'020'625		
Steuerfuss	112%	112%		
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	3'830'000.00	3'820'000.00		
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	333'800.00	290'000.00		
4000.20 Nachsteuern natürliche Personen	10'000.00	14'000.00		
4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	-400.00	-400.00		
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	610'000.00	600'000.00		
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	80'000.00	80'000.00		
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen	140'000.00	150'000.00		
4008.00 Personensteuern	29'900.00	31'000.00		
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	210'000.00	240'000.00		
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	6'000.00	100'000.00		
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	30'000.00	20'000.00		
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	8'000.00	15'000.00		
4022.00 Grundstückgewinnsteuern	250'000.00	230'000.00		
4290.00 Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)	5'000.00	5'000.00		
4631.20 Anteil am Ertrag direkte Bundessteuer (STAF)				
(wird ab Re 25 nicht mehr berücksichtigt, Anpassung Art. 239 Steuergesetz)	0.00	60'000.00		
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste auf Steuerforderungen	-31'500.00	-31'500.00		
Steuerertrag Rechnungsjahr	5'510'800.00	5'623'100.00		
Steuerertrag Rechnungsjahr			5'510'800.00	5'623'100.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-363'446.00	-175'212.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Spezialfinanzierungen Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	363'446.00	363'446.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	549'770.00	340'786.00	208'984.00
+ Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen (Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe)	383'032.00	254'990.00	128'042.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe)	857'756.00	844'910.00	12'846.00
+ Einlagen in Fonds	9'050.00	9'050.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	28'900.00	28'900.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	80'000.00	80'000.00	0.00
Selbstfinanzierung	-388'250.00	-712'430.00	324'180.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'515'500.00	175'500.00	2'340'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'903'750.00	-887'930.00	-2'015'820.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-15.43%	-405.94%	13.85%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

	Richtwerte
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Finanzierung

Finanzierung - Spezialfinanzierungen (Eigenwirtschaftsbetriebe)	Wasser- versorgung Budget 2026	Abwasser- beseitigung Budget 2026	Abfall- wirtschaft Budget 2026
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	89'963.00	0.00	470.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	0.00	3'726.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	112'297.00	12'636.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	202'260.00	8'910.00	470.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	100'000.00	150'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	102'260.00	-141'090.00	470.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	202.26%	5.94%	-

Finanzierung - Spezialfinanzierungen (Eigenwirtschaftsbetriebe)	Fernwärme- betrieb Budget 2026	Feuerwehr Budget 2026	Güter- und Meliorations- werke Budget 2026
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	37'609.00	fällt ab 2026 aus der SPF	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	0.00		9'120.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	84'051.00		0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00		0.00
Selbstfinanzierung	121'660.00		-9'120.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'090'000.00		0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'968'340.00		-9'120.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	5.82%		-

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung

Regel: Die Erfolgsrechnung muss im mittelfristigen Zyklus insgesamt ausgeglichen sein (Art. 6 Abs. 1 FHG).

*Ausweis der durch die Exekutive festgelegten Regelung zum mittelfristigen Ausgleich.
Daraus ergibt sich für das Budget 2026 folgende Übersicht:*

R 2022	R 2023	R 2024	B 2025	B 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029	Total
657'625	517'062	-189'176	-175'212	-363'446	19'000	232'000	466'000	1'163'853

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Die Erfolgsrechnung darf nicht mit einem Aufwandüberschuss budgetiert werden, wenn ein Bilanzfehlbetrag besteht (Art. 6 Abs. 1 FHG).

Bilanzfehlbeträge müssen jährlich um mindestens 20 Prozent abgetragen werden. Die Abtragung ist im Finanzplan vorzusehen und im Budget auszuweisen (Art. 6 Abs. 2 FHG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	-363'446.00
Bilanzfehlbetrag		n/a
Abtragung Bilanzfehlbetrag		n/a

Schuldenbegrenzung

Regel: Der Selbstfinanzierungsgrad der Nettoinvestitionen muss im Budget mindestens 100 Prozent betragen, wenn der Nettoverschuldungsquotient mehr als 250 Prozent beträgt (Art. 6 Abs. 3 FHG).

Selbstfinanzierungsgrad (Nettoverschuldungsquotient Rechnung 2024 = minus 99.65%)	-15.43%
--	----------------

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	2'238'710.00	2'079'630.00	2'217'318.66
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'560'080.00	2'872'160.00	2'369'597.49
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	549'770.00	545'366.00	520'973.35
36	Transferaufwand	6'354'230.00	5'265'400.00	4'915'291.26
37	Durchlaufende Beiträge	138'500.00	141'000.00	875.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>11'841'290.00</i>	<i>10'903'556.00</i>	<i>10'024'055.76</i>
40	Fiskalertrag	5'569'300.00	5'620'600.00	5'624'971.23
41	Regalien und Konzessionen	29'950.00	29'900.00	38'226.20
42	Entgelte	2'337'900.00	2'257'120.00	2'231'845.90
43	Verschiedene Erträge	200.00	15'200.00	174.50
46	Transferertrag	2'629'040.00	2'095'310.00	2'176'251.96
47	Durchlaufende Beiträge	138'500.00	141'000.00	875.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>10'704'890.00</i>	<i>10'159'130.00</i>	<i>10'072'344.79</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'136'400.00	-744'426.00	48'289.03
34	Finanzaufwand	169'880.00	281'500.00	359'096.52
44	Finanzertrag	368'260.00	375'060.00	508'992.77
	Ergebnis aus Finanzierung	198'380.00	93'560.00	149'896.25
	Operatives Ergebnis	-938'020.00	-650'866.00	198'185.28
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	10'944.36
48	Ausserordentlicher Ertrag	80'000.00	200'000.00	10'000.00
	Ausserordentliches Ergebnis	80'000.00	200'000.00	-944.36
90	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-) -392'082.00	-334'778.00	-571'199.24
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 886'656.00	610'432.00	184'782.28
	Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	494'574.00	275'654.00	-386'416.96
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-363'446.00	-175'212.00	-189'176.04
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	173'882.00	193'472.00	240'018.89
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	173'882.00	193'472.00	240'018.89
	Total Aufwand	12'577'134.00	11'713'306.00	11'205'314.77
	Total Ertrag	12'213'688.00	11'538'094.00	11'016'138.73

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	2'515'500.00	740'000.00	257'403.18
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	74'000.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		2'515'500.00	814'000.00	257'403.18
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	181'989.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	181'989.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		2'515'500.00	814'000.00	257'403.18
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	181'989.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-2'515'500.00	-814'000.00	-75'414.18
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen beträgt 1.1%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezialfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe,

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Kommentar
0120	Exekutive				
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000	2'000	5'000	Enthält Ausflug Mitte Amtszeit
0210	Finanz - und Steuerverwaltung				
0210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	352'100	293'800	58'300	Notwendige Aufstockung der Pensen in der Finanzverwaltung. Teiltrückerstattung von anderen Gemeinden.
0220	Allgemeine Dienste, übrige				
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	28'000	59'350	-31'350	Budgetreserve für erwartete Baurekurse Aufbau Portfoliomanagement Liegenschaften VV (bereits in 2025 budgetiert, aber nicht gebraucht)
0220.3132.01	externe Bauverwaltung	40'000	30'000	10'000	Bewältigung von unbudgetierten Altlasten in 2025 (übernommene Fälle)
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	14'500	10'600	3'900	Enthält neu Organhaftpflichtversicherung und Cyberversicherung
0290	Verwaltungsgebäude Storch				
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	48'800	24'000	24'800	Beleuchtung Storchensaal DMX Verkabelung
1500	Feuerwehr				
1500.3612.00	Entschädigung an Feuerwehrverband HOT	82'500	76'700	5'800	Abrechnung von Aufwand, der nicht über Feuerwehrpflichtersatz abgegolten wird. Abgeltungen durch HOT siehe unter 0291.4470.00 (Raummiete) und 7101.4612.00 (Hydrantenunterhalt)
1500.9011.50	Entnahme aus SPF	30'000	87'240	-57'240	Restentnahme SPF Feuerwehr / Auflösung Spezialfinanzierung
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab				
1621.3612.00	Entschädigung an reg. Führungsorganisation	15'400	20'400	-5'000	Gemäss RFO Budget 2026
2110	Kindergarten				
2110.3611.00	Entschädigung an Kanton für Lehrerlöhne	202'100	192'000	10'100	Aufgrund Ready for Teaching Ausbildung höherer Lehrerlohn
2120	Primarstufe				
2120.3612.00	Entschädigung Gemeinden	149'000	156'800	-7'800	Abhängig von der Anzahl Kinder und Schulstufen, welche in anderen Gemeinden zur Schule gehen.
2120.4612.00	Schulgelder von anderen Gemeinden	8'500	15'000	-6'500	30% GOSU Anteil an Schulsozialarbeiter für OS bis Juli 2026

2130	Oberstufe / Sekundarstufe I				
2130.3612.01	Entschädigung an Zweckverband GOSU Betriebskosten	943'000	895'500	47'500	Voraussichtliche Betriebskosten gemäss Budget GOSU. Allerdings muss das Budget GOSU aufgrund diverser Mängel nochmals durch den Zweckverband GOSU geprüft und überarbeitet werden.
2171	Schulhäuser und Turnhalle Wilchingen				
2171.3131.00	Planung und Projektierung Dritter	130'000	300'000	-170'000	Projektplanung Schulraum Wilchingen
2171.4612.00	Entschädigung von GOSU für Infrastruktur	80'000	133'000	-53'000	gemäss Budget GOSU bis Juli 2026 (Umgang OS nach Neunkirch)
2171.9011.00	Entnahmen aus Investitions- und Sanierungsfonds	289'410	162'320	127'090	Entnahme für Abschreibung Turnhalle, Velounterstand und Projektplanung Schulraum Wilchingen
2172	Schulhäuser und Turnhalle Osterfingen				
2172.3131.00	Planung und Projektierung Dritter	5'000	0	5'000	Prüfung Machbarkeit Nachnutzung
2172.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'300	500	800	Revision Feuerlöscher alle 3 Jahre
2173	Gemeinsame Oberstufe Unterchläggi "GOSU"				
2173.3612.00	Entschädigung an Zweckverband GOSU Infrastruktur	525'500	85'300	440'200	Voraussichtliche Entschädigung gemäss Budget GOSU Infrastruktur. Allerdings muss das Budget GOSU aufgrund diverser Mängel nochmals durch den Zweckverband GOSU geprüft und überarbeitet werden.
2173.9011.00	Entnahme aus Investitions- und Sanierungsfonds	525'500	0	525'500	GOSU Infrastruktur.
2180	Tagesbetreuung				
2180.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	333'500	278'320	55'180	Anzahl der zu betreuenden Kinder hat zugenommen. Enthält neu die Lohnkosten für das angepasste Verpflegungsangebot
2180.3105.00	Lebensmittel	40'000	6'600	33'400	Enthält neu die Lebensmittelkosten für das angepasste Verpflegungsangebot
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter	0	44'000	-44'000	Kosten für "meals for kids" entfällt aufgrund des angepassten Verpflegungsangebots
2180.3170.00	Reisekosten und Spesen	1000	100	900	Kosten im Vorjahr zu tief budgetiert
2180.4260.00	Elternbeiträge	250'000	225'000	25'000	Anzahl der zu betreuenden Kinder hat zugenommen.
2180.4631.01	Beiträge vom Kanton für BEGU Kita	28'000	24'000	4'000	Anzahl der zu betreuenden Kinder hat zugenommen. Der Kanton beteiligt sich an den Kosten.
2190	Schulleitung und Schulverwaltung				
2190.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	149'300	164'300	-15'000	Teilpensum Schulleitung für GOSU fällt ab August 2026 weg
2190.4612.00	Entschädigungen von anderen Gemeinden	54'000	77'700	-23'700	Teilpensum Schulleitung für GOSU fällt ab August 2026 weg
2192	Volksschule sonstiges				
2192.3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000	4'500	1'500	Enthält einmalige Ausgaben für Schulschluss-Abend / Abschied Oberstufe
2192.3113.00	Anschaffung Hardware	3'700	12'500	-8'800	Notwendige Anschaffung Hardware erfolgt via IR
2192.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	19'500	0	19'500	Kosten für IT Support, wurde im Budget 2025 vergessen zu budgetieren --> Nachtragskredit
2192.3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	16'000	6'450	9'550	Kosten für Lizenzen und IT-Dienstleistungen
2192.3171.02	Schülertransporte Kiga u. PS	16'600	11'180	5'420	Aufwand abhängig von den Schülerzahlen
2192.3300.60	Abschreibungen Mobilien VV, planmässige	8'300	3'607	4'693	Abschreibungen für Hardware
3110	Ortsmuseum				
3110.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'000	8'000	-3'000	Neugestaltung Ortsmuseum (Phase 2)
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz				
3120.3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000	0	5'000	Beitrag an Bürger für denkmalpflegerische Restaurationen.

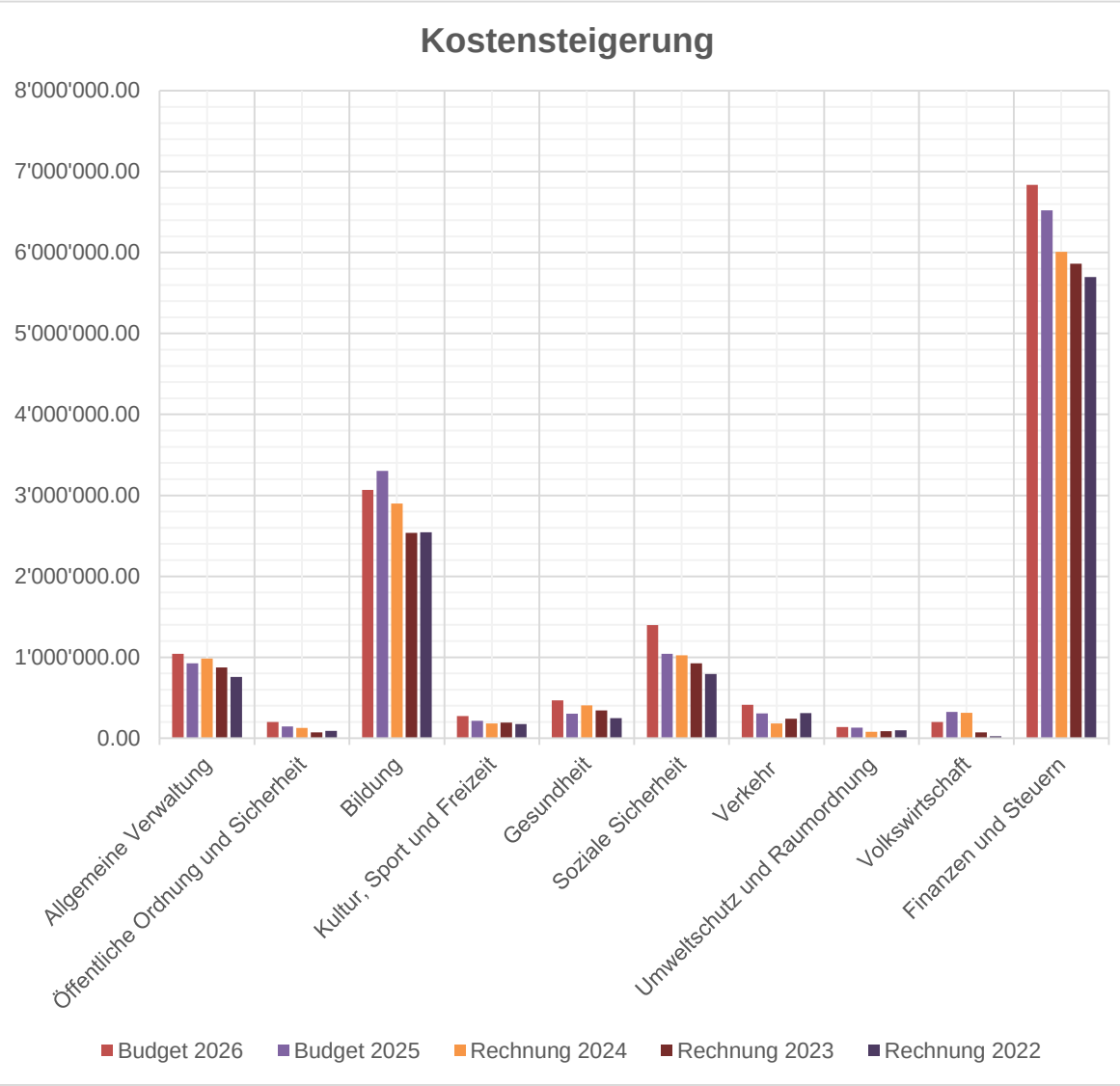
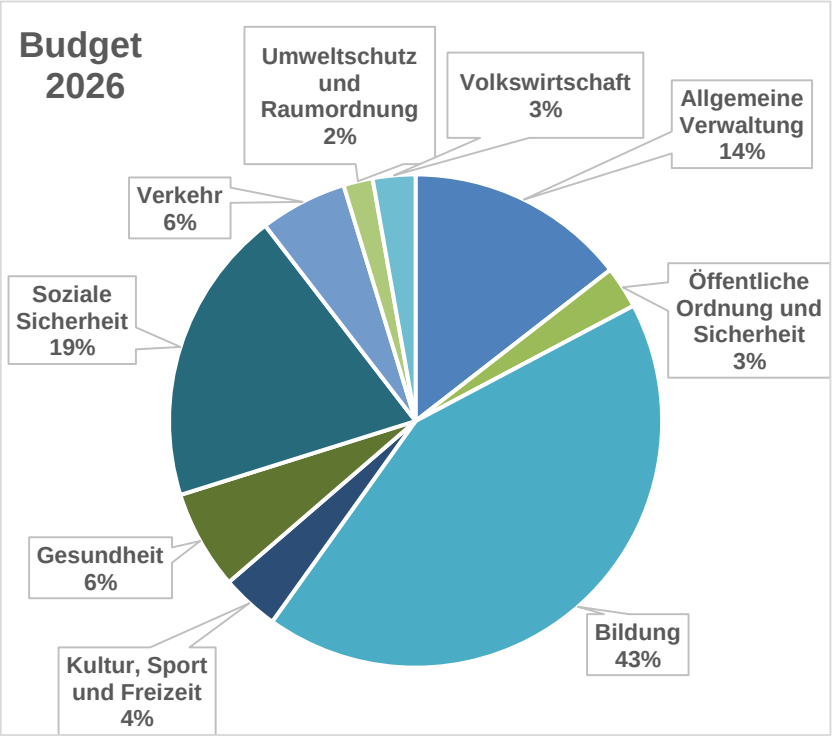
3291	Dorfkultur Osterfingen				
3291.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Institutionen)	5'000	0	5'000	Bergtrotte, Förderung eines Bergtrotten-Kulturprogramm
3410	Sportplätze und Schwimmbad				
3410.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000	5'500	2'500	Dünger 2'500.-- und Material für grössere Wiederinstandstellungen Rasen Sportplatz
3420	Freizeit				
3420.3143.00	Unterhalt Kinderspielplätze	3'000	33'000	-30'000	Entfall Total-Sanierung des Robinson-Spielplatzes Osterfingen (CHF 30'000.-)
3420.4390.00	Schenkungen, Spenden	0	15'000	-15'000	Entfall 50% Beitrag der Clientis BS Bank an Sanierung des Robinson-Spielplatzes
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten				
3500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	82'000	3'500	78'500	Unterhaltsarbeiten Dachstuhl, Fenster West, Eingangstüre i.H.v. CHF 77'000.-
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime				
4125.3612.00	Entschädigung an Altersheime in Gemeinde	295'000	260'000	35'000	Berechnung aufgrund Projektion auf Basis 1. HJ 2025. Kosten abhängig von Anzahl Bewohnenden
4125.3612.10	Entschädigung an Altersheime (auswärtige)	130'000	40'000	90'000	Berechnung aufgrund Projektion auf Basis 1. HJ 2025. Kosten abhängig von Anzahl Bewohnenden
4125.4631.00	Beiträge vom Kanton	150'000	165'700	-15'700	50% vom VJ (BU25)
4215	Ambulante Krankenpflege				
4215.3636.00	Beitrag an Spitex Klettgau-Randen	334'300	290'900	43'400	Gemäss Budget 2026 Spitex Klettgau-Randen
4215.4631.00	Beiträge vom Kanton	145'450	126'650	18'800	50% von VJ (BU25)
5120	Prämienvverbilligung				
5120.3633.00	Beiträge an Prämienvverbilligung Krankenkasse	569'000	516'250	52'750	Eckwert Kanton 327.-- pro EW (1740) VJ 295.- pro EW
5450	Leistungen an Familien (allgemein)				
5450.3612.00	Entschädigungen an regionale Berufsbeistandschaft	76'000	53'500	22'500	gemäss Budget 2026 Beistandschaft Neuhausen
572	Wirtschaftliche Hilfe				
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an Kantonsbürger				
5720.3637.00	Beiträge an private Haushalte	45'000	24'000	21'000	gemäss RSD
5720.4631.05	Beiträge vom Lastenausgleich	4'500	1'250	3'250	Anteil Kanton an Sozialhilfeausgaben
5720.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	6'000	0	6'000	gemäss RSD
5722	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an Bürger anderer Kantone				
5722.3637.00	Beiträge an private Haushalte	180'000	110'000	70'000	gemäss RSD (einige Pflegefamilienplatzierungen und eine KESB Massnahme)
5722.4631.05	Beiträge vom Lastenausgleich	36'100	40'750	-4'650	Anteil Kanton an Sozialhilfeausgaben
5722.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	29'000	10'000	19'000	gemäss RSD
5723	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an Ausländer				
5723.3637.00	Beiträge an private Haushalte	340'000	68'000	272'000	gemäss RSD (zwei teure KESB-Massnahmen mit Fremdplatzierung u. SPF)
5723.4631.05	Beiträge vom Lastenausgleich	130'200	2'500	127'700	Anteil Kanton an Sozialhilfeausgaben
5723.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	30'000	0	30'000	gemäss RSD
5790	Fürsorge				
5790.3631.00	Beiträge an Lastenausgleich	309'720	273'000	36'720	1 Eckwert Kanton 1740 EW à CHF 178.-- (VJ CHF 156.--)
6150	Gemeindestrassen				

6150.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000	0	10'000	Platzanpassung Werkhof
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	143'000	51'000	92'000	1. Diverses, Deckbelag, Reparaturen etc. 2. Behindertengerechte Bushaltestelle 3. Rissvergiessen 2 Tage 4. Sanierung im Tobel
6150.3320.90	Abschreibungen Mobilien VV, planmässige	30'365	12'750	17'615	Deutlich höhere Abschreibungen (Beschilderungen 30er-Zone, Traktor mit Zusatzgeräte)
7100	Wasserversorgung (allgemein)				
7100.3143.00	Unterhalt Brunnen	15'000	500	14'500	Sanierung Brunnen
7710	Friedhof und Bestattungen				
7710.3143.01	Unterhalt Friedhof Osterfingen	5'500	2'000	3'500	Rollstuhlgängige Wege
7900	Raumordnung (allgemein)				
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000	30'000	0	Revision Nutzungsplanung
8200	Forstwirtschaft				
8200.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	20'000	25'000	-5'000	50% Anteil Fahrzeuersatz Pickup für Forst in 2025 nicht gebraucht, daher für 2026 erneut budgetiert.
8200.3612.00	Entschädigung Forst Südranden Pool	417'700	423'000	-5'300	gemäss Budget Forst Südranden
8791	Fernwärme Energie				
8791.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	22'450	17'700	4'750	Vermehrte Reparatur an Heizkessel, in die Jahre gekommen
9100	Allg. Gemeindesteuer				
9100	Allgemeine Gemeindesteuer	5'260'800	5'333'100	-72'300	Einkommens- und Quellensteuer natürliche Personen überwiegen die Einbussen bei den juristischen Personen nicht mehr wie im Vorjahr. Hauptsächlich aufgrund Entfalls einer juristischen Person.
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'259'440	727'700	531'740	Anstieg aufgrund der Sofortmassnahmen im IFA
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung				
9500.4631.20	Beiträge vom Kanton für Anteil Direkte Bundessteuer STAF	20'000	60'000	-40'000	Überbudgetiert in 2025.
9610	Zinsen				
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	114'980	104'100	10'880	Höhere Kapitalkosten infolge Aufnahme neuer Darlehen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
9630.3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude	12'400	110'000	-97'600	Kleiner Unterhalt an diversen Gebäuden.
9630.3439.70	Honorare externe Berater, Fachexperten	10'000	20'000	-10'000	Aufbau Portfoliomanagement FV f. Sanierung der nächsten Jahre: Betrag in 2025 nicht gebraucht. Für 2026 neu CHF 10'000 budgetiert.
9900	Nicht aufgeteilte Posten				
9900.4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	80'000	200'000	-120'000	Entnahme für Forstrechnung.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'276'870.00	233'220.00	1'182'700.00	256'100.00	1'185'788.25	200'773.62
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	413'600.00	214'300.00	421'410.00	276'870.00	344'672.53	219'290.76
2	BILDUNG	4'335'685.00	1'266'410.00	3'970'051.00	668'150.00	3'465'697.56	568'006.30
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	305'496.00	32'230.00	315'606.00	99'680.00	242'208.56	58'672.05
4	GESUNDHEIT	762'400.00	295'450.00	594'500.00	292'350.00	696'366.00	290'311.85
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'647'580.00	250'450.00	1'165'120.00	120'800.00	1'210'776.51	187'066.28
6	VERKEHR	621'619.00	209'400.00	526'329.00	220'020.00	497'191.85	315'083.03
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'278'040.00	1'139'478.00	1'328'264.00	1'196'922.00	1'264'715.49	1'185'010.34
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'448'714.00	1'247'480.00	1'624'106.00	1'299'192.00	1'398'283.55	1'084'999.90
9	FINANZEN UND STEUERN	487'130.00	7'325'270.00	585'220.00	7'108'010.00	899'614.47	6'906'924.60
Total		12'577'134.00	12'213'688.00	11'713'306.00	11'538'094.00	11'205'314.77	11'016'138.73
Netto Aufwand			363'446.00		175'212.00		189'176.04
Gesamttotal		12'577'134.00	12'577'134.00	11'713'306.00	11'713'306.00	11'205'314.77	11'205'314.77



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	12'577'134.00	12'213'688.00	11'713'306.00	11'538'094.00	11'205'314.77	11'016'138.73
	Netto Aufwand		363'446.00		175'212.00		189'176.04
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'276'870.00	233'220.00	1'182'700.00	256'100.00	1'185'788.25	200'773.62
	Netto Aufwand		1'043'650.00		926'600.00		985'014.63
01	Legislative und Exekutive	304'430.00	7'600.00	287'580.00	6'600.00	235'043.10	10'556.00
	Netto Aufwand		296'830.00		280'980.00		224'487.10
011	Legislative	68'880.00	7'600.00	65'410.00	6'600.00	60'552.80	10'556.00
	Netto Aufwand		61'280.00		58'810.00		49'996.80
0110	Legislative	68'880.00	7'600.00	65'410.00	6'600.00	60'552.80	10'556.00
	Netto Aufwand		61'280.00		58'810.00		49'996.80
0110.3000.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	20'300.00		19'100.00		20'602.30	
0110.3000.01	Sitzungs- und Taggelder	14'100.00		12'500.00		2'882.10	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	1'950.00		1'550.00		1'012.65	
0110.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	140.00		150.00		107.40	
0110.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse /	380.00		300.00		153.25	
0110.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	110.00		110.00		100.65	
0110.3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		396.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	19'200.00		19'000.00		20'710.05	
0110.3130.02	Porti, Post- und Bankgebühren	7'500.00		7'500.00		9'141.50	
0110.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	4'800.00		4'800.00		5'365.70	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		81.20	
0110.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600.00		600.00		1'160.00
0110.4270.00	Wahl- und Abstimmungsbussen		7'000.00		6'000.00		9'396.00
012	Exekutive	235'550.00		222'170.00		174'490.30	
	Netto Aufwand		235'550.00		222'170.00		174'490.30
0120	Exekutive	235'550.00		222'170.00		174'490.30	
	Netto Aufwand		235'550.00		222'170.00		174'490.30
0120.3000.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	172'000.00		169'000.00		135'184.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	11'600.00		11'400.00		6'846.95	
0120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	27'750.00		22'000.00		17'779.30	
0120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	580.00		460.00		445.70	
0120.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'240.00		2'200.00		1'163.85	
0120.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	1'220.00		950.00		928.80	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	3'000.00		4'000.00		300.00	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000.00		2'000.00		1'642.50	
0120.3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (Aktiv)	2'160.00		2'160.00		2'144.40	
0120.3130.06	Neuzuzüger- und Jungbürgerauslagen	2'000.00		2'000.00		2'154.80	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00		6'000.00		5'900.00	
02	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	972'440.00	225'620.00	895'120.00	249'500.00	950'745.15	190'217.62
			746'820.00		645'620.00		760'527.53
021	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	509'960.00	142'800.00	476'530.00	171'580.00	448'575.03	134'353.20
			367'160.00		304'950.00		314'221.83
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	509'960.00	142'800.00	476'530.00	171'580.00	448'575.03	134'353.20
			367'160.00		304'950.00		314'221.83
0210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	352'100.00		293'800.00		287'982.80	
0210.3010.99	Anpassung Rückstellung (Ferien/Überzeit)					27'036.00	
0210.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	23'680.00		19'750.00		21'259.75	
0210.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	56'350.00		44'270.00		46'939.20	
0210.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'800.00		1'400.00		1'638.10	
0210.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'580.00		3'800.00		4'088.90	
0210.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	6'020.00		5'000.00		5'379.85	
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	750.00		750.00		1'001.85	
0210.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800.00		1'800.00		1'394.45	
0210.3100.00	Büromaterial	1'880.00		1'880.00		1'872.61	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	900.00		3'180.00			
0210.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	300.00		300.00			
0210.3113.00	Anschaffung Hardware	300.00				1'269.00	
0210.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	3'900.00		3'900.00			
0210.3130.02	Porti, Post- und Bankgebühren	2'000.00		4'600.00		2'738.45	
0210.3130.04	Betreibungsgebühren	7'000.00		7'000.00		4'457.45	
0210.3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (Aktiv)	200.00		200.00		200.00	
0210.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'200.00		4'000.00		9'599.15	
0210.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	29'000.00		64'800.00		24'042.30	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00		44.32	
0210.3161.01	Miete, Benützungskosten Fotokopierer	2'000.00		1'700.00		1'945.05	
0210.3161.02	Miete, Benützungskosten IT-Geräte	4'000.00		4'200.00		2'952.45	
0210.3181.00	Abschreibungen Betreuungskosten, Steuerbussen	3'000.00		3'000.00		2'733.35	
0210.3611.00	Entschädigung an Kanton für Steuerbezug			7'000.00			
0210.4210.00	Mahngebühren		500.00		500.00		464.20
0210.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		600.00		600.00		1'208.00
0210.4260.00	Rückerstattung Inkassogebühren				6'000.00		4'038.85
0210.4270.00	Steuerbussen, Strafteuern		15'000.00		15'000.00		12'818.65
0210.4611.00	Entschädigung vom Kanton für Steuereinzug				43'000.00		
0210.4612.00	Entschädigungen von anderen Gemeinden		118'700.00		98'480.00		107'290.00
0210.4612.40	Entschädigung von Kirchen für Steuereinzug		6'000.00		6'000.00		6'533.50
0210.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'000.00		2'000.00		2'000.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	309'630.00	44'670.00	292'020.00	40'170.00	389'452.81	31'970.75
	Netto Aufwand		264'960.00		251'850.00		357'482.06
0220	Allgemeine Dienste, übrige	309'630.00	44'670.00	292'020.00	40'170.00	389'452.81	31'970.75
	Netto Aufwand		264'960.00		251'850.00		357'482.06
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	116'300.00		100'000.00		260'144.45	
0220.3010.99	Anpassung Rückstellung (Ferien/Überzeit)					-13'030.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	7'800.00		6'700.00		13'974.30	
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	14'760.00		13'000.00		9'387.80	
0220.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	730.00		650.00		1'496.75	
0220.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'510.00		1'300.00		1'097.40	
0220.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	1'980.00		1'700.00		1'442.85	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	14'550.00		13'300.00		4'435.65	
0220.3091.00	Personalrekrutierungskosten					3'791.15	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'200.00		1'201.86	
0220.3100.00	Büromaterial	2'600.00		2'200.00		3'487.50	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'900.00		2'480.00		3'306.10	
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	300.00		300.00			
0220.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	10'800.00				5'145.55	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'950.00		691.60	
0220.3130.01	Telefon- und Kommunikationsgebühren	1'470.00		1'470.00		1'430.50	
0220.3130.02	Porti, Post- und Bankgebühren	2'500.00		3'400.00		2'069.50	
0220.3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (Aktiv)	970.00		870.00		970.00	
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	28'000.00		59'350.00		13'397.05	
0220.3132.01	externe Bauverwaltung	40'000.00		30'000.00		31'332.80	

Erfolgsrechnung Wilchingen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	35'100.00		31'800.00		25'931.70	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	14'500.00		10'600.00		10'473.00	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	880.00		500.00		580.00	
0220.3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	50.00		100.00		48.00	
0220.3161.01	Miete, Benützungskosten Fotokopierer	2'000.00		1'700.00		1'944.95	
0220.3161.02	Miete, Benützungskosten IT-Geräte	3'200.00		2'600.00		2'572.50	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		116.00	
0220.3192.00	Abgeltung von Rechten	530.00		650.00		513.85	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		1'500.00	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		200.00		200.00		
0220.4210.01	Baubewilligungsgebühren		35'000.00		30'000.00		23'578.80
0220.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		2'000.00		5'602.90
0220.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		1'600.00		2'789.05
0220.4270.00	Bussen		100.00		100.00		
0220.4630.00	Beiträge vom Bund		6'270.00		6'270.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	152'850.00	38'150.00	126'570.00	37'750.00	112'717.31	23'893.67
	Netto Aufwand		114'700.00		88'820.00		88'823.64
0290	Verwaltungsgebäude Storchen	126'460.00	2'100.00	104'980.00	1'700.00	84'071.50	2'263.67
	Netto Aufwand		124'360.00		103'280.00		81'807.83
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'700.00		17'550.00		18'014.95	
0290.3010.09	Rückerstattung von Taggelder					-470.60	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	1'200.00		1'200.00		1'226.70	
0290.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	80.00		80.00		71.30	
0290.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	230.00		230.00		237.05	
0290.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	220.00		220.00		203.80	
0290.3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		197.00	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'500.00		2'019.70	
0290.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'700.00		3'700.00		990.20	
0290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		1'476.10	
0290.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	10'600.00		9'900.00		10'813.30	
0290.3120.10	Heizkosten	18'000.00		22'000.00		14'263.40	
0290.3130.01	Telefon- und Kommunikationsgebühren			120.00		105.60	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'900.00		1'900.00		1'859.85	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	48'800.00		24'000.00		12'391.90	
0290.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
0290.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500.00		1'250.00		861.35	
0290.3153.00	Unterhalt Hardware			100.00			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	300.00				279.90	
0290.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	19'530.00		19'530.00		19'530.00	
0290.4240.00	Benützungsgebühren E-Ladestation		1'900.00		1'500.00		1'893.67
0290.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		100.00		100.00		
0290.4472.00	Benützungsgebühren		100.00		100.00		370.00
0291	Mehrzweckgebäude Betten	26'390.00	36'050.00	21'590.00	36'050.00	28'645.81	21'630.00
	Netto Aufwand						7'015.81
	Netto Ertrag	9'660.00		14'460.00			
0291.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'900.00		4'850.00		4'728.00	
0291.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	350.00		350.00		315.30	
0291.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	30.00		30.00		22.20	
0291.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	70.00		70.00		60.65	
0291.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	90.00		90.00		79.90	
0291.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		55.00	
0291.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	200.00		200.00			
0291.3119.00	Anschaffung übrige mobile Anlagen	250.00		250.00			
0291.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	5'000.00		4'800.00		4'685.10	
0291.3120.10	Heizkosten	5'500.00		5'500.00		4'411.30	
0291.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'950.00		1'950.00		1'884.05	
0291.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'550.00		2'000.00		1'289.60	
0291.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	200.00		1'200.00		170.35	
0291.3810.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					10'944.36	
0291.4470.00	Pacht- und Mietzinseinnahmen		32'500.00		33'000.00		8'000.00
0291.4472.00	Benützungsgebühren		1'000.00		500.00		1'080.00
0291.4631.00	Beiträge vom Kanton an Zivilschutzunterkunft		2'550.00		2'550.00		2'550.00
0291.4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge						10'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	413'600.00	214'300.00	421'410.00	276'870.00	344'672.53	219'290.76
	Netto Aufwand		199'300.00		144'540.00		125'381.77
11	Öffentliche Sicherheit	45'350.00	800.00	45'500.00	800.00	45'318.00	1'120.00
	Netto Aufwand		44'550.00		44'700.00		44'198.00
111	Polizei	45'350.00	800.00	45'500.00	800.00	45'318.00	1'120.00
	Netto Aufwand		44'550.00		44'700.00		44'198.00
1110	Polizei	45'350.00	800.00	45'500.00	800.00	45'318.00	1'120.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		44'550.00		44'700.00		44'198.00
1110.3631.00	Beiträge an Schaffhauser Polizei	45'350.00		45'500.00		45'318.00	
1110.4210.00	Bewilligungsgebühren		800.00		800.00		1'120.00
14	Allgemeines Rechtswesen Netto Aufwand	119'450.00	43'000.00	112'860.00	44'000.00	119'389.35	41'984.73
			76'450.00		68'860.00		77'404.62
140	Allgemeines Rechtswesen Netto Aufwand	119'450.00	43'000.00	112'860.00	44'000.00	119'389.35	41'984.73
			76'450.00		68'860.00		77'404.62
1400	Allgemeines Rechtswesen Netto Aufwand	119'450.00	43'000.00	112'860.00	44'000.00	117'054.15	41'984.73
			76'450.00		68'860.00		75'069.42
1400.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'300.00		52'300.00		51'028.40	
1400.3010.99	Anpassung Rückstellung (Ferien/Überzeit)					4'025.00	
1400.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	4'070.00		3'550.00		3'814.85	
1400.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	5'780.00		7'300.00		7'158.00	
1400.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	320.00		280.00		318.30	
1400.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	790.00		680.00		718.95	
1400.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	1'040.00		900.00		946.75	
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200.00		3'200.00		1'440.80	
1400.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					21'114.65	
1400.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Marktwesen	5'450.00		4'750.00		5'411.50	
1400.3601.00	Ertragsanteile an Kanton Ausweise	10'000.00		12'000.00		8'890.80	
1400.3601.01	Ertragsanteile an Kanton Erbschaftsgebühren	2'400.00		2'400.00		2'221.05	
1400.3612.00	Entschädigung an Reg. Erbschaftsamt REK	26'100.00		24'500.00		9'090.10	
1400.3701.00	Wltg Alkoholabgabe an Kanton	1'000.00		1'000.00		875.00	
1400.4120.00	Markstand Konzessionen		3'000.00		3'000.00		2'566.20
1400.4210.00	Ausweis- und Auskunftsgebühren		17'000.00		18'000.00		16'331.08
1400.4210.01	Erbschaftsgebühren		20'000.00		20'000.00		20'637.45
1400.4210.02	Einbürgerungsgebühren		1'000.00		1'000.00		1'000.00
1400.4210.03	Gelegenheitswirtschaftspatente		1'000.00		1'000.00		575.00
1400.4705.00	Alkoholabgabe		1'000.00		1'000.00		875.00
1407	Regionales Betreibungsamt Netto Aufwand					2'335.20	2'335.20
1407.3612.00	Entschädigung an Neunkirch f. Betreibungsamt					2'335.20	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr Netto Aufwand	232'820.00	170'500.00 62'320.00	232'070.00	232'070.00	168'869.78	168'869.78
150	Feuerwehr Netto Aufwand	232'820.00	170'500.00 62'320.00	232'070.00	232'070.00	168'869.78	168'869.78
1500	Feuerwehr Netto Aufwand	232'820.00	170'500.00 62'320.00	232'070.00	232'070.00	168'869.78	168'869.78
1500.3000.01	Sitzungs- und Taggelder					1'182.40	
1500.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					6'500.00	
1500.3010.10	Feuerwehrsold					66'889.50	
1500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten					572.90	
1500.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					484.55	
1500.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					122.55	
1500.3099.00	Übriger Personalaufwand					7'232.80	
1500.3100.00	Büromaterial					69.55	
1500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					294.05	
1500.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Fahrzeuge					2'418.90	
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen					75.00	
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					336.00	
1500.3106.00	Medizinisches Material					975.25	
1500.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge					7'632.35	
1500.3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					25'420.75	
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'059.35	
1500.3130.01	Telefon- und Kommunikationsgebühren					910.10	
1500.3130.02	Porti, Post- und Bankgebühren					81.80	
1500.3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (Aktiv)					919.75	
1500.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)					2'997.50	
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien					3'278.60	
1500.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge					4'395.00	
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge					3'676.15	
1500.3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen					1'373.70	
1500.3170.00	Reisekosten und Spesen					1'664.00	
1500.3192.00	Abgeltungen von Rechten (Funkkonzessionen)					600.00	
1500.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'390.33	
1500.3300.61	Abschreibungen Mobilien VV, planmässige	9'820.00		9'820.00		9'819.85	
1500.3611.00	Entschädigung an Kantonale Feuerpolizei	3'000.00		3'000.00		2'370.15	
1500.3612.00	Entschädigungen an Feuerwehrverband HOT	82'500.00		76'700.00		11'858.55	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3702.00	Durchlaufende Beiträge an HOT Ersatzabgaben	137'500.00		140'000.00			
1500.3940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			2'550.00		2'268.40	
1500.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz						119'509.25
1500.4210.00	Feuerpolizeigebühren		3'000.00		3'000.00		2'370.15
1500.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						3'475.00
1500.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						100.00
1500.4270.00	Bussen						876.00
1500.4631.00	Beiträge vom Kanton an Kurs- und Materialkosten						21'250.00
1500.4707.00	Durchlaufende Beiträge Feuerwehrpflichtersatz		137'500.00		140'000.00		
1500.4940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SPF				1'830.00		1'534.05
1500.9011.50	Entnahmen aus SPF Feuerwehr		30'000.00		87'240.00		19'755.33
16	Verteidigung	15'980.00		30'980.00		11'095.40	7'316.25
	Netto Aufwand		15'980.00		30'980.00		3'779.15
161	Militärische Verteidigung	580.00		10'580.00		7'804.35	2'216.25
	Netto Aufwand		580.00		10'580.00		5'588.10
1610	Militärische Verteidigung	580.00		10'580.00		7'804.35	2'216.25
	Netto Aufwand		580.00		10'580.00		5'588.10
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	580.00		580.00		573.60	
1610.3144.00	Unterhalt Schiessanlage			10'000.00		7'230.75	
1610.4631.00	Beiträge vom Kanton						2'216.25
162	Zivile Verteidigung	15'400.00		20'400.00		3'291.05	5'100.00
	Netto Aufwand		15'400.00		20'400.00		
	Netto Ertrag					1'808.95	
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	15'400.00		20'400.00		3'291.05	5'100.00
	Netto Aufwand		15'400.00		20'400.00		
	Netto Ertrag					1'808.95	
1621.3612.00	Entschädigungen an Regionalen Zivilen Gemeindeführungsstab	15'400.00		20'400.00		3'291.05	
1621.4631.00	Beiträge vom Kanton						5'100.00
2	BILDUNG	4'335'685.00	1'266'410.00	3'970'051.00	668'150.00	3'465'697.56	568'006.30
	Netto Aufwand		3'069'275.00		3'301'901.00		2'897'691.26

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	Obligatorische Schule Netto Aufwand	4'192'685.00	1'266'410.00 2'926'275.00	3'830'051.00	668'150.00 3'161'901.00	3'338'647.26	568'006.30 2'770'640.96
211	Eingangsstufe Netto Aufwand	244'150.00	244'150.00	244'190.00	244'190.00	231'571.41	10'660.00 220'911.41
2110	Kindergarten Netto Aufwand	244'150.00	244'150.00	244'190.00	244'190.00	231'571.41	10'660.00 220'911.41
2110.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			6'000.00		3'082.50	
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten			350.00		4.30	
2110.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen			20.00		7.40	
2110.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			70.00			
2110.3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		400.00		200.00	
2110.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		559.67	
2110.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
2110.3104.00	Spiel- und Beschäftigungsmaterial	5'500.00		5'500.00		5'204.89	
2110.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500.00		1'000.00		1'043.10	
2110.3113.00	Anschaffung Hardware	500.00		500.00			
2110.3130.01	Telefon- und Kommunikationsgebühren	1'350.00		1'350.00		1'280.45	
2110.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000.00		1'000.00		367.50	
2110.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500.00		500.00		444.75	
2110.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'500.00		1'500.00			
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000.00		1'000.00		655.40	
2110.3171.01	Schulveranstaltungen	1'000.00		900.00		930.50	
2110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		626.60	
2110.3611.00	Entschädigung an Kanton für Lehrerlöhne	202'100.00		192'000.00		180'020.25	
2110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	24'800.00		30'900.00		37'144.10	
2110.4612.00	Schulgelder von anderen Gemeinden						10'660.00
212	Primarstufe Netto Aufwand	972'400.00	12'000.00 960'400.00	952'040.00	20'000.00 932'040.00	892'061.12	89'216.85 802'844.27
2120	Primarstufe Netto Aufwand	972'400.00	12'000.00 960'400.00	952'040.00	20'000.00 932'040.00	892'061.12	89'216.85 802'844.27
2120.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			5'000.00		3'000.00	
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten			350.00			

Erfolgsrechnung Wilchingen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen			20.00		7.15	
2120.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			70.00			
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	5'500.00		3'000.00		3'938.75	
2120.3091.00	Personalrekrutierungskosten	1'000.00		1'000.00			
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		200.00		400.00	
2120.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		637.40	
2120.3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmaterialien für Unterricht	40'000.00		37'100.00		40'141.22	
2120.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	8'600.00		6'800.00			
2120.3119.00	Anschaffung übrige mobile Anlagen	2'000.00		2'500.00		839.90	
2120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500.00		1'000.00		352.50	
2120.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'100.00		3'100.00		1'632.60	
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	16'000.00		16'000.00		12'606.65	
2120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
2120.3611.00	Entschädigung an Kanton für Lehrerlöhne	744'000.00		717'800.00		726'655.80	
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	149'000.00		156'800.00		101'849.15	
2120.4260.00	Elternbeiträge an Aufgabenhilfe		2'000.00		2'000.00		2'250.00
2120.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00		3'000.00		2'533.05
2120.4612.00	Schulgelder von anderen Gemeinden		8'500.00		15'000.00		84'433.80
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	943'000.00		895'500.00		720'000.95	
	Netto Aufwand		943'000.00		895'500.00		720'000.95
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	943'000.00		895'500.00		720'000.95	
	Netto Aufwand		943'000.00		895'500.00		720'000.95
2130.3612.01	Entschädigung an Zweckverband GOSU Betriebskosten	943'000.00		895'500.00		720'000.95	
214	Musikschulen	32'000.00		29'000.00		31'124.05	
	Netto Aufwand		32'000.00		29'000.00		31'124.05
2140	Musikschulen	32'000.00		29'000.00		31'124.05	
	Netto Aufwand		32'000.00		29'000.00		31'124.05
2140.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'000.00		29'000.00		31'124.05	
217	Schulliegenschaften	1'213'985.00	901'510.00	978'004.00	301'920.00	718'644.48	135'637.40
	Netto Aufwand		312'475.00		676'084.00		583'007.08

Erfolgsrechnung Wilchingen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Kindergartengebäude Wilchingen Netto Aufwand	55'830.00	55'830.00	56'350.00	56'350.00	48'083.30	342.90 47'740.40
2170.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'550.00		27'200.00		28'506.85	
2170.3010.09	Rückerstattung von Taggelder					-3'612.00	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	1'860.00		1'850.00		1'542.65	
2170.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'520.00		3'500.00		2'552.40	
2170.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	130.00		150.00		99.45	
2170.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	360.00		350.00		297.75	
2170.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	480.00		470.00		331.50	
2170.3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		98.50	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'600.00		1'500.00		1'588.35	
2170.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		1'880.95	
2170.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	4'400.00		3'700.00		4'339.45	
2170.3120.10	Heizkosten	9'300.00		8'000.00		8'119.45	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	930.00		930.00		897.95	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'350.00		6'600.00		1'440.05	
2170.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	250.00		1'000.00			
2170.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						342.90
2171	Schulhäuser und Turnhallen Wilchingen Netto Aufwand	549'685.00	369'410.00 180'275.00	751'474.00	295'320.00 456'154.00	566'260.38	129'046.15 437'214.23
2171.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115'900.00		115'100.00		121'316.75	
2171.3010.09	Rückerstattung von Taggelder					-12'351.65	
2171.3010.99	Anpassung Rückstellung (Ferien/Überzeit)					2'103.00	
2171.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	7'550.00		7'500.00		7'032.80	
2171.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	11'570.00		11'300.00		11'531.20	
2171.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	500.00		600.00		389.95	
2171.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'460.00		1'450.00		1'200.50	
2171.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	1'470.00		1'450.00		1'014.10	
2171.3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		492.50	
2171.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'500.00		12'500.00		11'710.33	
2171.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		131.40	
2171.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'050.00		4'100.00		1'112.90	
2171.3119.00	Anschaffung übrige mobile Anlagen	9'700.00		22'400.00		29'251.65	
2171.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	16'500.00		19'000.00		15'793.75	
2171.3120.10	Heizkosten	33'500.00		39'000.00		26'536.75	
2171.3130.07	Vermessung und Vermarkung durch Dritte					2'474.90	
2171.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	130'000.00		300'000.00		111'917.65	
2171.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'600.00		5'700.00		5'558.05	

Erfolgsrechnung Wilchingen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'450.00		22'030.00		46'001.90	
2171.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000.00		3'000.00		2'126.40	
2171.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		1'000.00		180.10	
2171.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00		300.00			
2171.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	180'735.00		183'644.00		180'735.45	
2171.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						890.80
2171.4612.00	Entschädigung von GOSU für Infrastruktur		80'000.00		133'000.00		128'155.35
2171.9011.00	Entnahmen aus Investitions- und Sanierungsfonds		289'410.00		162'320.00		
2172	Schulhaus und Turnhalle Osterfingen	82'970.00	6'600.00	84'880.00	6'600.00	78'845.45	6'248.35
	Netto Aufwand		76'370.00		78'280.00		72'597.10
2172.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'210.00		41'700.00		39'911.00	
2172.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	2'760.00		2'750.00		2'667.60	
2172.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'860.00		4'850.00		4'710.00	
2172.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	200.00		190.00		187.30	
2172.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	540.00		550.00		514.80	
2172.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	700.00		690.00		677.40	
2172.3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		98.50	
2172.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		842.05	
2172.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500.00		500.00			
2172.3119.00	Anschaffung übrige mobile Anlagen			600.00		2'013.80	
2172.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	3'800.00		3'800.00		3'418.55	
2172.3120.10	Heizkosten	15'000.00		22'000.00		14'966.45	
2172.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00					
2172.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'441.55	
2172.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'650.00		7'396.45	
2172.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'300.00		500.00			
2172.4260.00	Rückerstattungen Heiz- und Nebenkosten		6'500.00		6'500.00		5'758.35
2172.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						440.00
2172.4472.00	Benützungsgebühren		100.00		100.00		50.00
2173	Gemeinsame Oberstufe Underchläggi "GOSU"	525'500.00	525'500.00	85'300.00		25'455.35	
	Netto Aufwand				85'300.00		25'455.35
2173.3612.00	Entschädigung an Zweckverband GOSU Infrastruktur	525'500.00		85'300.00		25'455.35	
2173.9011.00	Entnahme aus Investitions- und Sanierungsfonds		525'500.00				
218	Tagesbetreuung	454'660.00	297'000.00	401'070.00	265'000.00	405'391.49	254'755.70
	Netto Aufwand		157'660.00		136'070.00		150'635.79

Budget 2026

Erfolgsrechnung Wilchingen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180	Tagesbetreuung Netto Aufwand	454'660.00	297'000.00 157'660.00	401'070.00	265'000.00 136'070.00	405'391.49	254'755.70 150'635.79
2180.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	333'500.00		278'320.00		302'428.00	
2180.3010.09	Rückerstattung von Taggelder					-5'315.60	
2180.3010.99	Anpassung Rückstellung (Ferien/Überzeit)					623.00	
2180.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	22'460.00		18'800.00		19'691.00	
2180.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	32'420.00		23'900.00		23'419.20	
2180.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'580.00		1'350.00		1'397.85	
2180.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'350.00		3'650.00		3'799.15	
2180.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	5'700.00		4'800.00		5'073.95	
2180.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	4'000.00		1'000.00		947.95	
2180.3091.00	Personalrekrutierungskosten	300.00		300.00			
2180.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'400.00		800.00		788.00	
2180.3100.00	Büromaterial	900.00		500.00		893.20	
2180.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		200.00		267.35	
2180.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
2180.3104.00	Spiel- und Beschäftigungsmaterial	800.00		800.00		749.15	
2180.3105.00	Lebensmittel	40'000.00		6'600.00		6'331.15	
2180.3106.00	Medizinisches Material	200.00		100.00		240.90	
2180.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	200.00		3'500.00		600.20	
2180.3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	200.00				234.10	
2180.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen			7'500.00			
2180.3119.00	Anschaffung übrige mobile Anlagen	400.00		400.00		237.40	
2180.3120.00	Kehricht	600.00		600.00		290.00	
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter			44'000.00		39'425.58	
2180.3130.01	Telefon- und Kommunikationsgebühren	300.00		200.00		132.55	
2180.3130.02	Porti, Post- und Bankgebühren	500.00		500.00		377.00	
2180.3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (Aktiv)	150.00		150.00		150.00	
2180.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)					1'326.30	
2180.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	100.00		100.00			
2180.3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	1'500.00		1'700.00		132.31	
2180.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		100.00		77.00	
2180.3171.00	Exkursionen, Veranstaltungen	1'500.00		1'000.00		996.90	
2180.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00				77.90	
2180.4260.00	Elternbeiträge		250'000.00		225'000.00		212'482.60
2180.4631.00	Beiträge vom Kanton für Tagesstruktur		19'000.00		16'000.00		16'017.10
2180.4631.01	Beiträge vom Kanton für BEGU Kita		28'000.00		24'000.00		26'256.00
219	Obligatorische Schule	332'490.00	55'900.00	330'247.00	81'230.00	339'853.76	77'736.35

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		276'590.00		249'017.00		262'117.41
2190	Schulleitung und Schulverwaltung Netto Aufwand	200'990.00	54'000.00	220'490.00	77'700.00	207'392.15	75'624.80
			146'990.00		142'790.00		131'767.35
2190.3000.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	7'300.00		7'200.00		6'987.00	
2190.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	149'300.00		164'300.00		161'352.10	
2190.3010.99	Anpassung Rückstellung (Ferien/Überzeit)					-1'804.00	
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	10'360.00		11'300.00		11'131.65	
2190.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	21'560.00		24'200.00		22'151.20	
2190.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	740.00		770.00		770.00	
2190.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'000.00		2'200.00		2'129.85	
2190.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	2'680.00		2'770.00		2'728.20	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'000.00		1'000.00			
2190.3091.00	Personalrekrutierungskosten	1'000.00		1'000.00			
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand					80.00	
2190.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		40.00	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		500.00			
2190.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		351.95	
2190.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
2190.3119.00	Anschaffung übrige mobile Anlagen			300.00			
2190.3130.02	Porti, Post- und Bankgebühren	100.00		100.00		10.00	
2190.3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (Aktiv)	50.00		50.00		50.00	
2190.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00			
2190.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00			
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00			
2190.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		1'414.20	
2190.4612.00	Entschädigungen von anderen Gemeinden		54'000.00		77'700.00		75'624.80
2192	Volksschule Sonstiges (Gemeinsame Kosten) Netto Aufwand	131'500.00	1'900.00	109'757.00	3'530.00	132'461.61	2'111.55
			129'600.00		106'227.00		130'350.06
2192.3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00		4'500.00		4'554.50	
2192.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		190.00	
2192.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
2192.3103.01	Bibliothek Primarschule	1'500.00		1'500.00		1'095.30	
2192.3106.00	Medizinisches Material	500.00		500.00			
2192.3111.00	Anschaffung Turn-, Spiel- und Sportgeräte	1'000.00		1'600.00		1'253.25	
2192.3113.00	Anschaffung Hardware	3'700.00		12'500.00		7'524.00	
2192.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	2'700.00		8'670.00			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.3130.01	Telefon- und Kommunikationsgebühren	3'300.00		2'900.00		3'671.10	
2192.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	19'500.00				20'762.60	
2192.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	8'000.00		9'200.00		7'008.95	
2192.3151.00	Unterhalt Turn-, Spiel- und Sportgeräte			2'000.00		1'620.85	
2192.3153.00	Unterhalt Hardware	500.00				148.00	
2192.3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	16'000.00		6'450.00		17'941.30	
2192.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
2192.3161.01	Miete, Benützungskosten Fotokopierer	9'900.00		8'600.00		9'815.90	
2192.3161.02	Miete, Benützungskosten IT-Geräte	20'000.00		20'000.00		19'483.92	
2192.3171.01	Schulveranstaltungen	6'700.00		8'400.00		6'680.49	
2192.3171.02	Schülertransporte Kiga u. PS	16'600.00		11'180.00		11'520.00	
2192.3171.03	Schülertransporte OS			1'000.00			
2192.3192.00	Abgeltung von Rechten	600.00		600.00		624.75	
2192.3300.60	Abschreibungen Mobilien VV, planmässige	8'300.00		3'607.00		12'283.70	
2192.3611.00	Entschädigung an Kanton	2'900.00		2'750.00		2'868.00	
2192.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	700.00		700.00		1'015.00	
2192.4612.00	Entschädigungen von anderen Gemeinden		1'200.00		1'330.00		1'358.30
2192.4631.00	Beiträge vom Kanton		700.00		2'200.00		753.25
22	Sonderschulen	143'000.00		140'000.00		127'050.30	
	Netto Aufwand		143'000.00		140'000.00		127'050.30
220	Sonderschulen	143'000.00		140'000.00		127'050.30	
	Netto Aufwand		143'000.00		140'000.00		127'050.30
2200	Sonderschulen	143'000.00		140'000.00		127'050.30	
	Netto Aufwand		143'000.00		140'000.00		127'050.30
2200.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	143'000.00		140'000.00		127'050.30	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	305'496.00	32'230.00	315'606.00	99'680.00	242'208.56	58'672.05
	Netto Aufwand		273'266.00		215'926.00		183'536.51
31	Kulturerbe	29'083.00	9'100.00	26'933.00	12'100.00	15'110.30	174.50
	Netto Aufwand		19'983.00		14'833.00		14'935.80
311	Museen und bildende Kunst	18'283.00	9'100.00	21'633.00	12'100.00	9'820.30	174.50
	Netto Aufwand		9'183.00		9'533.00		9'645.80

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Ortsmuseum Netto Aufwand	18'283.00	9'100.00 9'183.00	21'633.00	12'100.00 9'533.00	9'820.30	174.50 9'645.80
3110.3000.01	Sitzungs- und Taggelder	900.00		900.00		1'625.80	
3110.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		1'500.00		1'566.25	
3110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	100.00		100.00		105.40	
3110.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	10.00		10.00		3.75	
3110.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	20.00		20.00		20.35	
3110.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		114.10	
3110.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'000.00		8'000.00			
3110.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	750.00		1'200.00		684.90	
3110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00			
3110.3130.01	Telefon- und Kommunikationsgebühren	950.00		950.00		924.00	
3110.3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		482.60	
3110.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		2'000.00		2'340.05	
3110.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge			400.00			
3110.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	1'953.00		1'953.00		1'953.10	
3110.4390.00	Schenkungen, Spenden		100.00		100.00		174.50
3110.9021.07	Entnahmen aus Museumsfonds		9'000.00		12'000.00		
312	Denkmalpflege und Heimatschutz Netto Aufwand	10'800.00	10'800.00	5'300.00	5'300.00	5'290.00	5'290.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz Netto Aufwand	10'800.00	10'800.00	5'300.00	5'300.00	5'290.00	5'290.00
3120.3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (Aktiv)	300.00		300.00		290.00	
3120.3611.00	Entschädigung an Kanton für Dienstleistung Denkmalpflege	5'500.00		5'000.00		5'000.00	
3120.3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000.00					
32	Kultur, übrige Netto Aufwand	57'680.00	22'430.00 35'250.00	114'570.00	71'980.00 42'590.00	82'285.24	55'943.70 26'341.54
321	Bibliotheken Netto Aufwand	14'190.00	2'430.00 11'760.00	14'900.00	2'430.00 12'470.00	12'863.39	2'378.00 10'485.39
3210	Gemeindebibliothek	14'190.00	2'430.00	14'900.00	2'430.00	12'863.39	2'378.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		11'760.00		12'470.00		10'485.39
3210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'300.00		8'300.00		8'172.00	
3210.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	560.00		560.00		550.35	
3210.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	20.00		20.00		19.45	
3210.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	110.00		120.00		106.15	
3210.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		800.00		820.50	
3210.3103.00	Bücher, Zeitschriften, Tonträger	4'000.00		3'000.00		3'102.04	
3210.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	300.00		500.00		34.90	
3210.3113.00	Anschaffung Hardware			1'500.00			
3210.3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	100.00		100.00		58.00	
3210.4240.00	Benützungsgebühren Bücherverleih		1'000.00		1'000.00		950.00
3210.4631.00	Beiträge vom Kanton		1'430.00		1'430.00		1'428.00
329	Kultur	43'490.00	20'000.00	99'670.00	69'550.00	69'421.85	53'565.70
	Netto Aufwand		23'490.00		30'120.00		15'856.15
3290	Dorfkultur Wilchingen	33'590.00	10'100.00	92'220.00	62'100.00	44'234.50	28'378.35
	Netto Aufwand		23'490.00		30'120.00		15'856.15
3290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'600.00		5'500.00		7'506.55	
3290.3010.99	Anpassung Rückstellung (Ferien/Überzeit)					-793.00	
3290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	450.00		370.00		426.95	
3290.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	850.00		690.00		594.70	
3290.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	30.00		30.00		29.00	
3290.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	90.00		80.00		83.75	
3290.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	120.00		100.00		109.95	
3290.3101.00	Blumenschmuck	4'000.00		6'000.00		7'280.35	
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00					
3290.3130.06	Bundesfeier	1'550.00		1'550.00		1'190.25	
3290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00		1'905.00	
3290.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Institutionen)			30'000.00			
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'900.00		36'900.00		24'873.00	
3290.3636.01	Kulturelle Anlässe Kirche St. Othmar	6'000.00		6'000.00		1'028.00	
3290.4250.00	Verkäufe Buch Ortsgeschichte		100.00		100.00		70.00
3290.9021.00	Entnahmen aus Blumenschmuck-Fonds Hedwig Gysel-Schudel		4'000.00		6'000.00		7'280.35
3290.9021.01	Entnahmen aus Freilichtspielefonds				20'000.00		20'000.00
3290.9021.04	Entnahmen aus Kirchenkultur-Fonds Hedwig Gysel-Schudel		6'000.00		6'000.00		1'028.00
3290.9021.06	Entnahme aus Kultur- und Museumsfonds Schwyzer/Stoll				30'000.00		

Erfolgsrechnung Wilchingen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3291	Dorfkultur Osterfingen	9'900.00	9'900.00	7'450.00	7'450.00	25'187.35	25'187.35
3291.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200.00		4'700.00		22'437.35	
3291.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Institutionen)	5'000.00					
3291.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700.00		2'750.00		2'750.00	
3291.9021.02	Entnahmen aus Jakob Ritzmann-Fonds		9'900.00		7'450.00		25'187.35
34	Sport und Freizeit Netto Aufwand	107'320.00	700.00	136'370.00	15'600.00	95'124.85	2'553.85
			106'620.00		120'770.00		92'571.00
341	Sport Netto Aufwand	58'370.00	700.00	56'220.00	600.00	47'825.60	645.70
			57'670.00		55'620.00		47'179.90
3410	Sportplätze und Schwimmbad Netto Aufwand	58'370.00	700.00	56'220.00	600.00	47'825.60	645.70
			57'670.00		55'620.00		47'179.90
3410.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'100.00		12'800.00		11'133.15	
3410.3010.99	Anpassung Rückstellung (Ferien/Überzeit)					344.00	
3410.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	820.00		870.00		771.40	
3410.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'320.00		1'300.00		1'225.70	
3410.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	160.00		160.00		151.15	
3410.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	160.00		170.00		148.70	
3410.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	210.00		220.00		196.05	
3410.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		5'500.00		2'697.85	
3410.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	1'000.00		1'600.00		843.00	
3410.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		81.15	
3410.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'000.00		3'000.00		607.50	
3410.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		60.55	
3410.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00			
3410.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Institutionen)	30'000.00		29'000.00		29'565.40	
3410.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		700.00		600.00		645.70
342	Freizeit Netto Aufwand	48'950.00		80'150.00	15'000.00	47'299.25	1'908.15
			48'950.00		65'150.00		45'391.10
3420	Freizeit Netto Aufwand	48'950.00		80'150.00	15'000.00	47'299.25	1'908.15
			48'950.00		65'150.00		45'391.10
3420.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'800.00		31'000.00		27'421.65	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.3010.99	Anpassung Rückstellung (Ferien/Überzeit)					570.00	
3420.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	1'690.00		1'800.00		1'585.75	
3420.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'870.00		2'750.00		2'711.30	
3420.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	330.00		350.00		321.90	
3420.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	330.00		350.00		306.05	
3420.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	430.00		450.00		402.85	
3420.3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		98.50	
3420.3140.00	Unterhalt Grillplätze	5'000.00		5'000.00		2'156.05	
3420.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	1'000.00		1'000.00		3'456.45	
3420.3143.00	Unterhalt Kinderspielplätze	3'000.00		33'000.00		3'996.75	
3420.3170.00	Reisekosten und Spesen	4'400.00		4'350.00		4'272.00	
3420.4390.00	Schenkungen, Spenden				15'000.00		
3420.4631.00	Beiträge vom Kanton						1'908.15
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	111'413.00		37'733.00		49'688.17	
	Netto Aufwand		111'413.00		37'733.00		49'688.17
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	111'413.00		37'733.00		49'688.17	
	Netto Aufwand		111'413.00		37'733.00		49'688.17
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	111'413.00		37'733.00		49'688.17	
	Netto Aufwand		111'413.00		37'733.00		49'688.17
3500.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'550.00		1'620.00		1'525.40	
3500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	82'000.00		3'500.00		21'294.37	
3500.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	700.00		750.00			
3500.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	18'963.00		23'563.00		18'963.40	
3500.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'200.00		8'300.00		7'905.00	
4	GESUNDHEIT	762'400.00	295'450.00	594'500.00	292'350.00	696'366.00	290'311.85
	Netto Aufwand		466'950.00		302'150.00		406'054.15
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	425'000.00	150'000.00	300'000.00	165'700.00	326'386.60	164'711.85
	Netto Aufwand		275'000.00		134'300.00		161'674.75
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	425'000.00	150'000.00	300'000.00	165'700.00	326'386.60	164'711.85
	Netto Aufwand		275'000.00		134'300.00		161'674.75

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime Netto Aufwand	425'000.00	150'000.00 275'000.00	300'000.00	165'700.00 134'300.00	326'386.60	164'711.85 161'674.75
4125.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					250.00	
4125.3612.00	Entschädigung an Altersheime in Gemeinde	295'000.00		260'000.00		239'592.20	
4125.3612.10	Entschädigung an Altersheime (auswärtige)	130'000.00		40'000.00		72'705.10	
4125.3612.15	Streitfall Mittel- und Gegenstände (MiGel)					5'334.30	
4125.3614.00	Entschädigung an Spitäler SH					8'505.00	
4125.4631.00	Beiträge vom Kanton		150'000.00		165'700.00		164'711.85
42	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	337'000.00	145'450.00 191'550.00	294'100.00	126'650.00 167'450.00	369'585.00	125'600.00 243'985.00
421	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	337'000.00	145'450.00 191'550.00	294'100.00	126'650.00 167'450.00	369'585.00	125'600.00 243'985.00
4215	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	337'000.00	145'450.00 191'550.00	294'100.00	126'650.00 167'450.00	369'585.00	125'600.00 243'985.00
4215.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800.00		2'300.00		1'610.00	
4215.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Institutionen)	900.00		900.00		900.00	
4215.3636.00	Beitrag an Spitex Klettgau-Randen	334'300.00		290'900.00		367'075.00	
4215.4631.00	Beiträge vom Kanton		145'450.00		126'650.00		125'600.00
43	Gesundheitsprävention Netto Aufwand	400.00	400.00	400.00	400.00	394.40	394.40
434	Lebensmittelkontrolle Netto Aufwand	400.00	400.00	400.00	400.00	394.40	394.40
4340	Lebensmittelkontrolle Netto Aufwand	400.00	400.00	400.00	400.00	394.40	394.40
4340.3612.00	Entschädigung an Pilzkontrolle	400.00		400.00		394.40	
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	1'647'580.00	250'450.00 1'397'130.00	1'165'120.00	120'800.00 1'044'320.00	1'210'776.51	187'066.28 1'023'710.23

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
51	Krankheit und Unfall Netto Aufwand	569'500.00	300.00 569'200.00	517'250.00	300.00 516'950.00	516'057.45	518.95 515'538.50
512	Prämienverbilligungen Netto Aufwand	569'500.00	300.00 569'200.00	517'250.00	300.00 516'950.00	516'057.45	518.95 515'538.50
5120	Prämienverbilligungen Netto Aufwand	569'500.00	300.00 569'200.00	517'250.00	300.00 516'950.00	516'057.45	518.95 515'538.50
5120.3633.00	Beiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	569'000.00		516'250.00		515'840.85	
5120.3637.00	Krankenkassenprämien an Einzelpersonen	500.00		1'000.00		216.60	
5120.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		300.00		300.00		518.95
53	Alter + Hinterlassene Netto Aufwand	8'950.00	2'350.00 6'600.00	8'270.00	2'300.00 5'970.00	7'536.25	2'335.00 5'201.25
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Netto Aufwand	5'750.00	2'350.00 3'400.00	5'070.00	2'300.00 2'770.00	4'425.85	2'335.00 2'090.85
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Netto Aufwand	5'750.00	2'350.00 3'400.00	5'070.00	2'300.00 2'770.00	4'425.85	2'335.00 2'090.85
5310.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'370.00		2'800.00		2'717.00	
5310.3010.99	Anpassung Rückstellung (Ferien/Überzeit)					180.00	
5310.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	230.00		190.00		183.25	
5310.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	520.00		470.00		457.20	
5310.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	20.00		20.00		12.95	
5310.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	50.00		40.00		35.15	
5310.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	60.00		50.00		46.20	
5310.3633.00	Beiträge an erlassene AHV-Beiträge	1'500.00		1'500.00		794.10	
5310.4611.00	Entschädigung vom Kanton für AHV-Zweigstelle		2'350.00		2'300.00		2'335.00
533	Leistungen an Pensionierte Netto Aufwand	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'110.40	3'110.40

Erfolgsrechnung Wilchingen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5330	Leistungen an Pensionierte Netto Aufwand	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'110.40	3'110.40
5330.3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	3'100.00		3'100.00		3'048.00	
5330.3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	100.00		100.00		62.40	
54	Familie und Jugend Netto Aufwand	101'760.00	12'000.00	78'950.00	13'200.00	95'471.85	40'070.62
			89'760.00		65'750.00		55'401.23
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso Netto Ertrag	8'260.00	12'000.00	7'950.00	13'200.00	35'042.55	40'070.62
		3'740.00		5'250.00		5'028.07	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso Netto Ertrag	8'260.00	12'000.00	7'950.00	13'200.00	35'042.55	40'070.62
		3'740.00		5'250.00		5'028.07	
5430.3130.04	Betreibungsgebühren	800.00		150.00		935.15	
5430.3631.00	Beiträge an Kanton	1'260.00				2'122.70	
5430.3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'200.00		7'800.00		31'984.70	
5430.4631.00	Beiträge vom Kanton				1'200.00		
5430.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		12'000.00		12'000.00		40'070.62
544	Jugendschutz Netto Aufwand	3'500.00	3'500.00	3'500.00	3'500.00	1'374.00	1'374.00
5440	Jugendschutz (allgemein) Netto Aufwand	3'500.00	3'500.00	3'500.00	3'500.00	1'374.00	1'374.00
5440.3130.00	Entschädigung für Mandatsträger	1'500.00		1'500.00		374.00	
5440.3636.00	Beiträge an Jugendarbeit Wilchingen	2'000.00		2'000.00		1'000.00	
545	Leistungen an Familien Netto Aufwand	90'000.00	90'000.00	67'500.00	67'500.00	59'055.30	59'055.30
5450	Leistungen an Familien (allgemein) Netto Aufwand	90'000.00	90'000.00	67'500.00	67'500.00	59'055.30	59'055.30
5450.3130.00	Entschädigung für Mandatsträger	14'000.00		14'000.00		4'769.00	
5450.3612.00	Entschädigungen an regionale Berufsbeistandschaft	76'000.00		53'500.00		54'286.30	

Erfolgsrechnung Wilchingen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
55	Arbeitslosigkeit Netto Aufwand	17'400.00	17'400.00	17'500.00	17'500.00	10'373.15	10'373.15
551	Arbeitslosenversicherung Netto Aufwand	17'400.00	17'400.00	17'500.00	17'500.00	10'373.15	10'373.15
5510	Arbeitslosenversicherung Netto Aufwand	17'400.00	17'400.00	17'500.00	17'500.00	10'373.15	10'373.15
5510.3633.00	Beiträge an Arbeitslosenhilfe	17'400.00		17'500.00		10'373.15	
57	Sozialhilfe und Asylwesen Netto Aufwand	949'970.00	235'800.00 714'170.00	543'150.00	105'000.00 438'150.00	581'337.81	144'141.71 437'196.10
572	Wirtschaftliche Hilfe Netto Aufwand	565'000.00	235'800.00 329'200.00	202'000.00	105'000.00 97'000.00	254'719.91	144'141.71 110'578.20
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an Kantonsbürger Netto Aufwand Netto Ertrag	45'000.00	10'500.00 34'500.00	24'000.00	7'250.00 16'750.00	3'870.00	5'525.00
5720.3637.00	Beiträge an private Haushalte	45'000.00		24'000.00		3'870.00	
5720.4631.00	Rückerstattungen Kanton, AHV/IV/AL				6'000.00		
5720.4631.05	Beiträge vom Lastenausgleich		4'500.00		1'250.00		5'525.00
5720.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		6'000.00				
5722	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an Bürger anderer Kantone Netto Aufwand	180'000.00	65'100.00 114'900.00	110'000.00	78'250.00 31'750.00	163'627.50	79'902.65 83'724.85
5722.3637.00	Beiträge an private Haushalte	180'000.00		110'000.00		163'627.50	
5722.4631.00	Rückerstattungen Kanton, AHV/IV/AL				27'500.00		
5722.4631.05	Beiträge vom Lastenausgleich		36'100.00		40'750.00		48'291.60
5722.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		29'000.00		10'000.00		31'611.05
5723	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an Ausländer Netto Aufwand	340'000.00	160'200.00 179'800.00	68'000.00	19'500.00 48'500.00	87'222.41	58'714.06 28'508.35
5723.3637.00	Beiträge an private Haushalte	340'000.00		68'000.00		87'222.41	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5723.4631.00	Rückerstattungen Kanton, AHV/IV/AL				17'000.00		2'800.00
5723.4631.05	Beiträge vom Lastenausgleich		130'200.00		2'500.00		28'727.90
5723.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		30'000.00				27'186.16
579	Fürsorge	384'970.00		341'150.00		326'617.90	
	Netto Aufwand		384'970.00		341'150.00		326'617.90
5790	Fürsorge	384'970.00		341'150.00		326'617.90	
	Netto Aufwand		384'970.00		341'150.00		326'617.90
5790.3612.00	Entschädigung an regionalen Sozialdienst	74'600.00		67'500.00		62'827.90	
5790.3631.00	Beiträge an Lastenausgleich	309'720.00		273'000.00		263'180.00	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	650.00		650.00		610.00	
6	VERKEHR	621'619.00	209'400.00	526'329.00	220'020.00	497'191.85	315'083.03
	Netto Aufwand		412'219.00		306'309.00		182'108.82
61	Strassenverkehr	530'719.00	209'400.00	434'329.00	220'020.00	406'660.85	315'083.03
	Netto Aufwand		321'319.00		214'309.00		91'577.82
615	Gemeindestrassen	530'719.00	209'400.00	434'329.00	220'020.00	406'660.85	315'083.03
	Netto Aufwand		321'319.00		214'309.00		91'577.82
6150	Gemeindestrassen	530'719.00	209'400.00	434'329.00	220'020.00	406'660.85	315'083.03
	Netto Aufwand		321'319.00		214'309.00		91'577.82
6150.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	108'900.00		118'600.00		100'703.75	
6150.3010.09	Rückerstattung von Taggelder					-3'942.55	
6150.3010.99	Anpassung Rückstellung (Ferien/Überzeit)					1'889.00	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	6'860.00		7'600.00		6'631.25	
6150.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	11'380.00		11'300.00		11'132.65	
6150.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'390.00		1'500.00		1'357.75	
6150.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'330.00		1'460.00		1'254.90	
6150.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	1'870.00		2'030.00		1'767.25	
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	2'500.00		250.00		2'612.75	
6150.3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		800.00		424.15	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'000.00		25'600.00		14'834.00	
6150.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Fahrzeuge	14'500.00		14'500.00		7'120.20	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen			300.00			
6150.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		10'126.10	
6150.3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'500.00		2'500.00		2'387.30	
6150.3119.00	Anschaffung übrige mobile Anlagen	200.00		200.00			
6150.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehrriecht	4'400.00		4'900.00		1'908.40	
6150.3120.01	Energie für die Strassenbeleuchtung	11'300.00		11'300.00		10'469.35	
6150.3120.10	Heizkosten	5'500.00		5'500.00		4'411.30	
6150.3130.01	Telefon- und Kommunikationsgebühren	200.00		350.00		174.25	
6150.3130.07	Vermessung und Vermarkung durch Dritte	1'000.00		1'000.00		237.80	
6150.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	3'000.00		10'000.00		14'356.00	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'440.00		4'440.00		4'357.45	
6150.3137.00	Steuern und Abgaben	1'450.00		40.00		40.00	
6150.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000.00					
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	143'000.00		51'000.00		83'245.65	
6150.3141.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	6'000.00		5'000.00		7'823.95	
6150.3141.02	Unterhalt Strassenreinigung	18'000.00		18'000.00		15'494.15	
6150.3141.03	Unterhalt Signalisationen Strassenmarkierung	4'000.00		2'000.00		2'873.25	
6150.3141.04	Unterhalt Winterdienst	10'000.00		10'000.00		6'946.90	
6150.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'400.00		1'200.00		2'890.15	
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	6'000.00		6'000.00		3'109.45	
6150.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	15'000.00		18'000.00		10'041.75	
6150.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	5'000.00		7'500.00		6'502.35	
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		79.80	
6150.3192.00	Dienstbarkeitsentschädigung Park & Ride	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
6150.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		580.00	
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV, planmässige	65'434.00		65'509.00		58'585.45	
6150.3300.60	Abschreibungen Mobilien VV, planmässige	30'365.00		12'750.00		10'364.60	
6150.3612.00	Entschädigung an Forst Südranden	5'000.00		7'000.00		2'770.35	
6150.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'300.00		4'300.00		7'091.40
6150.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'700.00		6'520.00		29'681.75
6150.4612.00	Entschädigungen von anderen Gemeinden Park & Ride		1'100.00		1'000.00		1'103.20
6150.4631.10	Anteil am Ertrag Eidg. Mineralölsteuer		195'900.00		206'900.00		276'110.58
6150.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'400.00		1'300.00		1'096.10
62	Öffentlicher Verkehr Netto Aufwand	90'900.00	90'900.00	92'000.00	92'000.00	90'531.00	90'531.00
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur Netto Aufwand	600.00	600.00	600.00	600.00	60.00	60.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur Netto Aufwand	600.00	600.00	600.00	600.00	60.00	60.00
6210.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		60.00	
6210.3144.00	Unterhalt Bushaltestellen	500.00		500.00			
622	Regional- und Agglomerationsverkehr Netto Aufwand	90'300.00	90'300.00	91'400.00	91'400.00	90'471.00	90'471.00
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr Netto Aufwand	90'300.00	90'300.00	91'400.00	91'400.00	90'471.00	90'471.00
6220.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	90'300.00		91'400.00		90'471.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	1'278'040.00	1'139'478.00	1'328'264.00	1'196'922.00	1'264'715.49	1'185'010.34
			138'562.00		131'342.00		79'705.15
71	Wasserversorgung Netto Aufwand	556'782.00	534'002.00	548'142.00	536'942.00	492'594.89	486'457.19
			22'780.00		11'200.00		6'137.70
710	Wasserversorgung Netto Aufwand	556'782.00	534'002.00	548'142.00	536'942.00	492'594.89	486'457.19
			22'780.00		11'200.00		6'137.70
7100	Wasserversorgung (allgemein) Netto Aufwand	22'780.00	22'780.00	11'200.00	11'200.00	6'137.70	6'137.70
7100.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'150.00		2'450.00		2'282.40	
7100.3010.99	Anpassung Rückstellung (Ferien/Überzeit)					77.00	
7100.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	150.00		170.00		152.90	
7100.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	180.00		180.00		171.10	
7100.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	30.00		30.00		29.65	
7100.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	30.00		30.00		29.55	
7100.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	40.00		40.00		38.80	
7100.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		300.00		117.30	
7100.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	5'000.00		7'500.00		3'099.00	
7100.3143.00	Unterhalt Brunnen	15'000.00		500.00		140.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	428'250.00	428'250.00	427'600.00	427'600.00	387'622.95	387'622.95
7101.3000.01	Sitzungs- und Taggelder			500.00			
7101.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'400.00		32'600.00		29'472.05	
7101.3010.99	Anpassung Rückstellung (Ferien/Überzeit)					700.00	
7101.3049.00	Übrige Zulagen	7'900.00		7'800.00		3'497.20	
7101.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	2'780.00		2'750.00		2'054.35	
7101.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'180.00		3'900.00		3'921.15	
7101.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	500.00		500.00		366.70	
7101.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500.00		530.00		393.65	
7101.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	650.00		680.00		522.50	
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten			2'600.00			
7101.3100.00	Büromaterial	250.00		250.00		249.70	
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		786.40	
7101.3102.00	Drucksachen, Publikationen	150.00		170.00			
7101.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		4'252.90	
7101.3113.00	Anschaffung Hardware			600.00			
7101.3119.00	Anschaffung übrige mobile Anlagen	400.00		1'200.00			
7101.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	22'250.00		22'000.00		21'974.95	
7101.3130.01	Telefon- und Kommunikationsgebühren	920.00		920.00		854.30	
7101.3130.02	Porti, Post- und Bankgebühren	200.00		200.00		166.20	
7101.3130.07	Vermessung und Vermarkung durch Dritte	3'000.00		3'000.00		4'462.35	
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'900.00		5'000.00		10'388.25	
7101.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	4'000.00		4'200.00		3'909.25	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'150.00		2'150.00		2'051.45	
7101.3137.00	Steuern und Abgaben	150.00		200.00		110.85	
7101.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	60'000.00		70'000.00		22'699.70	
7101.3144.00	Unterhalt Reservoir, Pumpstationen, Quelfassungen	1'200.00		2'000.00		754.70	
7101.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	8'000.00		2'000.00		1'020.00	
7101.3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	6'500.00		6'400.00		6'413.62	
7101.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		800.00		91.00	
7101.3192.00	Abgeltung von Rechten	3'030.00		3'030.00		3'025.45	
7101.3300.31	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV, planmässige SPF	68'355.00		64'956.00		64'104.35	
7101.3300.61	Abschreibungen Mobilien VV, planmässige SPF					19'120.00	
7101.3320.91	Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV, planmässie SPF	14'800.00		14'800.00			
7101.3940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	21'770.00		24'560.00		21'681.20	
7101.3990.00	Verrechnung Aufwandüberschuss GWPW Wolfgalgen	61'152.00		63'442.00		50'440.29	
7101.4240.00	Zählermieten / Grundgebühren		48'000.00		48'000.00		47'994.20
7101.4240.01	Wasserzinseinnahmen		350'000.00		350'000.00		325'693.80
7101.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'000.00		2'626.70
7101.4612.00	Entschädigungen von HOT Feuerwehr		12'900.00		12'000.00		

Erfolgsrechnung Wilchingen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		7'200.00		7'600.00		6'233.70
7101.4940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SPF		7'150.00		7'000.00		5'074.55
7101.9010.10	Einlagen in SPF Wasserversorgung	89'963.00		80'862.00		108'138.44	
7102	Grundwasserpumpwerk Wolfgalgen	105'752.00	105'752.00	109'342.00	109'342.00	98'834.24	98'834.24
7102.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		16.30	
7102.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	37'000.00		32'200.00		20'253.97	
7102.3130.01	Telefon- und Kommunikationsgebühren	200.00		200.00		140.40	
7102.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000.00		7'000.00		8'426.00	
7102.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'150.00		2'100.00		2'041.60	
7102.3137.00	Steuern und Abgaben	900.00		900.00		968.20	
7102.3144.00	Unterhalt Pumpstationen	500.00		5'500.00		12.00	
7102.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	6'150.00		6'950.00		16'190.97	
7102.3192.00	Abgeltung von Rechten	1'250.00		1'250.00		1'213.50	
7102.3300.31	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV, planmässige SPF	29'142.00		29'142.00		29'142.30	
7102.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	11'000.00		11'400.00		9'529.80	
7102.3940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	10'260.00		12'500.00		10'899.20	
7102.4612.00	Entschädigungen von anderen Gemeinden		44'600.00		45'900.00		48'393.95
7102.4990.00	Verrechnung Aufwandüberschuss an Wasserwerke		61'152.00		63'442.00		50'440.29
72	Abwasserbeseitigung	387'626.00	387'626.00	383'860.00	383'860.00	476'560.75	476'560.75
720	Abwasserbeseitigung	387'626.00	387'626.00	383'860.00	383'860.00	476'560.75	476'560.75
7201	Abwasserbeseitigung	387'626.00	387'626.00	383'860.00	383'860.00	476'560.75	476'560.75
7201.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		8'950.00		8'810.65	
7201.3010.99	Anpassung Rückstellung (Ferien/Überzeit)					284.00	
7201.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	680.00		620.00		605.20	
7201.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'510.00		1'380.00		1'340.40	
7201.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	130.00		120.00		81.85	
7201.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	130.00		120.00		116.85	
7201.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	170.00		160.00		153.55	
7201.3100.00	Büromaterial	250.00		250.00		249.70	
7201.3102.00	Drucksachen, Publikationen	150.00		170.00			
7201.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	300.00		200.00		226.35	
7201.3130.01	Telefon- und Kommunikationsgebühren	120.00		120.00		97.80	
7201.3130.02	Porti, Post- und Bankgebühren	200.00		200.00		166.20	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3130.07	Vermessung und Vermarkung durch Dritte	1'000.00		1'000.00		37.00	
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00		5'000.00		17'979.30	
7201.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	4'000.00		4'200.00		3'909.25	
7201.3143.00	Unterhalt Kanalisation	16'000.00		16'000.00		99'443.10	
7201.3143.01	Unterhalt Meteorwasserleitungen	7'000.00		3'000.00		386.50	
7201.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00			
7201.3300.31	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV, planmässige SPF	12'636.00		7'934.00		8'885.20	
7201.3614.00	Betriebsbeiträge an Abwasserverband Klettgau	323'550.00		326'500.00		330'666.55	
7201.3940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'300.00		3'590.00		3'121.30	
7201.4240.00	Grundgebühren		49'500.00		49'000.00		49'450.35
7201.4240.01	Abwasserreinigungsgebühren		330'000.00		330'000.00		310'439.85
7201.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		500.00		539.40
7201.4940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SPF		3'400.00		4'360.00		4'599.90
7201.9010.20	Einlagen in SPF Abwasserbeseitigung			2'846.00			
7201.9011.20	Entnahmen aus SPF Abwasserbeseitigung		3'726.00				111'531.25
73	Abfallwirtschaft Netto Ertrag	182'600.00 3'150.00	185'750.00	183'120.00 2'900.00	186'020.00	179'932.35 3'184.70	183'117.05
730	Abfallwirtschaft Netto Ertrag	182'600.00 3'150.00	185'750.00	183'120.00 2'900.00	186'020.00	179'932.35 3'184.70	183'117.05
7300	Abfallwirtschaft (allgemein) Netto Ertrag	6'900.00 3'150.00	10'050.00	6'700.00 2'900.00	9'600.00	6'648.90 3'184.70	9'833.60
7300.3130.00	Tierkörperbeseitigung	6'900.00		6'700.00		6'648.90	
7300.4240.00	Gebühren für den Tierkörpersammeldienst		8'000.00		8'000.00		7'835.15
7300.4630.00	Beiträge vom Bund		50.00		100.00		7.00
7300.4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		2'000.00		1'500.00		1'991.45
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	175'700.00	175'700.00	176'420.00	176'420.00	173'283.45	173'283.45
7301.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'400.00		17'700.00		18'450.70	
7301.3010.99	Anpassung Rückstellung (Ferien/Überzeit)					323.00	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	860.00		1'200.00		1'088.95	
7301.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'260.00		1'150.00		1'121.75	
7301.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	220.00		200.00		140.10	
7301.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	170.00		230.00		210.30	
7301.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	220.00		190.00		130.90	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3100.00	Büromaterial	250.00		250.00		249.70	
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		4'500.00		52.50	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'650.00		770.00		1'445.50	
7301.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500.00				447.75	
7301.3130.02	Porti, Post- und Bankgebühren	350.00		200.00		328.60	
7301.3130.10	Kehricht- und Sperrgutbeseitigung	34'500.00		34'500.00		31'640.58	
7301.3130.11	Grünabfälle, Häckseldienst	29'000.00		29'000.00		26'633.65	
7301.3130.12	Entsorgung Altpapier	10'000.00		11'000.00		9'659.56	
7301.3130.13	Entsorgung Altglas	5'100.00		4'800.00		4'970.80	
7301.3130.14	Entsorgung Altöl	400.00		200.00		392.50	
7301.3130.15	Entsorgung Blech, Büchsen, Alu	2'000.00		2'000.00		1'833.90	
7301.3130.16	Entsorgung inerte Baustoffe	2'400.00		2'400.00		1'633.60	
7301.3130.17	Entsorgung Alteisen	1'000.00		1'000.00		457.80	
7301.3130.18	Giftsammlung	1'400.00		1'200.00		1'338.50	
7301.3130.19	Entsorgung Asche	2'000.00		2'000.00		1'910.51	
7301.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	4'000.00		4'200.00		3'909.25	
7301.3143.00	Unterhalt Bettenplatz, Radeggerhalde	1'000.00		1'000.00		3'329.85	
7301.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	4'050.00		2'300.00		2'040.04	
7301.3612.00	Entschädigung an Gemeinden, KBA Hard	51'000.00		51'000.00		48'610.35	
7301.4240.00	Grundgebühren		69'000.00		68'000.00		69'189.50
7301.4240.01	Sack- und Sperrgutgebühren		85'000.00		85'000.00		82'824.70
7301.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'400.00		20'900.00		19'327.65
7301.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		400.00		500.00		200.00
7301.4940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SPF		1'900.00		2'020.00		1'741.60
7301.9010.30	Einlagen in SPF Abfallwirtschaft	470.00		3'430.00		10'932.81	
74	Verbauungen	34'082.00	9'100.00	32'452.00	9'100.00	42'729.60	18'281.25
	Netto Aufwand		24'982.00		23'352.00		24'448.35
741	Gewässerverbauungen	34'082.00	9'100.00	32'452.00	9'100.00	42'729.60	18'281.25
	Netto Aufwand		24'982.00		23'352.00		24'448.35
7410	Gewässerverbauungen	34'082.00	9'100.00	32'452.00	9'100.00	42'729.60	18'281.25
	Netto Aufwand		24'982.00		23'352.00		24'448.35
7410.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'300.00		4'650.00		3'915.45	
7410.3010.99	Anpassung Rückstellung (Ferien/Überzeit)					114.00	
7410.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	290.00		320.00		269.35	
7410.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	440.00		430.00		408.80	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	60.00		60.00		52.80	
7410.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	60.00		60.00		52.00	
7410.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	80.00		80.00		68.65	
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	15'000.00		13'000.00		26'291.85	
7410.3300.20	Abschreibungen Wasserbau VV, planmässige	852.00		852.00		851.70	
7410.3612.00	Entschädigung an Forst Südranden	13'000.00		13'000.00		10'705.00	
7410.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'000.00
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton		9'100.00		9'100.00		16'281.25
75	Arten- und Landschaftsschutz Netto Aufwand	15'860.00	15'860.00	21'660.00	21'660.00	14'222.90	14'222.90
750	Arten- und Landschaftsschutz Netto Aufwand	15'860.00	15'860.00	21'660.00	21'660.00	14'222.90	14'222.90
7500	Arten- und Landschaftsschutz Netto Aufwand	15'860.00	15'860.00	21'660.00	21'660.00	14'222.90	14'222.90
7500.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'000.00		304.15	
7500.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	10.00		10.00		0.75	
7500.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	600.00		600.00		284.00	
7500.3170.00	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00		214.00	
7500.3612.00	Entschädigung an Forst Südranden	1'000.00		8'000.00		500.00	
7500.3631.00	Beiträge an Kanton	13'000.00		11'800.00		12'920.00	
77	Übriger Umweltschutz Netto Aufwand	70'890.00	23'000.00 47'890.00	128'610.00	81'000.00 47'610.00	58'483.80	20'594.10 37'889.70
771	Friedhof und Bestattung Netto Aufwand	70'890.00	23'000.00 47'890.00	128'610.00	81'000.00 47'610.00	58'483.80	20'594.10 37'889.70
7710	Friedhof und Bestattung Netto Aufwand	70'890.00	23'000.00 47'890.00	128'610.00	81'000.00 47'610.00	58'483.80	20'594.10 37'889.70
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'200.00		28'000.00		22'900.85	
7710.3010.99	Anpassung Rückstellung (Ferien/Überzeit)					226.00	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	1'840.00		1'900.00		1'486.40	
7710.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'380.00		1'320.00		1'274.45	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	200.00		200.00		182.55	
7710.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	360.00		370.00		287.00	
7710.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	210.00		220.00		201.20	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'700.00		5'700.00		5'517.95	
7710.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	1'800.00		2'200.00		1'599.00	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000.00		17'000.00		13'039.30	
7710.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			3'000.00		4'313.50	
7710.3143.00	Unterhalt Friedhof Wilchingen	6'700.00		63'700.00		5'036.50	
7710.3143.01	Unterhalt Friedhof Osterfingen	5'500.00		2'000.00		459.10	
7710.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		1'960.00	
7710.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'000.00		14'000.00		11'747.60
7710.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'000.00		9'000.00		8'846.50
7710.9011.00	Entnahmen aus Investitions- und Sanierungsfonds				58'000.00		
79	Raumordnung Netto Aufwand	30'200.00	30'200.00	30'420.00	30'420.00	191.20	191.20
790	Raumordnung Netto Aufwand	30'200.00	30'200.00	30'420.00	30'420.00	191.20	191.20
7900	Raumordnung (allgemein) Netto Aufwand	30'200.00	30'200.00	30'420.00	30'420.00	191.20	191.20
7900.3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (Aktiv)	200.00		420.00		191.20	
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000.00		30'000.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	1'448'714.00	1'247'480.00 201'234.00	1'624'106.00	1'299'192.00 324'914.00	1'398'283.55	1'084'999.90 313'283.65
81	Landwirtschaft Netto Aufwand	126'420.00	125'220.00 1'200.00	134'630.00	133'330.00 1'300.00	116'490.70	115'347.80 1'142.90
812	Strukturverbesserungen	114'620.00	114'620.00	122'830.00	122'830.00	104'703.10	104'703.10
8120	Güterstrassen und Meliorationswerke	114'620.00	114'620.00	122'830.00	122'830.00	104'703.10	104'703.10
8120.3000.01	Sitzungs- und Taggelder	200.00		200.00			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8120.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'200.00		32'400.00		20'593.55	
8120.3010.99	Anpassung Rückstellung (Ferien/Überzeit)					360.00	
8120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	1'160.00		1'780.00		875.75	
8120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'170.00		3'100.00		2'991.25	
8120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	330.00		420.00		237.40	
8120.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	230.00		350.00		156.15	
8120.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	430.00		560.00		355.35	
8120.3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00					
8120.3100.00	Büromaterial	250.00		250.00		249.70	
8120.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		50.25	
8120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	150.00		170.00			
8120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		222.00	
8120.3130.02	Porti, Post- und Bankgebühren	300.00		300.00		247.60	
8120.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	4'000.00		4'200.00		3'909.25	
8120.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	50'000.00		50'000.00		46'934.20	
8120.3143.00	Unterhalt Meliorationswerke	15'000.00		15'000.00		16'012.20	
8120.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	8'000.00		8'000.00		8'665.00	
8120.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		95.90	
8120.3612.00	Entschädigung an Forst Südranden	5'000.00		5'000.00			
8120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		2'574.30
8120.4630.00	Beiträge vom Bund PWI Massnahmen		15'000.00		15'000.00		11'460.00
8120.4631.00	Beiträge vom Kanton PWI Massnahmen		10'000.00		10'000.00		10'340.00
8120.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		75'000.00		75'000.00		75'328.80
8120.4990.00	Interne Verrechnung Anteil Jagdpachterlös		5'000.00		5'000.00		5'000.00
8120.9010.60	Einlagen in SPF Güter- und Meliorationswerke					2'747.55	
8120.9011.60	Entnahmen aus SPF Güter- und Meliorationswerke		9'120.00		17'330.00		
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	11'800.00	10'600.00	11'800.00	10'500.00	11'787.60	10'644.70
	Netto Aufwand		1'200.00		1'300.00		1'142.90
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	11'800.00	10'600.00	11'800.00	10'500.00	11'787.60	10'644.70
	Netto Aufwand		1'200.00		1'300.00		1'142.90
8140.3631.00	Beiträge an Kanton für Rebbaufonds	11'800.00		11'800.00		11'787.60	
8140.4631.00	Beiträge vom Kanton für Ambrosiakontrolle		700.00		600.00		760.00
8140.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten für Rebbaufonds		9'900.00		9'900.00		9'884.70
82	Forstwirtschaft	733'604.00	552'150.00	775'964.00	478'100.00	730'986.25	444'163.50
	Netto Aufwand		181'454.00		297'864.00		286'822.75

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
820	Forstwirtschaft Netto Aufwand	733'604.00	552'150.00 181'454.00	775'964.00	478'100.00 297'864.00	730'986.25	444'163.50 286'822.75
8200	Forstwirtschaft Netto Aufwand	725'604.00	544'150.00 181'454.00	751'964.00	453'100.00 298'864.00	728'534.55	437'533.50 291'001.05
8200.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'900.00		5'450.00		5'233.80	
8200.3010.99	Anpassung Rückstellung (Ferien/Überzeit)					144.00	
8200.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	190.00		150.00		146.80	
8200.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	420.00		380.00		365.40	
8200.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	20.00		20.00		17.70	
8200.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	40.00		30.00		28.00	
8200.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	50.00		40.00		37.05	
8200.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	350.00				350.00	
8200.3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		98.50	
8200.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500.00		12'000.00		5'606.05	
8200.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	20'000.00		25'000.00			
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	229'000.00		226'000.00		312'356.10	
8200.3130.02	Porti, Post- und Bankgebühren	150.00		150.00			
8200.3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (Aktiv)	6'200.00		5'500.00		6'129.20	
8200.3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		494.90	
8200.3137.00	Steuern und Abgaben	50.00		10.00		4.15	
8200.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	30'000.00		30'000.00		4'430.35	
8200.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		2'200.00		6'472.50	
8200.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	300.00		800.00			
8200.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	400.00		400.00		228.00	
8200.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		210.00	
8200.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00			
8200.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	734.00		734.00		734.50	
8200.3300.60	Abschreibungen Mobilien VV, planmässige	4'100.00		19'100.00		4'100.00	
8200.3612.00	Entschädigung an Forst Südranden Pool	417'700.00		423'000.00		381'347.55	
8200.4250.00	Verkäufe Stammholz und Stangen		230'000.00		180'000.00		176'812.48
8200.4250.01	Verkäufe Industriegholz		42'000.00		30'000.00		39'034.82
8200.4250.02	Verkäufe Brennholz		20'000.00		30'000.00		11'166.50
8200.4250.03	Verkäufe Deckreisig, Christbäume		3'000.00		3'000.00		5'157.00
8200.4250.04	Verkäufe Schnitzelholz		120'000.00		100'000.00		61'845.00
8200.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'200.00		5'200.00		5'200.00
8200.4472.00	Hüttentaxen		3'000.00		4'000.00		2'420.00
8200.4600.50	Anteil am Ertrag Eidg. Mineralölsteuer		4'000.00		4'000.00		3'100.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200.4630.00	Beiträge vom Bund		80'000.00		55'000.00		92'683.90
8200.4631.00	Beiträge vom Kanton		15'000.00		20'000.00		9'453.80
8200.4990.00	Interne Verrechnung Anteil Jagdpachterlös		21'950.00		21'900.00		30'660.00
8202	Forstwirtschaft Nebenbetrieb Netto Ertrag	8'000.00	8'000.00	24'000.00 1'000.00	25'000.00	2'451.70 4'178.30	6'630.00
8202.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Einkäufe Holz)	4'000.00		14'000.00			
8202.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		10'000.00		2'451.70	
8202.4250.00	Verkäufe Brennholz gespalten		8'000.00		25'000.00		6'630.00
83	Jagd und Fischerei Netto Aufwand	27'050.00	26'950.00 100.00	27'000.00	26'900.00 100.00	36'247.30	35'660.00 587.30
830	Jagd und Fischerei Netto Aufwand	27'050.00	26'950.00 100.00	27'000.00	26'900.00 100.00	36'247.30	35'660.00 587.30
8300	Jagd Netto Aufwand	27'050.00	26'950.00 100.00	27'000.00	26'900.00 100.00	36'247.30	35'660.00 587.30
8300.3102.00	Drucksachen, Publikationen					497.30	
8300.3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (Aktiv)	100.00		100.00		90.00	
8300.3990.00	Interne Verrechnung Anteil Jagdpachterlös z.G. Güter	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
8300.3990.01	Interne Verrechnung Anteil Jagdpachterlös z.G. Forst/Waldschäden	21'950.00		21'900.00		30'660.00	
8300.4100.00	Jagdpachtgebühren		26'950.00		26'900.00		35'660.00
84	Tourismus Netto Aufwand	14'450.00	14'450.00	20'950.00	20'950.00	21'344.00	21'344.00
840	Tourismus Netto Aufwand	14'450.00	14'450.00	20'950.00	20'950.00	21'344.00	21'344.00
8400	Tourismus Netto Aufwand	14'450.00	14'450.00	20'950.00	20'950.00	21'344.00	21'344.00
8400.3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (Aktiv)	3'950.00		4'950.00		4'906.00	
8400.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Leistungsaufträge	10'500.00		16'000.00		16'438.00	

Erfolgsrechnung Wilchingen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie	539'160.00	539'160.00	656'862.00	656'862.00	485'503.20	485'503.20
879	Energie	539'160.00	539'160.00	656'862.00	656'862.00	485'503.20	485'503.20
8791	Fernwärmebetrieb Energie	539'160.00	539'160.00	656'862.00	656'862.00	485'503.20	485'503.20
8791.3000.01	Sitzungs- und Taggelder	7'620.00		2'500.00		8'942.50	
8791.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'200.00		32'100.00		30'681.90	
8791.3010.09	Rückerstattung von Taggelder					-2'711.35	
8791.3010.99	Anpassung Rückstellung (Ferien/Überzeit)					475.00	
8791.3049.00	Übrige Zulagen	7'900.00		7'800.00		3'568.60	
8791.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	3'100.00		2'850.00		1'961.50	
8791.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'840.00		3'800.00		3'655.60	
8791.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	220.00		200.00		124.30	
8791.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	600.00		560.00		382.90	
8791.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	790.00		730.00		366.65	
8791.3100.00	Büromaterial	250.00		250.00		249.70	
8791.3102.00	Drucksachen, Publikationen	650.00		670.00			
8791.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		3'441.65	
8791.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	15'000.00		17'700.00		15'489.40	
8791.3120.01	Heizöl	3'000.00		3'000.00		1'895.70	
8791.3120.02	Holzschnitzel Wilchingen	180'000.00		210'000.00		124'189.75	
8791.3120.03	Holzschnitzel Osterfingen	18'500.00		22'000.00		18'150.00	
8791.3120.04	Entsorgung Asche	4'000.00		6'000.00			
8791.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		2'500.00		4'133.60	
8791.3130.01	Telefon- und Kommunikationsgebühren	500.00		500.00		445.35	
8791.3130.02	Porti, Post- und Bankgebühren	480.00		480.00		465.20	
8791.3130.03	Radio, TV, Urheberrechtsgebühren	160.00		300.00		160.00	
8791.3130.07	Vermessung und Vermarkung durch Dritte	3'000.00		2'000.00		3'340.00	
8791.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			120'000.00		32'031.35	
8791.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'000.00		20'000.00		20'718.50	
8791.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	4'000.00		4'200.00		3'909.25	
8791.3134.00	Sachversicherungsprämien	11'450.00		11'450.00		11'298.85	
8791.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	35'000.00		35'000.00		18'616.70	
8791.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		12'000.00		11'626.35	
8791.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	22'450.00		17'700.00		24'872.79	
8791.3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	1'550.00		1'550.00		1'513.62	
8791.3170.00	Reisekosten und Spesen			200.00			
8791.3192.00	Abgeltung von Rechten	500.00		500.00			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8791.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		332.90	
8791.3300.31	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV, planmässige SPF	64'470.00		62'220.00		62'219.10	
8791.3300.41	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige SPF	7'698.00		8'252.00		7'697.70	
8791.3300.61	Abschreibungen Mobilien VV, planmässige SPF	11'883.00		17'000.00		11'882.95	
8791.3940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	23'540.00		29'650.00		25'115.20	
8791.4240.00	Grundgebühren Wilchingen		74'500.00		70'000.00		62'422.65
8791.4240.01	Grundgebühren Osterfingen		7'500.00		7'500.00		6'460.00
8791.4240.02	Verkauf Energie Wilchingen		420'000.00		420'000.00		382'089.65
8791.4240.03	Verkauf Energie Osterfingen		33'100.00		35'000.00		29'570.10
8791.4250.00	Verkäufe Schnitzelholz		100.00		100.00		
8791.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		562.70
8791.4940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SPF		3'460.00		3'670.00		4'398.10
8791.9010.40	Einlagen in SPF Fernwärmebetrieb	37'609.00				34'259.99	
8791.9011.40	Entnahmen aus SPF Fernwärmebetrieb				120'092.00		
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	8'030.00	4'000.00	8'700.00	4'000.00	7'712.10	4'325.40
	Netto Aufwand		4'030.00		4'700.00		3'386.70
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	8'030.00	4'000.00	8'700.00	4'000.00	7'712.10	4'325.40
	Netto Aufwand		4'030.00		4'700.00		3'386.70
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe, Schlachthaus, Griengrube Grässli	8'030.00	4'000.00	8'700.00	4'000.00	7'712.10	4'325.40
	Netto Aufwand		4'030.00		4'700.00		3'386.70
8900.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			1'560.00		765.00	
8900.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen			10.00		1.85	
8900.3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00			
8900.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
8900.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	4'000.00		4'600.00		3'726.15	
8900.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600.00				765.00	
8900.3134.00	Sachversicherungsprämien	530.00		530.00		514.15	
8900.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		1'347.00	
8900.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	700.00		700.00		592.95	
8900.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		3'000.00
8900.4612.00	Einnahmen Griengrube "Gräslì"		1'000.00		1'000.00		1'325.40
9	FINANZEN UND STEUERN	487'130.00	7'325'270.00	585'220.00	7'108'010.00	899'614.47	6'906'924.60
	Netto Ertrag	6'838'140.00		6'522'790.00		6'007'310.13	

Erfolgsrechnung Wilchingen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
91	Steuern Netto Ertrag	287'300.00 5'287'000.00	5'574'300.00	267'200.00 5'358'400.00	5'625'600.00	442'572.90 5'191'123.03	5'633'695.93
910	Steuern Netto Ertrag	287'300.00 5'287'000.00	5'574'300.00	267'200.00 5'358'400.00	5'625'600.00	442'572.90 5'191'123.03	5'633'695.93
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Netto Ertrag	31'500.00 5'260'800.00	5'292'300.00	31'500.00 5'333'100.00	5'364'600.00	37'223.00 5'164'773.03	5'201'996.03
9100.3181.00	Verluste aus Steuerguthaben	31'500.00		31'500.00		37'223.00	
9100.4000.00	Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		3'830'000.00		3'820'000.00		3'737'213.45
9100.4000.10	Einkommenssteuer natürliche Personen frühere Jahre		333'800.00		290'000.00		364'050.10
9100.4000.20	Nachsteuern natürliche Personen		10'000.00		14'000.00		4'680.75
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-400.00		-400.00		-789.65
9100.4001.00	Vermögenssteuern, natürliche Personen Rechnungsjahr		610'000.00		600'000.00		597'809.70
9100.4001.10	Vermögenssteuern, natürliche Personen frühere Jahre		80'000.00		80'000.00		77'483.05
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		140'000.00		150'000.00		137'120.38
9100.4008.00	Personalsteuern		29'900.00		31'000.00		30'164.20
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen, Rechnungsjahr		210'000.00		240'000.00		203'702.20
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen, frühere Jahre		6'000.00		100'000.00		5'821.20
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		30'000.00		20'000.00		28'248.50
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre		8'000.00		15'000.00		7'767.45
9100.4290.00	Eingang abgeschriebener Forderungen		5'000.00		5'000.00		8'724.70
9101	Sondersteuern Netto Ertrag	255'800.00 26'200.00	282'000.00	235'700.00 25'300.00	261'000.00	405'349.90 26'350.00	431'699.90
9101.3601.00	Ertragsanteil an Kanton Hundesteuern	5'800.00		5'700.00		5'790.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		250'000.00		230'000.00		399'559.90
9101.4033.00	Hundesteuern		32'000.00		31'000.00		32'140.00
9101.9010.00	Einlagen in Investitions- und Sanierungsfonds	250'000.00		230'000.00		399'559.90	
93	Finanz- und Lastenausgleich Netto Ertrag	1'259'440.00	1'259'440.00	727'700.00	727'700.00	1'081.00 627'266.00	628'347.00
930	Finanz- und Lastenausgleich Netto Ertrag	1'259'440.00	1'259'440.00	727'700.00	727'700.00	1'081.00 627'266.00	628'347.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich Netto Ertrag	1'259'440.00	1'259'440.00	727'700.00	727'700.00	627'266.00	628'347.00
9300.3622.80	Lastenausgleichszahlungen an die Gemeinden					1'081.00	
9300.4621.50	Ressourcenausgleichszahlungen vom Kanton		625'120.00		358'800.00		314'173.50
9300.4621.60	Lastenausgleichszahlungen vom Kanton		4'600.00		5'050.00		
9300.4622.70	Ressourcenausgleichszahlungen von den Gemeinden		625'120.00		358'800.00		314'173.50
9300.4622.80	Lastenausgleichszahlungen von den Gemeinden		4'600.00		5'050.00		
95	Ertragsanteile, übrige Netto Ertrag	20'000.00	20'000.00	60'000.00	60'000.00	19'045.00	19'045.00
950	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung Netto Ertrag	20'000.00	20'000.00	60'000.00	60'000.00	19'045.00	19'045.00
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung Netto Ertrag	20'000.00	20'000.00	60'000.00	60'000.00	19'045.00	19'045.00
9500.4631.20	Beiträge vom Kanton für Anteil Direkte Bundessteuer STAF		20'000.00		60'000.00		19'045.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Netto Ertrag	199'830.00 190'600.00	390'430.00	318'020.00 176'190.00	494'210.00	455'960.57 168'152.80	624'113.37
961	Zinsen Netto Ertrag	149'930.00 88'940.00	238'870.00	145'620.00 117'230.00	262'850.00	140'843.79 168'510.61	309'354.40
9610	Zinsen Netto Ertrag	149'930.00 88'940.00	238'870.00	145'620.00 117'230.00	262'850.00	140'843.79 168'510.61	309'354.40
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (201+206)	114'980.00		104'100.00		101'450.00	
9610.3499.00	Vergütungszinsen Steuern	5'000.00		5'000.00		6'908.44	
9610.3940.00	Verzinsung von Fonds und SPF	15'910.00		18'880.00		17'348.20	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel						1'516.65
9610.4401.00	Zinsen auf Steuerguthaben		10'000.00		20'000.00		10'611.15
9610.4402.00	Zinsen auf Darlehen						146.00
9610.4420.00	Dividenden auf BS Bank Aktien		170'000.00		170'000.00		170'040.00
9610.4940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SPF		58'870.00		72'850.00		127'040.60

Erfolgsrechnung Wilchingen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.9010.99	Einlagen/Verzinsung diverse Fonds	4'990.00		5'820.00		4'873.90	
9610.9020.99	Einlagen/Verzinsung diverse Legate und Stiftungen	9'050.00		11'820.00		10'263.25	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	47'600.00	151'560.00	170'100.00	231'360.00	315'116.78	144'718.97
	Netto Aufwand						170'397.81
	Netto Ertrag	103'960.00		61'260.00			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	47'600.00	151'560.00	170'100.00	231'360.00	314'693.38	144'295.57
	Netto Aufwand						170'397.81
	Netto Ertrag	103'960.00		61'260.00			
9630.3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude	12'400.00		110'000.00		136'269.25	
9630.3431.00	nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	3'000.00		4'600.00		18'796.55	
9630.3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		634.05	
9630.3431.20	Anschaffungen Mobiliar, Apparate, Werkzeug			9'500.00		33'340.65	
9630.3431.30	Unterhalt Mobiliar, Apparate, Werkzeug	4'500.00		4'500.00		31'553.28	
9630.3439.10	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	5'100.00		4'700.00		4'692.85	
9630.3439.11	Heizkosten	5'600.00		5'700.00		7'689.70	
9630.3439.12	Annuität Heizung Gemeindehaus			4'000.00		2'113.95	
9630.3439.40	Sachversicherungsprämien	5'700.00		5'800.00		5'647.80	
9630.3439.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000.00		20'000.00		10'000.00	
9630.3439.90	Übiger Liegenschaftsaufwand	1'000.00		1'000.00			
9630.3940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand					63'955.30	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinseinnahmen		151'560.00		147'360.00		141'957.55
9630.4439.00	Übrige Rückerstattungen Dritter						2'338.02
9630.9011.00	Entnahmen aus Investitions- und Sanierungsfonds				84'000.00		
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens					423.40	423.40
9639.4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV, realisiert						423.40
9639.9010.00	Einlagen in Investitions- und Sanierungsfonds					423.40	
969	Finanzvermögen	2'300.00	2'300.00	2'300.00	2'300.00		170'040.00
	Netto Aufwand						
	Netto Ertrag					170'040.00	
9690	Finanzvermögen	2'300.00	2'300.00	2'300.00	2'300.00		170'040.00
	Netto Aufwand						
	Netto Ertrag					170'040.00	

Erfolgsrechnung Wilchingen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9690.3499.02	Post- und Bankkontogebühren	2'300.00		2'300.00			
9690.4440.00	Marktwertanpassung Wertschriften						170'040.00
97	Rückverteilungen Netto Ertrag	1'100.00	1'100.00	500.00	500.00	1'723.30	1'723.30
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Netto Ertrag	1'100.00	1'100.00	500.00	500.00	1'723.30	1'723.30
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Netto Ertrag	1'100.00	1'100.00	500.00	500.00	1'723.30	1'723.30
9710.4699.10	Rückverteilungen CO2-Abgabe		1'100.00		500.00		1'723.30
99	Nicht aufgeteilte Posten Netto Ertrag	80'000.00	80'000.00	200'000.00	200'000.00		
990	Nicht aufgeteilte Posten Netto Ertrag	80'000.00	80'000.00	200'000.00	200'000.00		
9900	Nicht aufgeteilte Posten Netto Ertrag	80'000.00	80'000.00	200'000.00	200'000.00		
9900.4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		80'000.00		200'000.00		

Übersicht Sachgruppengliederung ER

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	12'577'134.00	12'577'134.00	11'713'306.00	11'713'306.00	11'205'314.77	11'205'314.77
3	Aufwand	12'185'052.00		11'378'528.00		10'634'115.53	
30	Personalaufwand	2'238'710.00		2'079'630.00		2'217'318.66	
300	Behörden und Kommissionen	222'420.00		211'900.00		177'406.10	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	222'420.00		211'900.00		177'406.10	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'553'080.00		1'453'480.00		1'652'958.40	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'553'080.00		1'453'480.00		1'652'958.40	
304	Zulagen	15'800.00		15'600.00		7'065.80	
3049	Übrige Zulagen	15'800.00		15'600.00		7'065.80	
305	Arbeitgeberbeiträge	389'560.00		353'250.00		340'064.50	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	117'400.00		110'630.00		109'988.95	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	211'890.00		186'470.00		176'999.75	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'510.00		10'010.00		10'575.00	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'720.00		21'440.00		19'196.10	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	27'040.00		24'700.00		23'304.70	
306	Arbeitgeberleistungen	3'100.00		3'100.00		3'048.00	
3062	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	3'100.00		3'100.00		3'048.00	
309	Übriger Personalaufwand	54'750.00		42'300.00		36'775.86	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	31'650.00		25'900.00		13'586.95	
3091	Personalwerbung	2'300.00		2'300.00		3'791.15	

Budget 2026
Übersicht Sachgruppengliederung ER

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099	Übriger Personalaufwand	20'800.00		14'100.00		19'397.76	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'560'080.00		2'872'160.00		2'369'597.49	
310	Material- und Warenaufwand	217'580.00		199'940.00		157'769.71	
3100	Büromaterial	7'630.00		6'830.00		8'171.03	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	88'800.00		108'800.00		64'399.48	
3102	Drucksachen, Publikationen	27'250.00		27'810.00		26'033.95	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	6'900.00		5'900.00		5'522.69	
3104	Lehrmittel	46'300.00		43'400.00		46'095.26	
3105	Lebensmittel	40'000.00		6'600.00		6'331.15	
3106	Medizinisches Material	700.00		600.00		1'216.15	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	91'200.00		131'520.00		108'747.20	
3110	Büromöbel und -geräte	5'800.00		5'800.00		1'121.60	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	47'850.00		60'200.00		33'302.15	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'700.00		2'500.00		28'042.15	
3113	Hardware	4'500.00		15'100.00		8'793.00	
3118	Immaterielle Anlagen	17'400.00		20'070.00		5'145.55	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	12'950.00		27'850.00		32'342.75	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	436'000.00		490'200.00		336'558.72	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	436'000.00		490'200.00		336'558.72	
313	Dienstleistungen und Honorare	884'660.00		1'260'410.00		1'006'867.28	
3130	Dienstleistungen Dritter	431'680.00		485'660.00		553'344.38	

Budget 2026
Übersicht Sachgruppengliederung ER

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	168'000.00		460'000.00		158'305.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	135'100.00		135'350.00		159'001.80	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	96'900.00		131'600.00		86'218.70	
3134	Sachversicherungsprämien	50'430.00		46'650.00		48'874.20	
3137	Steuern und Abgaben	2'550.00		1'150.00		1'123.20	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	648'550.00		526'980.00		493'213.02	
3140	Unterhalt an Grundstücken	18'600.00		8'600.00		3'047.55	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	262'000.00		167'000.00		171'204.90	
3142	Unterhalt Wasserbau	15'000.00		13'000.00		26'291.85	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	164'200.00		239'200.00		170'120.40	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	188'750.00		99'180.00		122'548.32	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	102'030.00		88'750.00		99'468.23	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'780.00		1'400.00		624.32	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	67'750.00		67'450.00		70'755.36	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		100.00		148.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	26'000.00		16'300.00		27'760.45	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'000.00		3'500.00		180.10	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	60'950.00		59'400.00		58'550.16	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	58'550.00		57'000.00		56'150.16	
317	Spesenentschädigungen	59'950.00		56'480.00		48'150.84	

Budget 2026
Übersicht Sachgruppengliederung ER

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen	17'150.00		17'000.00		14'760.90	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	42'800.00		39'480.00		33'389.94	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	34'500.00		34'500.00		39'956.35	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	34'500.00		34'500.00		39'956.35	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	24'660.00		23'980.00		20'315.98	
3192	Abgeltung von Rechten	7'010.00		7'130.00		7'077.55	
3199	Übriger Betriebsaufwand	17'650.00		16'850.00		13'238.43	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	549'770.00		545'366.00		520'973.35	
330	Sachanlagen VV	534'970.00		530'566.00		520'973.35	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	534'970.00		530'566.00		520'973.35	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	14'800.00		14'800.00			
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	14'800.00		14'800.00			
34	Finanzaufwand	169'880.00		281'500.00		359'096.52	
340	Zinsaufwand	114'980.00		104'100.00		101'450.00	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	114'980.00		104'100.00		101'450.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	47'600.00		170'100.00		250'738.08	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	12'400.00		110'000.00		136'269.25	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7'800.00		18'900.00		84'324.53	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	27'400.00		41'200.00		30'144.30	
349	Verschiedener Finanzaufwand	7'300.00		7'300.00		6'908.44	
3499	Übriger Finanzaufwand	7'300.00		7'300.00		6'908.44	

Budget 2026
Übersicht Sachgruppengliederung ER

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	6'354'230.00		5'265'400.00		4'915'291.26	
360	Ertragsanteile an Dritte	18'200.00		20'100.00		16'901.85	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	18'200.00		20'100.00		16'901.85	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'116'850.00		3'473'350.00		3'047'261.05	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	957'500.00		927'550.00		916'914.20	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'835'700.00		2'219'200.00		1'791'112.90	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	323'650.00		326'600.00		339'233.95	
362	Finanz- und Lastenausgleich					1'081.00	
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindezweckverbände					1'081.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge	2'219'180.00		1'771'950.00		1'850'047.36	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	381'130.00		342'100.00		335'328.30	
3633	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	587'900.00		535'250.00		527'008.10	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	233'300.00		231'400.00		217'521.30	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	35'900.00		59'900.00		30'465.40	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	404'250.00		392'500.00		452'803.05	
3637	Beiträge an private Haushalte	576'700.00		210'800.00		286'921.21	
37	Durchlaufende Beiträge	138'500.00		141'000.00		875.00	
370	Durchlaufende Beiträge	138'500.00		141'000.00		875.00	
3701	Kantone und Konkordate	1'000.00		1'000.00		875.00	
3702	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	137'500.00		140'000.00			

Budget 2026
Übersicht Sachgruppengliederung ER

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
38	Ausserordentlicher Aufwand					10'944.36	
381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					10'944.36	
3810	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					10'944.36	
39	Interne Verrechnungen	173'882.00		193'472.00		240'018.89	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	11'000.00		11'400.00		9'529.80	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	11'000.00		11'400.00		9'529.80	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	74'780.00		91'730.00		144'388.80	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	74'780.00		91'730.00		144'388.80	
399	Übrige interne Verrechnungen	88'102.00		90'342.00		86'100.29	
3990	Übrige interne Verrechnungen	88'102.00		90'342.00		86'100.29	
4	Ertrag		11'327'032.00		10'927'662.00		10'831'356.45
40	Fiskalertrag		5'569'300.00		5'620'600.00		5'624'971.23
400	Direkte Steuern natürliche Personen		5'033'300.00		4'984'600.00		4'947'731.98
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		4'173'400.00		4'123'600.00		4'105'154.65
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		690'000.00		680'000.00		675'292.75
4002	Quellensteuern natürliche Personen		140'000.00		150'000.00		137'120.38
4008	Personensteuern		29'900.00		31'000.00		30'164.20
401	Direkte Steuern juristische Personen		254'000.00		375'000.00		245'539.35
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		216'000.00		340'000.00		209'523.40
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		38'000.00		35'000.00		36'015.95
402	Übrige Direkte Steuern		250'000.00		230'000.00		399'559.90

Budget 2026
Übersicht Sachgruppengliederung ER

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4022	Vermögensgewinnsteuern		250'000.00		230'000.00		399'559.90
403	Besitz- und Aufwandsteuern		32'000.00		31'000.00		32'140.00
4033	Hundesteuern		32'000.00		31'000.00		32'140.00
41	Regalien und Konzessionen		29'950.00		29'900.00		38'226.20
410	Regalien		26'950.00		26'900.00		35'660.00
4100	Regalien		26'950.00		26'900.00		35'660.00
412	Konzessionen		3'000.00		3'000.00		2'566.20
4120	Konzessionen		3'000.00		3'000.00		2'566.20
42	Entgelte		2'337'900.00		2'257'120.00		2'231'845.90
420	Ersatzabgaben						119'509.25
4200	Ersatzabgaben						119'509.25
421	Gebühren für Amtshandlungen		78'500.00		74'500.00		66'076.68
4210	Gebühren für Amtshandlungen		78'500.00		74'500.00		66'076.68
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'502'400.00		1'496'900.00		1'408'938.52
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'502'400.00		1'496'900.00		1'408'938.52
425	Erlös aus Verkäufen		423'200.00		368'200.00		300'715.80
4250	Verkäufe		423'200.00		368'200.00		300'715.80
426	Rückerstattungen		306'700.00		291'420.00		304'790.30
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		306'700.00		291'420.00		304'790.30
427	Bussen		22'100.00		21'100.00		23'090.65

Übersicht Sachgruppengliederung ER

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4270	Bussen		22'100.00		21'100.00		23'090.65
429	Übrige Entgelte		5'000.00		5'000.00		8'724.70
4290	Übrige Entgelte		5'000.00		5'000.00		8'724.70
43	Verschiedene Erträge		200.00		15'200.00		174.50
430	Verschiedene betriebliche Erträge		100.00		100.00		
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		100.00		100.00		
439	Übriger Ertrag		100.00		15'100.00		174.50
4390	Übriger Ertrag		100.00		15'100.00		174.50
44	Finanzertrag		368'260.00		375'060.00		508'992.77
440	Zinsertrag		10'000.00		20'000.00		12'273.80
4400	Zinsen flüssige Mittel						1'516.65
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10'000.00		20'000.00		10'611.15
4402	Zinsen Finanzanlagen						146.00
441	Realisierte Gewinne FV						423.40
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						423.40
442	Beteiligungsertrag FV		170'000.00		170'000.00		170'040.00
4420	Dividenden		170'000.00		170'000.00		170'040.00
443	Liegenschaftenertrag FV		151'560.00		147'360.00		144'295.57
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		151'560.00		147'360.00		141'957.55
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV						2'338.02
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						170'040.00

Budget 2026
Übersicht Sachgruppengliederung ER

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						170'040.00
447	Liegenschaftenertrag VV		36'700.00		37'700.00		11'920.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		32'500.00		33'000.00		8'000.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'200.00		4'700.00		3'920.00
46	Transferertrag		2'629'040.00		2'095'310.00		2'176'251.96
460	Ertragsanteile		4'000.00		4'000.00		3'100.00
4600	Anteil an Bundeserträgen		4'000.00		4'000.00		3'100.00
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		330'350.00		436'710.00		467'213.30
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'350.00		45'300.00		2'335.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		328'000.00		391'410.00		464'878.30
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'259'440.00		727'700.00		628'347.00
4621	von Kantonen und Konkordaten		629'720.00		363'850.00		314'173.50
4622	von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		629'720.00		363'850.00		314'173.50
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'034'150.00		926'400.00		1'075'868.36
4630	Beiträge vom Bund		101'320.00		76'370.00		104'150.90
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		768'630.00		741'330.00		785'125.73
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		2'000.00		1'500.00		1'991.45
4637	Beiträge von privaten Haushalten		162'200.00		107'200.00		184'600.28
469	Verschiedener Transferertrag		1'100.00		500.00		1'723.30
4699	Rückverteilungen		1'100.00		500.00		1'723.30

Budget 2026
Übersicht Sachgruppengliederung ER

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
47	Durchlaufende Beiträge		138'500.00		141'000.00		875.00
470	Durchlaufende Beiträge		138'500.00		141'000.00		875.00
4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen		1'000.00		1'000.00		875.00
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		137'500.00		140'000.00		
48	Ausserordentlicher Ertrag		80'000.00		200'000.00		10'000.00
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge						10'000.00
4830	Ausserordentliche verschiedene Erträge						10'000.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		80'000.00		200'000.00		
4894	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve		80'000.00		200'000.00		
49	Interne Verrechnungen		173'882.00		193'472.00		240'018.89
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		11'000.00		11'400.00		9'529.80
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		11'000.00		11'400.00		9'529.80
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		74'780.00		91'730.00		144'388.80
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		74'780.00		91'730.00		144'388.80
499	Übrige interne Verrechnungen		88'102.00		90'342.00		86'100.29
4990	Übrige interne Verrechnungen		88'102.00		90'342.00		86'100.29
9	Abschlusskonten	392'082.00	1'250'102.00	334'778.00	785'644.00	571'199.24	373'958.32
90	Abschluss Erfolgsrechnung	392'082.00	1'250'102.00	334'778.00	785'644.00	571'199.24	373'958.32
900	Abschluss allgemeiner Haushalt		363'446.00		175'212.00		189'176.04
9001	Aufwandüberschuss		363'446.00		175'212.00		189'176.04
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	383'032.00	857'756.00	322'958.00	528'982.00	560'935.99	131'286.58

Budget 2026
Übersicht Sachgruppengliederung ER

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	383'032.00		322'958.00		560'935.99	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		857'756.00		528'982.00		131'286.58
902	Abschluss Legate und Stiftungen ohne Rechtspersönlichkeit im EK	9'050.00	28'900.00	11'820.00	81'450.00	10'263.25	53'495.70
9020	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Ertragsüberschuss	9'050.00		11'820.00		10'263.25	
9021	Abschluss Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK, Aufwandüberschuss		28'900.00		81'450.00		53'495.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Kommentar
2192	Volksschule Sonstiges (Gemeinsame Kosten)				
2192.5060.03	Hardware/Laptops und Tablets 2026	41'500	0	41'500	Anschaffung Hardware (Laptops und Tablets)
6150	Gemeindestrassen				
6150.5010.09	Sanierung Strassen	60000	0	60'000	Sanierung Hauptstrasse - Gemeindeanteil (ohne Busstation)
6150.5010.10	Sanierung Strassen	44'000	0	44'000	Sanierung Strasse zum Sonnenhof
6150.5060.03	Beschilderungen	30'000	0	30'000	Beschilderungen "30iger Zone"
7101	Wasserwerke (Gemeindebetrieb)				
7101.5031.07	Sanierung Wasserleitung	100'000	0	100'000	WL Sanierung 2026
7201	Abwasserbeseitigung				
7201.5032.05	Sanierung Kanalisation	150'000	0	150'000	Sanierung laut Mängelbericht GEP2
8791	Fernwärmebetrieb Energie				
8791.5034.11	Netzerweiterung	90'000	0	90'000	Erschliessung Neubaugebiet Mettlenstrasse durch das Fernwärmenetz
8791.5044.01	Neubau Heizzentrale	2'000'000	0	2'000'000	Ersatzneubau Heizzentrale Betten 2026/2027, 1. Phase

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	41'500.00					69'821.30
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE			115'000.00			
6	VERKEHR	134'000.00		330'000.00		78'018.70	15'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	250'000.00		144'000.00			-62'127.80
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'090'000.00		225'000.00		179'384.48	159'295.50
	Total	2'515'500.00		814'000.00		257'403.18	181'989.00
	Netto Ausgaben		2'515'500.00		814'000.00		75'414.18
	Gesamttotal	2'515'500.00	2'515'500.00	814'000.00	814'000.00	257'403.18	257'403.18

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	2'515'500.00		814'000.00		257'403.18	181'989.00
	Netto Ausgaben		2'515'500.00		814'000.00		75'414.18
2	BILDUNG	41'500.00					69'821.30
	Netto Ausgaben		41'500.00			69'821.30	
	Netto Einnahmen						
21	Obligatorische Schule	41'500.00					69'821.30
	Netto Ausgaben		41'500.00			69'821.30	
	Netto Einnahmen						
2171	Schulhäuser und Turnhallen Wilchingen						69'821.30
	Netto Einnahmen					69'821.30	
2171.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						69'821.30
2192	Volksschule Sonstiges (Gemeinsame Kosten)	41'500.00					
	Netto Ausgaben		41'500.00				
2192.5060.03	Hardware/Laptops und Tablets 2026	41'500.00					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE			115'000.00			
	Netto Ausgaben				115'000.00		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			115'000.00			
	Netto Ausgaben				115'000.00		
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			115'000.00			
	Netto Ausgaben				115'000.00		
3500.5040.01	Sanierung Kirche: Dachstuhl, Turm, Sandsteine, Fenster			115'000.00			
6	VERKEHR	134'000.00		330'000.00		78'018.70	15'000.00
	Netto Ausgaben		134'000.00		330'000.00		63'018.70
61	Strassenverkehr	134'000.00		330'000.00		78'018.70	15'000.00

Investitionsrechnung Wilchingen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Netto Ausgaben		134'000.00		330'000.00		63'018.70
6150	Gemeindestrassen	134'000.00		330'000.00		78'018.70	15'000.00
	Netto Ausgaben		134'000.00		330'000.00		63'018.70
6150.5010.05	Sanierung Dorfplatz Osterfingen					78'018.70	
6150.5010.06	Sanierung Mülibuck - Badreben			55'000.00			
6150.5010.07	Sanierung Kapellenweg			35'000.00			
6150.5010.08	Sanierung Talackerstrasse			170'000.00			
6150.5010.09	Sanierung Hauptstrasse Gemeindeanteil (ohne Busstation)	60'000.00					
6150.5010.10	Sanierung Strasse zum Sonnenhof	44'000.00					
6150.5060.02	Traktor mit Zusatzgeräte			70'000.00			
6150.5060.03	Beschilderungen "30iger Zone"	30'000.00					
6150.6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						15'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	250'000.00		144'000.00			-62'127.80
	Netto Ausgaben		250'000.00		144'000.00		62'127.80
71	Wasserversorgung	100'000.00		144'000.00			-27'856.15
	Netto Ausgaben		100'000.00		144'000.00		27'856.15
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	100'000.00		144'000.00			-27'856.15
	Netto Ausgaben		100'000.00		144'000.00		27'856.15
7101.5031.06	Sanierung WL Talackerstrasse			70'000.00			
7101.5031.07	WL Sanierung 2026	100'000.00					
7101.5290.00	Leitsystem Wasserversorgung			74'000.00			
7101.6370.01	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten						-27'856.15
72	Abwasserbeseitigung	150'000.00					-34'271.65
	Netto Ausgaben		150'000.00				34'271.65
7201	Abwasserbeseitigung	150'000.00					-34'271.65
	Netto Ausgaben		150'000.00				34'271.65
7201.5032.05	Sanierung Kanalisation laut Mängelbericht GEP2	150'000.00					
7201.6370.01	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten						-34'271.65

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Ausgaben	2'090'000.00	2'090'000.00	225'000.00	225'000.00	179'384.48	159'295.50 20'088.98
82	Forstwirtschaft Netto Ausgaben			225'000.00	225'000.00		
8200	Forstwirtschaft Netto Ausgaben			225'000.00	225'000.00		
8200.5060.00	Forstrückefahrzeug			225'000.00			
87	Brennstoffe und Energie Netto Ausgaben	2'090'000.00	2'090'000.00			179'384.48	159'295.50 20'088.98
8791	Fernwärmebetrieb Energie Netto Ausgaben	2'090'000.00	2'090'000.00			179'384.48	159'295.50 20'088.98
8791.5034.10	Neuanschlüsse von Wärmebezüger					119'122.98	
8791.5034.11	Netzerweiterung Mettlenstrasse	90'000.00					
8791.5044.00	Neubau Photovoltaikanlage					846.65	
8791.5044.01	Neubau Heizzentrale	2'000'000.00					
8791.5064.00	Wärmefunkzähler					59'414.85	
8791.6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						14'153.45
8791.6370.01	Anschlussbeiträge von Wärmebezüger						145'142.05

Budget 2026
Übersicht Sachgruppengliederung IR

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	2'515'500.00	2'515'500.00	814'000.00	814'000.00	439'392.18	439'392.18
5	Investitionsausgaben	2'515'500.00		814'000.00		439'392.18	
50	Sachanlagen	2'515'500.00		740'000.00		257'403.18	
501	Strassen / Verkehrswege	104'000.00		260'000.00		78'018.70	
5010	Strassen / Verkehrswege	104'000.00		260'000.00		78'018.70	
503	Übriger Tiefbau	340'000.00		70'000.00		119'122.98	
5031	Tiefbauten Wasserwerk	100'000.00		70'000.00			
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	150'000.00					
5034	Tiefbauten Fernwärmebetrieb	90'000.00				119'122.98	
504	Hochbauten	2'000'000.00		115'000.00		846.65	
5040	Übrige Hochbauten allgemein			115'000.00			
5044	Hochbauten Fernwärmebetrieb	2'000'000.00				846.65	
506	Mobilien	71'500.00		295'000.00		59'414.85	
5060	Übrige Mobilien allgemein	71'500.00		295'000.00			
5064	Mobilien Fernwärmebetrieb					59'414.85	
52	Immaterielle Anlagen			74'000.00			
529	Übrige immaterielle Anlagen			74'000.00			
5290	Übrige immaterielle Anlagen			74'000.00			
59	Übertrag an Bilanz					181'989.00	
590	Passivierungen					181'989.00	

Budget 2026
Übersicht Sachgruppengliederung IR

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5900	Passivierte Einnahmen					181'989.00	
6	Investitionseinnahmen		2'515'500.00		814'000.00		439'392.18
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung						181'989.00
630	Bund						14'153.45
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						14'153.45
631	Kantone und Konkordate						69'821.30
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						69'821.30
635	Private Unternehmungen						15'000.00
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						15'000.00
637	Private Haushalte						83'014.25
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						83'014.25
69	Übertrag an Bilanz		2'515'500.00		814'000.00		257'403.18
690	Aktivierungen		2'515'500.00		814'000.00		257'403.18
6900	Aktivierte Ausgaben		2'515'500.00		814'000.00		257'403.18

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2026 und der Finanzplan 2027 – 2029 wurden in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 20. Februar 2017 (SHR 611.100), der Finanzhaushaltsverordnung vom 12. Dezember 2017 (SHR 611.103) sowie dem Gemeindegesetz vom 17. August 1998 (SHR 120.100) erstellt.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungsmodells für die Kantone und Gemeinden HRM2. Die Empfehlungen von HRM2 sind im Budget ohne Abweichungen umgesetzt.

Nicht konsolidierte Organisationseinheiten

Folgende Organisationen werden in der Jahresrechnung nicht konsolidiert:

- Zweckverband Abwasserverband Klettgau
- Zweckverband GOSU (Gemeinsame Oberstufe Underchläggi)
- Feuerwehr Verband HOT

Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Gemäss Finanzhaushaltsgesetz Art. 13 wurde mit Beschluss der Gemeindeversammlung vom 12.06.2019 die Aktivierungsgrenze für Nettoinvestitionen sowohl im allgemeinen Haushalt als auch in den Spezialfinanzierungen auf CHF 30'000.-- festgelegt. Das bedeutet, dass Investitionen mit mehrjähriger Nutzungsdauer, welche unter diesem Betrag liegen, über die Erfolgsrechnung laufen und nur jenes Rechnungsjahr belasten, in dem sie angeschafft werden.

Interne Verrechnungen

Gemäss Art. 38 FHG sind interne Verrechnungen Gutschriften und Belastungen in der Erfolgsrechnung zwischen verschiedenen Verwaltungsbereichen innerhalb der Gemeinde. Interne Verrechnungen sind nur noch zulässig, wenn sie für die Sicherstellung der wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung oder Vergleichbarkeit von Rechnungen erforderlich sind. Sie dienen der Kalkulation von Preisen für öffentliche Leistungen und ermöglichen die Beurteilung der Aufgabenerfüllung eines bestimmten Bereichs. Zwingend anzuwenden bei den Gebühren finanzierten Bereiche (Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallbeseitigung, Fernwärmebetrieb und Güterstrassen/Meliorationswerke).

Anhang

Anlagebuchhaltung 2026 / Verwaltungsvermögen mit Abschreibungen

					Buchwert			Abschreibungen	Buchwert
Kontengr. /Nr.	Kontobezeichnung	Bezeichnung	ND	RND	01.01.2026	Zugang	Abgang	2026	31.12.2026
- 0290	Abschreibungen Storchen				78'120.00	0.00	0.00	19'530.00	58'590.00
0290.3300.40	Abschreibungen Hochbauten	0290: Verw'gebäude Storchen HRM1	10	4	78'120.00	0.00	0.00	19'530.00	58'590.00
- 1500	Abschreibungen Feuerwehr				186'576.50	0.00	0.00	9'820.00	176'756.50
1500.3300.61	Abschreibungen Mobilien	1500: Tanklöschfahrzeug Scania P410	25	19	186'576.50	0.00	0.00	9'820.00	176'756.50
- 2171	Abschreibungen Schule Hochbau				3'879'594.10	0.00	0.00	180'735.00	3'698'859.10
2171.3300.40	Abschreibungen Hochbauten	2171: Primarschulhaus Wilchingen	25	17	328'396.40	0.00	0.00	19'317.00	309'079.40
2171.3300.40	Abschreibungen Hochbauten	2171: Neubau Turnhalle Wilchingen	25	22	3'321'741.85	0.00	0.00	150'988.00	3'170'753.85
2171.3300.40	Abschreibungen Hochbauten	2171: Schule Velounterstand	25	22	185'275.20	0.00	0.00	8'422.00	176'853.20
2171.3300.40	Abschreibungen Hochbauten	2171: Erneuerung Schliesssystem	25	22	44'180.65	0.00	0.00	2'008.00	42'172.65
- 2192	Abschreibungen Schule Mobilien				0.05	41'500.00	0.00	8'300.00	33'200.00
2192.3300.60	Abschreibungen Mobilien	2192: Hardware/Laptops und Tablets 2026	5	5	0.00	41'500.00	0.00	8'300.00	33'200.00
- 3110	Abschreibungen Ortsmuseum				39'061.75	0.00	0.00	1'953.00	37'108.75
3110.3300.40	Abschreibungen Hochbauten	3110: Ortsmuseum Sanierung Fassade	25	20	39'061.75	0.00	0.00	1'953.00	37'108.75
- 3500	Abschreibungen Kirche				231'605.20	0.00	0.00	18'963.00	212'642.20
3500.3300.40	Abschreibungen Hochbauten	3500: Kirchengänge	20	10	143'000.00	0.00	0.00	14'300.00	128'700.00
3500.3300.40	Abschreibungen Hochbauten	3500: Sanierung El'installation u. neues Kirchengeläut	25	19	88'605.20	0.00	0.00	4'663.00	83'942.20
- 6150	Abschreibungen Strassen				1'782'836.95	134'000.00	0.00	95'799.00	1'821'037.95
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Strassenbauten und Beleuchtung HRM1	10	4	33'200.00	0.00	0.00	8'300.00	24'900.00
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Mettlenstrasse	40	28	94'953.20	0.00	0.00	3'391.00	91'562.20
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Seldwyla-und Galgenbuckstrasse	40	30	104'917.00	0.00	0.00	3'497.00	101'420.00
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Sägereistrasse	40	31	120'145.40	0.00	0.00	3'876.00	116'269.40
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Sanierung Hauptstrasse im Oberdorf	40	32	162'089.55	0.00	0.00	5'065.00	157'024.55
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Sanierung unterer Winkel	40	32	56'757.25	0.00	0.00	1'774.00	54'983.25
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Aufhebung Bahnübergänge	40	27	697'909.00	0.00	0.00	25'848.00	672'061.00
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Erschliessung Haidehof	40	32	44'559.60	0.00	0.00	1'392.00	43'167.60

6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Deckbeläge Hofackerstr, Majorenstr, Wiesenweg	40	36	139'172.80	0.00	0.00	3'866.00	135'306.80
6150.3300.60	Abschreibungen Mobilien	6150: Anhänger mit Aufbau Weedkiller	15	11	32'737.60	0.00	0.00	2'976.00	29'761.60
6150.3300.60	Abschreibungen Mobilien	6150: Frontrasenmäher	5	2	14'777.30	0.00	0.00	7'389.00	7'388.30
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Sanierung Dorfplatz Osterfingen	40	38	59'868.25	0.00	0.00	1'575.00	58'293.25
6150.3300.60	Abschreibungen Mobilien	6150: Traktor mit Zusatzgeräte	5	4	56'000.00	0.00	0.00	14'000.00	42'000.00
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Sanierung Talackerstrasse	40	39	165'750.00	0.00	0.00	4'250.00	161'500.00
6150.3300.60	Abschreibungen Mobilien	6150: Beschilderungen "30iger Zone"	5	5	0.00	30'000.00	0.00	6'000.00	24'000.00
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Sanierung Hauptstrasse Gemeindeanteil (ohne Busstation)	40	40	0.00	60'000.00	0.00	1'500.00	58'500.00
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Sanierung Strasse zum Sonnenhof	40	40	0.00	44'000.00	0.00	1'100.00	42'900.00
- 7101	Abschreibungen Wasserversorgung				1'978'997.65	100'000.00	0.00	83'155.00	1'995'842.65
7101.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7101: WL Oberdorf Osterfingen	40	30	138'416.40	0.00	0.00	4'614.00	133'802.40
7101.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7101: WL Sägereistrasse	40	31	66'272.60	0.00	0.00	2'138.00	64'134.60
7101.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7101: WL Sanierung unterer Winkel	40	32	34'442.70	0.00	0.00	1'076.00	33'366.70
7101.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7101: WL Sanierung Grossgasse	40	31	96'519.00	0.00	0.00	3'114.00	93'405.00
7101.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7101: Erschliessung Haidehof	40	32	33'431.00	0.00	0.00	1'045.00	32'386.00
7101.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7101: Ertüchtigung Wasserversorgung	40	28	1'273'568.40	0.00	0.00	45'485.00	1'228'083.40
7101.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7101: WL Sanierung Hauptstrasse im Oberdorf	40	32	130'190.20	0.00	0.00	4'068.00	126'122.20
7101.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7101: WL Trottenweg Osterfingen	40	29	58'710.70	0.00	0.00	2'025.00	56'685.70
7101.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7101: WL Sanierung Hauptstrasse (Schulgasse --> Gemeindehaus)	40	37	19'996.65	0.00	0.00	540.00	19'456.65
7101.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7101: WL Sanierung Talackerstrasse	40	39	68'250.00	0.00	0.00	1'750.00	66'500.00
7101.3320.91	Abschreibungen übrige Sachanla	7101: Leitsystem Wasserversorgung	5	4	59'200.00	0.00	0.00	14'800.00	44'400.00
7101.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7101: WL Sanierung 2026	40	40	0.00	100'000.00	0.00	2'500.00	97'500.00
- 7102	Abschreibungen GWPW Wolfgalgen				932'553.26	0.00	0.00	29'142.00	903'411.26
7102.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7102: Grundwasserpumpwerk Wolfgalgen	40	32	932'553.26	0.00	0.00	29'142.00	903'411.26
- 7201	Abschreibungen Abwasserbeseitigung				300'252.82	150'000.00	0.00	12'636.00	437'616.82
7201.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7201: Sonnmatt Hochwasserschutz	40	32	125'726.20	0.00	0.00	3'929.00	121'797.20
7201.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7201: Sanierung in der Gasse	40	34	100'359.72	0.00	0.00	2'952.00	97'407.72
7201.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7201: Sanierung Meteor-Ltg Hauptstrasse Bereich unterer Winkel	40	37	74'166.90	0.00	0.00	2'005.00	72'161.90

7201.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7201: Sanierung Kanalisation laut Mängelbericht GEP2	40	40	0.00	150'000.00	0.00	3'750.00	146'250.00
- 7410	Abschreibungen Wasserbau				29'810.10	0.00	0.00	852.00	28'958.10
7410.3300.20	Abschreibungen Wasserbau	7410: Revitalisierung Halbach/Mülibach	40	35	29'810.10	0.00	0.00	852.00	28'958.10
- 8200	Abschreibungen Forstwirtschaft				838'958.85	0.00	0.00	4'834.00	834'124.85
8200.3300.60	Abschreibungen Mobilien	8200: Fahrzeug Forst	15	8	32'800.00	0.00	0.00	4'100.00	28'700.00
8200.3300.50	Abschreibungen Waldungen	8200: Wald ohne Abschreibung			790'000.00	0.00	0.00	0.00	790'000.00
8200.3300.40	Abschreibungen Hochbauten	8200: Erstellen Holzlagerplatz am Büelweg	25	22	16'158.85	0.00	0.00	734.00	15'424.85
- 8791	Abschreibungen Fernwärme				2'139'686.88	2'090'000.00	0.00	84'051.00	4'145'635.88
8791.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	8791: Zuleitung Haïdenhof u. IS Leitung	40	32	182'147.60	0.00	0.00	5'692.00	176'455.60
8791.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	8791: Sanierung/Erweiterung Osterfingen	20	11	60'435.50	0.00	0.00	5'494.00	54'941.50
8791.3300.41	Abschreibungen Hochbauten	8791: Sanierung Gebäude HRM1	10	4	19'120.00	0.00	0.00	4'780.00	14'340.00
8791.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	8791: Erschliessung Haïdehof	40	32	79'409.80	0.00	0.00	2'482.00	76'927.80
8791.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	8791: Sanierung Hauptstrasse im Oberdorf	40	32	104'926.20	0.00	0.00	3'279.00	101'647.20
8791.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	8791: Erschliessung Haartel	40	36	86'497.85	0.00	0.00	2'403.00	84'094.85
8791.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	8791: Erschliessung Winkel	40	35	154'390.10	0.00	0.00	4'411.00	149'979.10
8791.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	8791: Sanierung Leitungsnetz Zingggen und unterer Winkel	40	35	67'198.00	0.00	0.00	1'920.00	65'278.00
8791.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	8791: Sanierung Leitungsnetz Mettlenstrasse	40	36	70'339.85	0.00	0.00	1'954.00	68'385.85
8791.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	8791: Neuanschlüsse von Wärmebezüger	40		-64'247.22	0.00	0.00	0.00	-64'247.22
8791.3300.41	Abschreibungen Hochbauten	8791: Neubau Photovoltaikanlage	25	22	64'189.05	0.00	0.00	2'918.00	61'271.05
8791.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	8791: Sanierung Leitungsnetz Hauptstrasse	40	37	1'279'631.25	0.00	0.00	34'585.00	1'245'046.25
8791.3300.61	Abschreibungen Mobilien	8791: Wärmefunkzähler	5	3	35'648.90	0.00	0.00	11'883.00	23'765.90
8791.3300.41	Abschreibungen Hochbauten	8791: Neubau Heizzentrale	25		0.00	2'000'000.00	0.00	0.00	2'000'000.00
8791.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	8791: Netzerweiterung Mettlenstrasse	40	40	0.00	90'000.00	0.00	2'250.00	87'750.00
Total					12'418'054.11	2'515'500.00	0.00	549'770.00	14'383'784.11

Anhang

Verpflichtungskredite

(inkl. MwSt)

Kredit- beschluss	Kredit- freigabe	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 31.12.2024	Hoch- rechnung 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Kredit- abweichung zu Bruttokredit
Datum	Organ								
		4'567'500.00 2 BILDUNG	4'612'198.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-44'698.00
		4'567'500.00 2171 Schulhäuser und Turnhalle Wilchingen	4'612'198.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-44'698.00
25.11.20	GV	270'000.00 Projektierung Neubau Turnhalle Der Kredit wurde abgerechnet, von der GPK geprüft und mit CHF 5'243.45 überschritten.	275'243.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5'243.45
17.09.21	GV	217'500.00 Erweiterung Velounterstand Schule Der Kredit wurde abgerechnet, von der GPK geprüft und mit CHF 6'959.60 unterschritten.	210'540.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'959.60
17.09.21	GV	4'080'000.00 Neubau Turnhalle Wilchingen (-650'000.--) Neubau Turnhalle Wilchingen / Subvention Der Kredit wurde abgerechnet, von der GPK geprüft und mit CHF 46'414.15 überschritten.	4'126'414.15 (-663'281.30)	0.00 (-50'000.00)	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	-46'414.15
		1'753'000.00 8 VOLKSWIRTSCHAFT	1'518'312.45	0.00	2'000'000.00	2'100'000.00	0.00	0.00	2'334'687.55
		1'753'000.00 8791 Fernwärmebetrieb	1'518'312.45	0.00	2'000'000.00	2'100'000.00	0.00	0.00	2'334'687.55
02.12.22	GV	1'753'000.00 Sanierung Leitung Hauptstrasse Der Kredit wurde abgerechnet, von der GPK geprüft und mit CHF 234'687.55 unterschritten.	1'518'312.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	234'687.55
NEU vor	GV	4'100'000.00 Sanierung Heizzentrale	0.00	0.00	2'000'000.00	2'100'000.00	0.00	0.00	2'100'000.00

Anhang

Finanzkennzahlen erster Priorität

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020		
Selbstfinanzierungsgrad	-15.43%	-12.96%	952.36%	52.08%	57.36%	379.73%	258.21%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.								80 - 100 %	gut bis vertretbar
								50 - 80 %	problematisch
								< 50 %	ungenügend
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen									
Zinsbelastungsanteil	0.89%	0.76%	0.83%	0.70%	0.49%	0.50%	0.41%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.								4 - 9 %	genügend
								> 9 %	schlecht
<u>Nettozinsaufwand x 100</u> Laufender Ertrag									

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020		
Selbstfinanzierungsanteil Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann. <u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag	-3.28%	0.96%	6.67%	13.56%	16.87%	19.38%	5.95%	> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht	
Investitionsanteil Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen. <u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben	18.18%	7.20%	2.54%	28.23%	27.97%	10.36%	5.66%	< 10 % schwach 10 - 20 % mittel 20 - 30 % hoch > 30 % sehr hoch	
Kapitaldienstanteil Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. <u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag	5.54%	5.72%	5.66%	5.58%	3.41%	3.74%	3.62%	bis 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung	