



Gemeinde Schüpheim, Finanzen  
Chilegass 1, Postfach 68, 6170 Schüpheim, Tel. 041 485 87 15  
finanzen@schuepfheim.ch, [www.schuepfheim.ch](http://www.schuepfheim.ch)

# Einwohnergemeinde Schüpheim

## Budget 2026 / AFP 2026 - 2029



# Inhaltsverzeichnis

|                                                            |     |
|------------------------------------------------------------|-----|
| Aufgabenbereiche mit Leistungsgruppen .....                | 3   |
| Erfolgsrechnung gestuft mit Ausweis Ergebnis SF .....      | 12  |
| Investitionsrechnung gestuft mit Ausweis Ergebnis SF ..... | 14  |
| Globalbudget AFP 2026-2029 .....                           | 15  |
| Kostenstellensaldoliste .....                              | 21  |
| Kostenträgersaldoliste .....                               | 49  |
| Investitionsrechnung 2026 .....                            | 102 |
| Investitionsrechnung 2027-2029 .....                       | 109 |
| Sonderkreditkontrolle .....                                | 113 |
| Finanzkennzahlen .....                                     | 114 |
| Geldflussrechnung .....                                    | 125 |

Aufgabenbereich / Kostenstellen-/Kostenträgerplan

Gemeinde: Schüpfheim

- Legende  
AB Aufgabenbereich  
LG Leistungsgruppe  
KST Kostenstelle  
KTR Kostenträger

| 1. Arbeitsschritt                                               | 2. Arbeitsschritt          |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|
| strategisch, durch Gemeinderat in Zusammenarbeit mit Verwaltung | operativ, durch Verwaltung |

|           |                                                                |                        |        |                    |                              |                                            |         |                        |          | Information                   |
|-----------|----------------------------------------------------------------|------------------------|--------|--------------------|------------------------------|--------------------------------------------|---------|------------------------|----------|-------------------------------|
| Zuständig | Gestaltung individuell durch Gde. (politisch/Aufgabenbereiche) |                        |        |                    | Gestaltung gem. Vorgabe HRM2 |                                            |         | Ergänzungen freiwillig |          | Umlagen KST nach              |
| für AB    | AB Nr.                                                         | AB Titel               | LG Nr. | LG Titel           | KST/KTR-Nr.                  | KST-KTR Titel                              | KST/KTR | HRM1 funkt.            | KORE alt | m2/Fr./Zeit/usw.              |
| hs        | 1                                                              | Politik und Verwaltung | 1.1    | Politische Führung | 0110.00                      | Legislative                                | KTR     |                        |          |                               |
|           |                                                                |                        |        |                    | 0120.00                      | Exekutive                                  | KTR     |                        |          |                               |
|           |                                                                |                        |        |                    | 1470.00                      | Bürgerrechtswesen                          | KTR     |                        |          |                               |
|           |                                                                |                        | 1.2    | Verwaltung         | 0220.50                      | Allgemeine Dienste, Zentrale Dienste       | KST     |                        |          | Leistungserfassung            |
|           |                                                                |                        |        |                    | 0220.51                      | Allgemeine Dienste, Lernende               | KST     |                        |          | Ausbildungsdauer in Abteilung |
|           |                                                                |                        |        |                    | 0220.55                      | Allgemeine Dienste, übriges                | KST     |                        |          | Verwaltungsabteilungen        |
|           |                                                                |                        |        |                    | 1400.00                      | Teilungsamt                                | KTR     |                        |          |                               |
|           |                                                                |                        |        |                    | 1400.50                      | Teilungsamt                                | KST     |                        |          | Leistungserfassung            |
|           |                                                                |                        |        |                    | 1410.00                      | Einwohnerkontrolle                         | KTR     |                        |          |                               |
|           |                                                                |                        |        |                    | 1420.00                      | Zivilstandsamt (allgemein)                 | KTR     |                        |          |                               |
|           |                                                                |                        |        |                    | 3320.00                      | Massenmedien (allgemein)                   | KTR     |                        |          |                               |
|           |                                                                |                        | 1.3    | Kultur             | 3110.00                      | Museen und bildende Kunst                  | KTR     |                        |          |                               |
|           |                                                                |                        |        |                    | 3110.50                      | Museen und bildende Kunst, Entlebucherhaus | KST     |                        |          | Teiler Einwohner              |
|           |                                                                |                        |        |                    | 3120.00                      | Denkmalpflege und Heimatschutz             | KTR     |                        |          |                               |
|           |                                                                |                        |        |                    | 3220.00                      | Konzert und Theater                        | KTR     |                        |          |                               |
|           |                                                                |                        |        |                    | 3290.00                      | Kultur, übriges                            | KTR     |                        |          |                               |
|           |                                                                |                        | 1.4    | Wirtschaft         | 8400.00                      | Tourismus                                  | KTR     |                        |          |                               |
|           |                                                                |                        |        |                    | 8500.00                      | Industrie, Gewerbe, Handel                 | KTR     |                        |          |                               |
|           |                                                                |                        |        |                    |                              |                                            |         |                        |          |                               |

Aufgabenbereich / Kostenstellen-/Kostenträgerplan

Gemeinde: Schüpfheim

- Legende  
AB Aufgabenbereich  
LG Leistungsgruppe  
KST Kostenstelle  
KTR Kostenträger

| 1. Arbeitsschritt                                               |                                                                |                         |        |                                         | 2. Arbeitsschritt            |                                             |         |                        |          |                                   |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------|--------|-----------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------|---------|------------------------|----------|-----------------------------------|
| strategisch, durch Gemeinderat in Zusammenarbeit mit Verwaltung |                                                                |                         |        |                                         | operativ, durch Verwaltung   |                                             |         |                        |          |                                   |
| Zuständig                                                       | Gestaltung individuell durch Gde. (politisch/Aufgabenbereiche) |                         |        |                                         | Gestaltung gem. Vorgabe HRM2 |                                             |         | Ergänzungen freiwillig |          | Information                       |
| für AB                                                          | AB Nr.                                                         | AB Titel                | LG Nr. | LG Titel                                | KST/KTR-Nr.                  | KST-KTR Titel                               | KST/KTR | HRM1 funkt.            | KORE alt | Umlagen KST nach m2/Fr./Zeit/usw. |
| ha                                                              | 2                                                              | Gesundheit und Soziales | 2.1    | Kindes- und Erwachsenenschutz           | 1430.00                      | KESB                                        | KTR     |                        |          |                                   |
|                                                                 |                                                                |                         |        |                                         | 1434.00                      | Mandatsführung                              | KTR     |                        |          |                                   |
|                                                                 |                                                                |                         | 2.2    | Pflegeheime und ambulante Krankenpflege | 4150.00                      | Restfinanzierung Langzeitpflege Pflegeheime | KTR     |                        |          |                                   |
|                                                                 |                                                                |                         |        |                                         | 4180.00                      | Kranken- und Pflegeheime, übriges           | KTR     |                        |          |                                   |
|                                                                 |                                                                |                         |        |                                         | 4250.00                      | Restfinanzierung Langzeitpflege Spitex      | KTR     |                        |          |                                   |
|                                                                 |                                                                |                         |        |                                         | 4280.00                      | Pflegeheime und ambulante Krankenpflege     | KTR     |                        |          |                                   |
|                                                                 |                                                                |                         |        |                                         | 4900.00                      | Gesundheitswesen, übriges                   | KTR     |                        |          |                                   |
|                                                                 |                                                                |                         | 2.3    | Jugend und Alter                        | 5340.00                      | Wohnen im Alter (ohne Pflege)               | KTR     |                        |          |                                   |
|                                                                 |                                                                |                         |        |                                         | 5350.00                      | Leistungen an das Alter                     | KTR     |                        |          |                                   |
|                                                                 |                                                                |                         |        |                                         | 5440.00                      | Jugendschutz (allgemein)                    | KTR     |                        |          |                                   |
|                                                                 |                                                                |                         | 2.4    | Verbundaufgaben                         | 5110.00                      | Krankenversicherung                         | KTR     |                        |          |                                   |
|                                                                 |                                                                |                         |        |                                         | 5120.00                      | Prämienverbilligungen                       | KTR     |                        |          |                                   |
|                                                                 |                                                                |                         |        |                                         | 5310.00                      | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV  | KTR     |                        |          |                                   |
|                                                                 |                                                                |                         |        |                                         | 5320.00                      | Ergänzungsleistungen AHV / IV               | KTR     |                        |          |                                   |
|                                                                 |                                                                |                         |        |                                         | 5410.00                      | Familienzulagen                             | KTR     |                        |          |                                   |
|                                                                 |                                                                |                         |        |                                         | 5590.00                      | Arbeitslosigkeit, übriges                   | KTR     |                        |          |                                   |
|                                                                 |                                                                |                         | 2.5    | Wirtschaftliche Hilfe und allg.Fürsorge | 5230.00                      | Invalidenheime                              | KTR     |                        |          | neu ab RG 2024                    |
|                                                                 |                                                                |                         |        |                                         | 5430.00                      | Alimentenbevorschussung und -inkasso        | KTR     |                        |          |                                   |
|                                                                 |                                                                |                         |        |                                         | 5450.00                      | Leistungen an Familien (allgemein)          | KTR     |                        |          |                                   |
|                                                                 |                                                                |                         |        |                                         | 5451.00                      | Kinderkrippen und Kinderhorte               | KTR     |                        |          | neu ab BU 2025                    |
|                                                                 |                                                                |                         |        |                                         | 5720.00                      | Wirtschaftliche Hilfe obligatorisch         | KTR     |                        |          |                                   |
|                                                                 |                                                                |                         |        |                                         | 5730.00                      | Asylwesen                                   | KTR     |                        |          |                                   |
|                                                                 |                                                                |                         |        |                                         | 5750.50                      | Sozialamt                                   | KST     |                        |          | Leistungserfassung                |
|                                                                 |                                                                |                         |        |                                         | 5790.00                      | Fürsorge, übriges                           | KTR     |                        |          |                                   |

Aufgabenbereich / Kostenstellen-/Kostenträgerplan

Gemeinde: Schüpfheim

- Legende  
AB Aufgabenbereich  
LG Leistungsgruppe  
KST Kostenstelle  
KTR Kostenträger

| 1. Arbeitsschritt                                               | 2. Arbeitsschritt          |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|
| strategisch, durch Gemeinderat in Zusammenarbeit mit Verwaltung | operativ, durch Verwaltung |

|           |                                                                |          |        |                |                              |                                        |         |                        |          | Information      |
|-----------|----------------------------------------------------------------|----------|--------|----------------|------------------------------|----------------------------------------|---------|------------------------|----------|------------------|
| Zuständig | Gestaltung individuell durch Gde. (politisch/Aufgabenbereiche) |          |        |                | Gestaltung gem. Vorgabe HRM2 |                                        |         | Ergänzungen freiwillig |          | Umlagen KST nach |
| für AB    | AB Nr.                                                         | AB Titel | LG Nr. | LG Titel       | KST/KTR-Nr.                  | KST-KTR Titel                          | KST/KTR | HRM1 funkt.            | KORE alt | m2/Fr./Zeit/usw. |
| rz        | 3                                                              | Bildung  | 3.1    | Kindergarten   | 2110.00                      | Kindergarten                           | KTR     |                        |          |                  |
|           |                                                                |          |        |                |                              |                                        |         |                        |          |                  |
|           |                                                                |          | 3.2    | Primarschule   | 2120.00                      | Primarschule                           | KTR     |                        |          |                  |
|           |                                                                |          |        |                |                              |                                        |         |                        |          |                  |
|           |                                                                |          | 3.3    | Sekundarschule | 2130.00                      | Sekundarschule                         | KTR     |                        |          |                  |
|           |                                                                |          |        |                | 2136.00                      | Gymnasien, Kantonsschulen              | KTR     |                        |          |                  |
|           |                                                                |          |        |                |                              |                                        |         |                        |          |                  |
|           |                                                                |          | 3.4    | Musikschule    | 2140.00                      | Musikschule                            | KTR     |                        |          |                  |
|           |                                                                |          |        |                | 2145.00                      | Musikschule EMS                        | KTR     |                        |          |                  |
|           |                                                                |          |        |                | 2145.50                      | Musikschule EMS                        | KST     |                        |          | 100% auf 2145.00 |
|           |                                                                |          |        |                | 2145.51                      | Musikschule EMS - Unteres Entlebuch    | KST     |                        |          | 100% auf 2145.00 |
|           |                                                                |          |        |                | 2145.52                      | Musikschule EMS - Escholz matt-Marbach | KST     |                        |          | 100% auf 2145.00 |
|           |                                                                |          |        |                | 2145.53                      | Musikschule EMS - Flühli-Sörenberg     | KST     |                        |          | 100% auf 2145.00 |
|           |                                                                |          |        |                | 2145.54                      | Musikschule EMS - Hasle                | KST     |                        |          | 100% auf 2145.00 |
|           |                                                                |          |        |                | 2145.55                      | Musikschule EMS - Schwarzenberg        | KST     |                        |          | 100% auf 2145.00 |
|           |                                                                |          |        |                | 2145.56                      | Musikschule EMS - Schötz               | KST     |                        |          | 100% auf 2145.00 |
|           |                                                                |          |        |                | 2145.57                      | Musikschule EMS - Ruswil               | KST     |                        |          | 100% auf 2145.00 |
|           |                                                                |          |        |                | 2145.60                      | Musikschule EMS - Schüpfheim           | KST     |                        |          | 100% auf 2145.00 |
|           |                                                                |          |        |                | 2145.61                      | Musikschule EMS - Schüpfheim GS        | KST     |                        |          | 100% auf 2145.00 |
|           |                                                                |          |        |                | 2145.62                      | Musikschule EMS - Schüpfheim IU        | KST     |                        |          | 100% auf 2145.00 |
|           |                                                                |          |        |                | 2145.63                      | Musikschule EMS - Schüpfheim EU        | KST     |                        |          | 100% auf 2145.00 |
|           |                                                                |          |        |                | 2145.64                      | Musikschule EMS - Schüpfheim KS        | KST     |                        |          | 100% auf 2145.00 |
|           |                                                                |          |        |                | 2146.00                      | Musikschule ÄMS                        | KTR     |                        |          | neu ab BU 2025   |

Seite 6

Aufgabenbereich / Kostenstellen-/Kostenträgerplan

Gemeinde: Schüpfheim

- Legende  
AB Aufgabenbereich  
LG Leistungsgruppe  
KST Kostenstelle  
KTR Kostenträger

| 1. Arbeitsschritt                                               | 2. Arbeitsschritt          |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|
| strategisch, durch Gemeinderat in Zusammenarbeit mit Verwaltung | operativ, durch Verwaltung |

| Zuständig<br>für AB | Gestaltung individuell durch Gde. (politisch/Aufgabenbereiche) |          |        |                                 | Gestaltung gem. Vorgabe HRM2 |                                           |         | Ergänzungen freiwillig |          | Information                          |
|---------------------|----------------------------------------------------------------|----------|--------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|---------|------------------------|----------|--------------------------------------|
|                     | AB Nr.                                                         | AB Titel | LG Nr. | LG Titel                        | KST/KTR-Nr.                  | KST-KTR Titel                             | KST/KTR | HRM1 funkt.            | KORE alt | Umlagen KST nach<br>m2/Fr./Zeit/usw. |
| dp                  | 4                                                              | Finanzen | 4.1    | Steuern                         | 0210.00                      | Steuerverwaltung Schüpfheim               | KTR     |                        |          |                                      |
|                     |                                                                |          |        |                                 | 0210.50                      | Steuerverwaltung SSF                      | KST     |                        |          | Teiler Vertrag (60/40)               |
|                     |                                                                |          |        |                                 | 9100.00                      | Allgemeine Gemeindesteuern                | KTR     |                        |          |                                      |
|                     |                                                                |          |        |                                 | 9101.00                      | Sondersteuern                             | KTR     |                        |          |                                      |
|                     |                                                                |          | 4.2    | Finanzen                        | 0200.50                      | Finanzverwaltung                          | KST     |                        |          | Teiler nach KTR                      |
|                     |                                                                |          |        |                                 | 9300.00                      | Finanzausgleich                           | KTR     |                        |          |                                      |
|                     |                                                                |          |        |                                 | 9500.00                      | Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung | KTR     |                        |          | neu ab BU 2025                       |
|                     |                                                                |          |        |                                 | 9610.00                      | Zinsen                                    | KTR     |                        |          |                                      |
|                     |                                                                |          |        |                                 | 9900.00                      | Auflösung Aufwertungsreserven             | KTR     |                        |          |                                      |
|                     |                                                                |          |        |                                 | 9990.00                      | Abschluss                                 | KTR     |                        |          |                                      |
|                     |                                                                |          |        |                                 | 9990.50                      | Abschluss                                 | KST     |                        |          | 100% auf 9990.00                     |
|                     |                                                                |          | 4.3    | Liegenschaften (Finanzvermögen) | 9630.00                      | Liegenschaften des Finanzvermögens        | KTR     |                        |          |                                      |
|                     |                                                                |          |        |                                 | 9630.51                      | Liegenschaft Oberstole                    | KST     |                        |          | 100% auf 9630.00                     |
|                     |                                                                |          |        |                                 | 9630.52                      | Liegenschaft Alterswohnungen              | KST     |                        |          | 100% auf 9630.00                     |
|                     |                                                                |          |        |                                 | 9630.53                      | Liegenschaft Unterdorf 1                  | KST     |                        |          | 100% auf 9630.00                     |
|                     |                                                                |          |        |                                 | 9630.54                      | Liegenschaft Lädergass 10                 | KST     |                        |          | 100% auf 9630.00                     |
|                     |                                                                |          |        |                                 |                              |                                           |         |                        |          |                                      |
|                     |                                                                |          |        |                                 |                              |                                           |         |                        |          |                                      |
|                     |                                                                |          |        |                                 |                              |                                           |         |                        |          |                                      |
|                     |                                                                |          |        |                                 |                              |                                           |         |                        |          |                                      |

Gemeinde: **Schüpffheim**

*KTR*      *Kostenträger*

| 1. Arbeitsschritt                                               | 2. Arbeitsschritt          |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|
| strategisch, durch Gemeinderat in Zusammenarbeit mit Verwaltung | operativ, durch Verwaltung |

[illegible]

[illegible]

Aufgabenbereich / Kostenstellen-/Kostenträgerplan

Gemeinde: Schüpfheim

- Legende  
AB Aufgabenbereich  
LG Leistungsgruppe  
KST Kostenstelle  
KTR Kostenträger

| 1. Arbeitsschritt                                               | 2. Arbeitsschritt          |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|
| strategisch, durch Gemeinderat in Zusammenarbeit mit Verwaltung | operativ, durch Verwaltung |

|           |                                                                |                     |        |                     |                              |                                            |         |                        |          | Information            |
|-----------|----------------------------------------------------------------|---------------------|--------|---------------------|------------------------------|--------------------------------------------|---------|------------------------|----------|------------------------|
| Zuständig | Gestaltung individuell durch Gde. (politisch/Aufgabenbereiche) |                     |        |                     | Gestaltung gem. Vorgabe HRM2 |                                            |         | Ergänzungen freiwillig |          | Umlagen KST nach       |
| für AB    | AB Nr.                                                         | AB Titel            | LG Nr. | LG Titel            | KST/KTR-Nr.                  | KST-KTR Titel                              | KST/KTR | HRM1 funkt.            | KORE alt | m2/Fr./Zeit/usw.       |
|           |                                                                |                     |        |                     |                              |                                            |         |                        |          |                        |
| ff        | 6                                                              | Raum und Sicherheit | 6.1    | Ver- und Entsorgung | 4340.00                      | Lebensmittelkontrolle                      | KTR     |                        |          |                        |
|           |                                                                |                     |        |                     | 7100.00                      | Wasserversorgung (allgemein)               | KTR     |                        |          |                        |
|           |                                                                |                     |        |                     | 7200.00                      | Abwasserbeseitigung (allgemein)            | KTR     |                        |          |                        |
|           |                                                                |                     |        |                     | 7204.00                      | Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]      | KTR     |                        |          |                        |
|           |                                                                |                     |        |                     | 7300.00                      | Abfallwirtschaft (allgemein)               | KTR     |                        |          |                        |
|           |                                                                |                     |        |                     | 7304.00                      | Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]         | KTR     |                        |          |                        |
|           |                                                                |                     |        |                     | 7410.00                      | Gewässerverbauungen                        | KTR     |                        |          |                        |
|           |                                                                |                     |        |                     | 7710.00                      | Friedhof und Bestattung (allgemein)        | KTR     |                        |          |                        |
|           |                                                                |                     |        |                     |                              |                                            |         |                        |          |                        |
|           |                                                                |                     | 6.2    | Raumplanung         | 1460.00                      | Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen | KTR     |                        |          |                        |
|           |                                                                |                     |        |                     | 7420.00                      | Schutzverbauungen                          | KTR     |                        |          | alt:Lawinenverbauungen |
|           |                                                                |                     |        |                     | 7500.00                      | Arten- und Landschaftsschutz               | KTR     |                        |          |                        |
|           |                                                                |                     |        |                     | 7610.00                      | Luftreinhaltung und Klimaschutz            | KTR     |                        |          |                        |
|           |                                                                |                     |        |                     | 7690.00                      | Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung  | KTR     |                        |          |                        |
|           |                                                                |                     |        |                     | 7790.00                      | Umweltschutz, übriges                      | KTR     |                        |          |                        |
|           |                                                                |                     |        |                     | 7900.00                      | Raumordnung (allgemein)                    | KTR     |                        |          |                        |
|           |                                                                |                     |        |                     | 7907.00                      | Mehrwertabgaben                            | KTR     |                        |          |                        |
|           |                                                                |                     |        |                     | 7910.00                      | Bauverwaltung, Bauamt Schüpfheim           | KTR     |                        |          |                        |
|           |                                                                |                     |        |                     | 7910.50                      | Bauverwaltung, Regionales Bauamt           | KST     |                        |          | Teiler Vertrag         |
|           |                                                                |                     |        |                     | 9710.00                      | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe            | KTR     |                        |          |                        |
|           |                                                                |                     |        |                     |                              |                                            |         |                        |          |                        |

[illegible]

| Gestufter Erfolgsausweis |                                      | Budget 2026    | Budget 2025    | Rechnung 2024  |
|--------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                          |                                      | Betrag         | Betrag         | Betrag         |
| 30                       | Personalaufwand                      | 13'930'555.00  | 13'117'130.00  | 12'603'464.60  |
| 31                       | Sach- und übriger Aufwand            | 3'383'850.00   | 3'438'202.50   | 2'902'610.38   |
| 33                       | Abschreibungen                       | 1'618'500.00   | 1'558'461.71   | 1'515'668.06   |
| 35                       | Einlagen                             | 486'529.10     | 237'966.80     | 269'350.82     |
| 36                       | Transferaufwand                      | 12'246'071.65  | 11'522'339.21  | 11'652'235.61  |
| 37                       | Durchlaufende Beiträge               |                |                | 681'615.39     |
| 39                       | Interne Verrechnungen und Umlagen    | 7'675'194.10   | 7'588'803.92   | 7'017'859.84   |
|                          | Total Betrieblicher Aufwand          | 39'340'699.85  | 37'462'904.14  | 36'642'804.70  |
| 40                       | Fiskalertrag                         | -11'247'504.25 | -11'067'452.56 | -11'493'385.99 |
| 41                       | Regalien und Kozessionen             | -219'400.00    | -216'300.00    | -221'247.00    |
| 42                       | Entgelte                             | -2'308'490.00  | -2'356'600.00  | -2'294'195.95  |
| 43                       | Verschiedene Erträge                 |                |                | -20'589.40     |
| 45                       | Entnahmen Fonds                      | -40'999.85     | -132'999.45    | -118'776.05    |
| 46                       | Transferertrag                       | -17'528'375.65 | -15'827'258.21 | -15'134'361.65 |
| 47                       | Durchlaufende Beiträge               |                |                | -681'615.39    |
| 49                       | Interne Verrechnungen und Umlagen    | -7'675'194.10  | -7'588'803.92  | -7'017'859.84  |
|                          | Total Betrieblicher Ertrag           | -39'019'963.85 | -37'189'414.14 | -36'982'031.27 |
|                          | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 320'736.00     | 273'490.00     | -339'226.57    |
| 34                       | Finanzaufwand                        | 615'700.00     | 544'200.00     | 247'013.36     |
| 44                       | Finanzertrag                         | -640'236.00    | -351'790.00    | -252'551.75    |
|                          | Finanzergebnis                       | -24'536.00     | 192'410.00     | -5'538.39      |
|                          | Operatives Ergebnis                  | 296'200.00     | 465'900.00     | -344'764.96    |
| 38                       | Ausserordentlicher Aufwand           |                |                |                |
| 48                       | Ausserordentlicher Ertrag            |                |                |                |
|                          | Ausserordentliches Ergebnis          |                |                |                |
|                          | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung       | 296'200.00     | 465'900.00     | -344'764.96    |
| 1500                     | Spezialfinanzierungen                |                |                |                |
|                          | Ergebnis SF Feuerwehr                | 14'600.00      | 14'600.00      |                |

| Gestufte Erfolgsausweis |                      | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|-------------------------|----------------------|-------------|-------------|---------------|
|                         |                      | Betrag      | Betrag      | Betrag        |
| 7104                    | Ergebnis SF Wasser   |             |             |               |
| 7204                    | Ergebnis SF Abwasser | 217'131.50  | 190'166.80  | 211'314.80    |
| 7304                    | Ergebnis SF Abfall   | -36'283.85  | -27'198.60  | -18'726.42    |

| Gestufferter Erfolgsausweis |                                                           | Budget 2026          | Budget 2025          | Rechnung 2024        |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                             |                                                           | Betrag               | Betrag               | Betrag               |
| 50                          | Sachanlagen                                               | 3'020'500.00         | 4'272'000.00         | 1'132'398.93         |
| 51                          | Investitionen auf Rechnung Dritter                        |                      |                      |                      |
| 52                          | Immaterielle Anlagen                                      |                      |                      |                      |
| 54                          | Darlehen                                                  | 2'740'000.00         | 2'000'000.00         |                      |
| 55                          | Beteiligungen und Grundkapitalien                         |                      |                      | 55'000.00            |
| 56                          | Eigene Investitionsbeiträge                               | 3'202'000.00         | 1'065'000.00         | 606'380.65           |
| 57                          | <u>Durchlaufende Investitionsbeiträge</u>                 |                      |                      |                      |
|                             | <b>Investitionsausgaben (-)</b>                           | <b>-8'962'500.00</b> | <b>-7'337'000.00</b> | <b>-1'793'779.58</b> |
| 60                          | Übertragungen von Sachanlagen ins Finanzvermögen          |                      |                      |                      |
| 61                          | Rückerstattungen                                          |                      |                      |                      |
| 62                          | Übertragungen immaterieller Anlagen in das Finanzvermögen |                      |                      |                      |
| 63                          | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                  | -50'000.00           | -50'000.00           | -239'344.75          |
| 64                          | Rückzahlung von Darlehen                                  |                      |                      |                      |
| 65                          | Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen       |                      |                      |                      |
| 66                          | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge                  |                      |                      |                      |
| 67                          | <u>Durchlaufende Investitionsbeiträge</u>                 |                      |                      |                      |
|                             | <b>Investitionseinnahmen (+)</b>                          | <b>50'000.00</b>     | <b>50'000.00</b>     | <b>239'344.75</b>    |
|                             | <b>Nettoinvestitionen</b>                                 | <b>-8'912'500.00</b> | <b>-7'287'000.00</b> | <b>-1'554'434.83</b> |
|                             | Spezialfinanzierungen                                     |                      |                      |                      |
|                             | Investitionsausgaben                                      |                      |                      |                      |
| 1500.5                      | Spezialfinanzierungen Feuerwehr                           | 115'000.00           | 247'000.00           |                      |
| 7204.5                      | Spezialfinanzierungen Abwasser                            | 982'000.00           | 993'000.00           | 453'932.25           |
|                             | Total Investitionsausgaben                                | 1'097'000.00         | 1'240'000.00         | 453'932.25           |
|                             | Investitionseinnahmen                                     |                      |                      |                      |
| 7204.6                      | Spezialfinanzierungen Abwasser                            | -50'000.00           | -50'000.00           | -181'061.25          |
|                             | Total Investitionseinnahmen                               | -50'000.00           | -50'000.00           | -181'061.25          |

| Erfolgsrechnung                 |                                               | Rechnung<br>2024     | Budget 2025          | Budget<br>2026*      | Abw. Betrag       | Abw. %      | Plan 2027            | Plan 2028            | Plan 2029            |
|---------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1 POLITIK UND VERWALTUNG</b> |                                               | <b>1'695'827.62</b>  | <b>1'872'177.71</b>  | <b>1'914'449.51</b>  | <b>42'271.80</b>  | <b>2.3</b>  | <b>1'896'186.26</b>  | <b>1'949'611.82</b>  | <b>1'938'717.89</b>  |
| <b>Aufwand</b>                  |                                               | <b>2'883'553.44</b>  | <b>3'203'811.02</b>  | <b>3'215'481.49</b>  | <b>11'670.47</b>  | <b>0.4</b>  | <b>3'218'439.39</b>  | <b>3'275'236.91</b>  | <b>3'280'836.66</b>  |
| 30                              | Personalaufwand                               | 1'002'634.95         | 1'070'360.00         | 1'088'230.00         | 17'870.00         | 1.7         | 1'096'600.00         | 1'118'100.00         | 1'139'800.00         |
| 31                              | Sach- und Übriger Betriebsaufwand             | 432'391.70           | 587'840.00           | 545'060.00           | -42'780.00        | -7.3        | 517'200.00           | 522'400.00           | 527'600.00           |
| 33                              | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 28'800.00            | 31'338.50            | 21'900.00            | -9'438.50         | -30.1       | 43'000.00            | 30'100.00            | 30'100.00            |
| 35                              | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 30'700.00            | 30'700.00            | 30'700.00            |                   |             | 30'700.00            | 30'700.00            | 30'700.00            |
| 36                              | Transferaufwand                               | 127'181.55           | 152'660.00           | 154'320.00           | 1'660.00          | 1.1         | 154'400.00           | 154'400.00           | 154'400.00           |
| 39                              | Interne Verrechnungen und Umlagen             | 1'261'845.24         | 1'330'912.52         | 1'375'271.49         | 44'358.97         | 3.3         | 1'376'539.39         | 1'419'536.91         | 1'398'236.66         |
| <b>Ertrag</b>                   |                                               | <b>-1'187'725.82</b> | <b>-1'331'633.31</b> | <b>-1'301'031.98</b> | <b>30'601.33</b>  | <b>-2.3</b> | <b>-1'322'253.13</b> | <b>-1'325'625.09</b> | <b>-1'342'118.77</b> |
| 42                              | Entgelte                                      | -77'478.83           | -57'700.00           | -61'000.00           | -3'300.00         | 5.7         | -61'300.00           | -61'600.00           | -61'900.00           |
| 44                              | Finanzertrag                                  | -250.00              | -250.00              | -250.00              |                   |             | -300.00              | -300.00              | -300.00              |
| 45                              | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | -20'305.70           | -86'000.00           |                      | 86'000.00         | -100.0      |                      |                      |                      |
| 46                              | Transferertrag                                | -169'200.00          | -174'000.00          | -184'970.00          | -10'970.00        | 6.3         | -185'000.00          | -185'000.00          | -185'000.00          |
| 49                              | Interne Verrechnungen und Umlagen             | -920'491.29          | -1'013'683.31        | -1'054'811.98        | -41'128.67        | 4.1         | -1'075'653.13        | -1'078'725.09        | -1'094'918.77        |
| <b>Leistungsgruppen</b>         |                                               |                      |                      |                      |                   |             |                      |                      |                      |
| <b>1.1</b>                      | <b>Politische Führung</b>                     | <b>901'182.92</b>    | <b>1'008'779.23</b>  | <b>998'524.43</b>    | <b>-10'254.80</b> | <b>-1.0</b> | <b>1'012'570.31</b>  | <b>1'027'679.34</b>  | <b>1'042'754.57</b>  |
|                                 | Aufwand                                       | 914'702.92           | 1'013'279.23         | 1'005'524.43         | -7'754.80         | -0.8        | 1'019'570.31         | 1'034'679.34         | 1'049'754.57         |
|                                 | Ertrag                                        | -13'520.00           | -4'500.00            | -7'000.00            | -2'500.00         | 55.6        | -7'000.00            | -7'000.00            | -7'000.00            |
| <b>1.2</b>                      | <b>Verwaltung</b>                             | <b>342'770.58</b>    | <b>376'919.88</b>    | <b>419'168.23</b>    | <b>42'248.35</b>  | <b>11.2</b> | <b>401'503.83</b>    | <b>405'560.18</b>    | <b>412'379.88</b>    |
|                                 | Aufwand                                       | 1'314'799.60         | 1'441'597.19         | 1'525'026.21         | 83'429.02         | 5.8         | 1'528'456.96         | 1'535'985.27         | 1'559'298.65         |
|                                 | Ertrag                                        | -972'029.02          | -1'064'677.31        | -1'105'857.98        | -41'180.67        | 3.9         | -1'126'953.13        | -1'130'425.09        | -1'146'918.77        |
| <b>1.3</b>                      | <b>Kultur</b>                                 | <b>411'711.91</b>    | <b>423'517.94</b>    | <b>439'587.41</b>    | <b>16'069.47</b>  | <b>3.8</b>  | <b>422'649.30</b>    | <b>460'893.36</b>    | <b>427'821.62</b>    |
|                                 | Aufwand                                       | 602'680.71           | 684'817.94           | 626'657.41           | -58'160.53        | -8.5        | 609'849.30           | 648'093.36           | 615'021.62           |
|                                 | Ertrag                                        | -190'968.80          | -261'300.00          | -187'070.00          | 74'230.00         | -28.4       | -187'200.00          | -187'200.00          | -187'200.00          |
| <b>1.4</b>                      | <b>Wirtschaft</b>                             | <b>40'162.21</b>     | <b>62'960.66</b>     | <b>57'169.44</b>     | <b>-5'791.22</b>  | <b>-9.2</b> | <b>59'462.82</b>     | <b>55'478.94</b>     | <b>55'761.82</b>     |
|                                 | Aufwand                                       | 51'370.21            | 64'116.66            | 58'273.44            | -5'843.22         | -9.1        | 60'562.82            | 56'478.94            | 56'761.82            |
|                                 | Ertrag                                        | -11'208.00           | -1'156.00            | -1'104.00            | 52.00             | -4.5        | -1'100.00            | -1'000.00            | -1'000.00            |

\* inkl. Nachtragskredit

| Erfolgsrechnung                  |                                                 | Rechnung<br>2024    | Budget 2025         | Budget<br>2026*     | Abw. Betrag       | Abw. %      | Plan 2027           | Plan 2028           | Plan 2029           |
|----------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>2 GESUNDHEIT UND SOZIALES</b> |                                                 | <b>7'907'239.18</b> | <b>7'786'234.22</b> | <b>8'583'810.37</b> | <b>797'576.15</b> | <b>10.2</b> | <b>8'588'393.91</b> | <b>8'589'630.15</b> | <b>8'592'840.89</b> |
| <b>Aufwand</b>                   |                                                 | <b>8'550'284.63</b> | <b>8'360'792.68</b> | <b>9'123'021.85</b> | <b>762'229.17</b> | <b>9.1</b>  | <b>9'131'928.47</b> | <b>9'136'642.51</b> | <b>9'144'624.65</b> |
| 30                               | Personalaufwand                                 | 129'571.70          | 133'820.00          | 138'630.00          | 4'810.00          | 3.6         | 141'400.00          | 144'100.00          | 146'900.00          |
| 31                               | Sach- und Übriger Betriebsaufwand               | 55'039.25           | 59'200.00           | 69'595.00           | 10'395.00         | 17.6        | 70'200.00           | 70'800.00           | 71'400.00           |
| 35                               | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen     | 20'589.40           |                     |                     |                   |             |                     |                     |                     |
| 36                               | Transferaufwand                                 | 8'037'770.95        | 7'804'730.00        | 8'534'331.00        | 729'601.00        | 9.3         | 8'534'300.00        | 8'534'300.00        | 8'534'300.00        |
| 39                               | Interne Verrechnungen und Umlagen               | 307'313.33          | 363'042.68          | 380'465.85          | 17'423.17         | 4.8         | 386'028.47          | 387'442.51          | 392'024.65          |
| <b>Ertrag</b>                    |                                                 | <b>-643'045.45</b>  | <b>-574'558.46</b>  | <b>-539'211.48</b>  | <b>35'346.98</b>  | <b>-6.2</b> | <b>-543'534.56</b>  | <b>-547'012.36</b>  | <b>-551'783.76</b>  |
| 42                               | Entgelte                                        | -448'488.24         | -396'000.00         | -359'700.00         | 36'300.00         | -9.2        | -361'500.00         | -363'300.00         | -365'100.00         |
| 43                               | Verschiedene Erträge                            | -20'589.40          |                     |                     |                   |             |                     |                     |                     |
| 46                               | Transferertrag                                  | -8'297.00           | -8'000.00           | -4'800.00           | 3'200.00          | -40.0       | -4'800.00           | -4'800.00           | -4'800.00           |
| 49                               | Interne Verrechnungen und Umlagen               | -165'670.81         | -170'558.46         | -174'711.48         | -4'153.02         | 2.4         | -177'234.56         | -178'912.36         | -181'883.76         |
| <b>Leistungsgruppen</b>          |                                                 |                     |                     |                     |                   |             |                     |                     |                     |
| <b>2.1</b>                       | <b>Kindes- und Erwachsenenschutz</b>            | <b>430'997.27</b>   | <b>424'734.36</b>   | <b>446'149.14</b>   | <b>21'414.78</b>  | <b>5.0</b>  | <b>446'562.82</b>   | <b>446'878.94</b>   | <b>447'261.82</b>   |
|                                  | Aufwand                                         | 430'997.27          | 424'734.36          | 446'149.14          | 21'414.78         | 5.0         | 446'562.82          | 446'878.94          | 447'261.82          |
| <b>2.2</b>                       | <b>Pflegeheime und ambulante Krankenpflege</b>  | <b>2'530'519.26</b> | <b>2'206'098.74</b> | <b>2'676'342.53</b> | <b>470'243.79</b> | <b>21.3</b> | <b>2'691'544.11</b> | <b>2'691'887.87</b> | <b>2'692'371.74</b> |
|                                  | Aufwand                                         | 2'530'519.26        | 2'206'098.74        | 2'676'342.53        | 470'243.79        | 21.3        | 2'691'544.11        | 2'691'887.87        | 2'692'371.74        |
| <b>2.3</b>                       | <b>Jugend und Alter</b>                         | <b>123'150.31</b>   | <b>151'044.36</b>   | <b>149'649.14</b>   | <b>-1'395.22</b>  | <b>-0.9</b> | <b>149'962.82</b>   | <b>150'178.94</b>   | <b>150'461.82</b>   |
|                                  | Aufwand                                         | 123'150.31          | 151'044.36          | 149'649.14          | -1'395.22         | -0.9        | 149'962.82          | 150'178.94          | 150'461.82          |
| <b>2.4</b>                       | <b>Verbundaufgaben</b>                          | <b>2'667'098.36</b> | <b>2'855'897.34</b> | <b>2'930'060.12</b> | <b>74'162.78</b>  | <b>2.6</b>  | <b>2'930'475.54</b> | <b>2'930'777.34</b> | <b>2'931'252.65</b> |
|                                  | Aufwand                                         | 2'675'110.36        | 2'863'897.34        | 2'934'860.12        | 70'962.78         | 2.5         | 2'935'275.54        | 2'935'577.34        | 2'936'052.65        |
|                                  | Ertrag                                          | -8'012.00           | -8'000.00           | -4'800.00           | 3'200.00          | -40.0       | -4'800.00           | -4'800.00           | -4'800.00           |
| <b>2.5</b>                       | <b>Wirtschaftliche Hilfe und allg. Fürsorge</b> | <b>2'155'473.98</b> | <b>2'148'459.42</b> | <b>2'381'609.44</b> | <b>233'150.02</b> | <b>10.9</b> | <b>2'369'848.62</b> | <b>2'369'907.06</b> | <b>2'371'492.86</b> |
|                                  | Aufwand                                         | 2'790'507.43        | 2'715'017.88        | 2'916'020.92        | 201'003.04        | 7.4         | 2'908'583.18        | 2'912'119.42        | 2'918'476.62        |
|                                  | Ertrag                                          | -635'033.45         | -566'558.46         | -534'411.48         | 32'146.98         | -5.7        | -538'734.56         | -542'212.36         | -546'983.76         |

\* inkl. Nachtragskredit

| Erfolgsrechnung                                             |                                               | Rechnung<br>2024     | Budget 2025          | Budget<br>2026*      | Abw. Betrag        | Abw. %      | Plan 2027            | Plan 2028            | Plan 2029            |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>3 BILDUNG</b>                                            |                                               | <b>5'979'631.97</b>  | <b>6'464'030.49</b>  | <b>6'816'771.15</b>  | <b>352'740.66</b>  | <b>5.5</b>  | <b>6'979'588.62</b>  | <b>7'523'809.96</b>  | <b>7'705'124.60</b>  |
| <b>Aufwand</b>                                              |                                               | <b>15'868'591.99</b> | <b>15'800'330.32</b> | <b>16'489'310.94</b> | <b>688'980.62</b>  | <b>4.4</b>  | <b>16'799'194.76</b> | <b>17'406'159.11</b> | <b>17'649'625.61</b> |
| 30                                                          | Personalaufwand                               | 9'382'201.30         | 9'730'260.00         | 10'345'355.00        | 615'095.00         | 6.3         | 10'542'900.00        | 10'752'300.00        | 10'965'300.00        |
| 31                                                          | Sach- und Übriger Betriebsaufwand             | 804'723.21           | 946'182.50           | 910'345.00           | -35'837.50         | -3.8        | 896'000.00           | 904'400.00           | 912'800.00           |
| 33                                                          | Abschreibungen<br>Verwaltungsvermögen         | 18'894.40            | 9'341.65             |                      | -9'341.65          | -100.0      | 22'800.00            | 41'800.00            | 55'200.00            |
| 35                                                          | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 3'376.62             |                      |                      |                    |             |                      |                      |                      |
| 36                                                          | Transferaufwand                               | 1'616'227.79         | 1'463'943.00         | 1'546'570.00         | 82'627.00          | 5.6         | 1'611'700.00         | 1'717'300.00         | 1'714'700.00         |
| 37                                                          | Durchlaufenden Beiträge                       | 681'615.39           |                      |                      |                    |             |                      |                      |                      |
| 39                                                          | Interne Verrechnungen und Umlagen             | 3'361'553.28         | 3'650'603.17         | 3'687'040.94         | 36'437.77          | 1.0         | 3'725'794.76         | 3'990'359.11         | 4'001'625.61         |
| <b>Ertrag</b>                                               |                                               | <b>-9'888'960.02</b> | <b>-9'336'299.83</b> | <b>-9'672'539.79</b> | <b>-336'239.96</b> | <b>3.6</b>  | <b>-9'819'606.14</b> | <b>-9'882'349.15</b> | <b>-9'944'501.01</b> |
| 42                                                          | Entgelte                                      | -371'253.58          | -516'400.00          | -505'300.00          | 11'100.00          | -2.1        | -507'800.00          | -510'300.00          | -512'800.00          |
| 45                                                          | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | -21'386.15           |                      |                      |                    |             | -42'200.00           | -84'900.00           | -128'100.00          |
| 46                                                          | Transferertrag                                | -7'765'723.52        | -7'682'761.00        | -8'010'250.00        | -327'489.00        | 4.3         | -8'103'500.00        | -8'103'500.00        | -8'103'500.00        |
| 47                                                          | Durchlaufende Beiträge                        | -681'615.39          |                      |                      |                    |             |                      |                      |                      |
| 49                                                          | Interne Verrechnungen und Umlagen             | -1'048'981.38        | -1'137'138.83        | -1'156'989.79        | -19'850.96         | 1.7         | -1'166'106.14        | -1'183'649.15        | -1'200'101.01        |
| <b>Leistungsgruppen</b>                                     |                                               |                      |                      |                      |                    |             |                      |                      |                      |
| <b>3.1 Kindergarten</b>                                     |                                               | <b>422'389.69</b>    | <b>404'155.17</b>    | <b>389'667.32</b>    | <b>-14'487.85</b>  | <b>-3.6</b> | <b>391'130.28</b>    | <b>405'935.60</b>    | <b>421'155.08</b>    |
| Aufwand                                                     |                                               | 951'291.09           | 958'665.17           | 988'911.32           | 30'246.15          | 3.2         | 1'002'030.28         | 1'016'835.60         | 1'032'055.08         |
| Ertrag                                                      |                                               | -528'901.40          | -554'510.00          | -599'244.00          | -44'734.00         | 8.1         | -610'900.00          | -610'900.00          | -610'900.00          |
| <b>3.2 Primarschule</b>                                     |                                               | <b>2'155'935.62</b>  | <b>2'287'468.48</b>  | <b>2'291'131.51</b>  | <b>3'663.03</b>    | <b>0.2</b>  | <b>2'304'470.27</b>  | <b>2'491'820.78</b>  | <b>2'596'898.89</b>  |
| Aufwand                                                     |                                               | 4'510'348.37         | 4'762'279.48         | 4'852'913.51         | 90'634.03          | 1.9         | 4'916'670.27         | 5'104'020.78         | 5'209'098.89         |
| Ertrag                                                      |                                               | -2'354'412.75        | -2'474'811.00        | -2'561'782.00        | -86'971.00         | 3.5         | -2'612'200.00        | -2'612'200.00        | -2'612'200.00        |
| <b>3.3 Sekundarschule</b>                                   |                                               | <b>1'395'776.26</b>  | <b>1'406'277.66</b>  | <b>1'553'910.75</b>  | <b>147'633.09</b>  | <b>10.5</b> | <b>1'581'361.25</b>  | <b>1'668'570.82</b>  | <b>1'720'749.33</b>  |
| Aufwand                                                     |                                               | 2'974'763.51         | 3'100'887.66         | 3'155'814.75         | 54'927.09          | 1.8         | 3'214'461.25         | 3'301'670.82         | 3'353'849.33         |
| Ertrag                                                      |                                               | -1'578'987.25        | -1'694'610.00        | -1'601'904.00        | 92'706.00          | -5.5        | -1'633'100.00        | -1'633'100.00        | -1'633'100.00        |
| <b>3.4 Musikschule</b>                                      |                                               | <b>195'633.16</b>    | <b>263'100.00</b>    | <b>299'700.00</b>    | <b>36'600.00</b>   | <b>13.9</b> | <b>300'100.00</b>    | <b>300'500.00</b>    | <b>300'900.00</b>    |
| Aufwand                                                     |                                               | 3'423'156.19         | 2'452'300.00         | 2'573'700.00         | 121'400.00         | 5.0         | 2'617'600.00         | 2'662'100.00         | 2'707'000.00         |
| Ertrag                                                      |                                               | -3'227'523.03        | -2'189'200.00        | -2'274'000.00        | -84'800.00         | 3.9         | -2'317'500.00        | -2'361'600.00        | -2'406'100.00        |
| <b>3.5 Schuldienst und Sonderschulung</b>                   |                                               | <b>1'010'536.09</b>  | <b>1'241'656.68</b>  | <b>1'341'390.02</b>  | <b>99'733.34</b>   | <b>8.0</b>  | <b>1'355'370.62</b>  | <b>1'405'346.01</b>  | <b>1'414'340.99</b>  |
| Aufwand                                                     |                                               | 2'032'269.88         | 2'363'902.68         | 2'648'320.02         | 284'417.34         | 12.0        | 2'663'670.62         | 2'714'946.01         | 2'725'240.99         |
| Ertrag                                                      |                                               | -1'021'733.79        | -1'122'246.00        | -1'306'930.00        | -184'684.00        | 16.5        | -1'308'300.00        | -1'309'600.00        | -1'310'900.00        |
| <b>3.6 Weitere Dienstleistungen (Bibliothek, PMZ, usw.)</b> |                                               | <b>325'536.26</b>    | <b>348'952.23</b>    | <b>401'228.90</b>    | <b>52'276.67</b>   | <b>15.0</b> | <b>404'436.89</b>    | <b>413'475.12</b>    | <b>420'123.66</b>    |
| Aufwand                                                     |                                               | 1'499'438.06         | 1'646'375.06         | 1'726'408.69         | 80'033.63          | 4.9         | 1'738'543.03         | 1'764'924.27         | 1'787'924.67         |
| Ertrag                                                      |                                               | -1'173'901.80        | -1'297'422.83        | -1'325'179.79        | -27'756.96         | 2.1         | -1'334'106.14        | -1'351'449.15        | -1'367'801.01        |
| <b>3.7 Freizeit und Sport</b>                               |                                               | <b>473'824.89</b>    | <b>512'420.27</b>    | <b>539'742.65</b>    | <b>27'322.38</b>   | <b>5.3</b>  | <b>642'719.31</b>    | <b>838'161.63</b>    | <b>830'956.65</b>    |
| Aufwand                                                     |                                               | 477'324.89           | 515'920.27           | 543'242.65           | 27'322.38          | 5.3         | 646'219.31           | 841'661.63           | 834'456.65           |
| Ertrag                                                      |                                               | -3'500.00            | -3'500.00            | -3'500.00            |                    |             | -3'500.00            | -3'500.00            | -3'500.00            |

\* inkl. Nachtragskredit

| Erfolgsrechnung         |                                               | Rechnung<br>2024      | Budget 2025           | Budget<br>2026*       | Abw. Betrag          | Abw. %        | Plan 2027             | Plan 2028             | Plan 2029             |
|-------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>4 FINANZEN</b>       |                                               | <b>-17'523'777.82</b> | <b>-18'371'267.74</b> | <b>-19'466'405.72</b> | <b>-1'095'137.98</b> | <b>6.0</b>    | <b>-20'031'181.91</b> | <b>-20'586'386.48</b> | <b>-20'241'596.17</b> |
| <b>Aufwand</b>          |                                               | <b>2'062'348.30</b>   | <b>2'460'889.13</b>   | <b>2'687'267.38</b>   | <b>226'378.25</b>    | <b>9.2</b>    | <b>2'674'573.47</b>   | <b>2'798'746.67</b>   | <b>2'823'063.28</b>   |
| 30                      | Personalaufwand                               | 785'481.60            | 804'050.00            | 816'050.00            | 12'000.00            | 1.5           | 832'200.00            | 848'600.00            | 865'300.00            |
| 31                      | Sach- und Übriger Betriebsaufwand             | 89'864.31             | 107'400.00            | 99'200.00             | -8'200.00            | -7.6          | 100'100.00            | 101'000.00            | 101'900.00            |
| 34                      | Finanzaufwand                                 | 247'013.36            | 544'200.00            | 615'700.00            | 71'500.00            | 13.1          | 821'600.00            | 923'400.00            | 944'500.00            |
| 35                      | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   |                       |                       | 221'597.60            | 221'597.60           |               | 216'193.15            | 212'879.03            | 209'499.65            |
| 36                      | Transferaufwand                               | 433'912.60            | 449'070.00            | 374'710.00            | -74'360.00           | -16.6         | 374'700.00            | 374'700.00            | 374'700.00            |
| 39                      | Interne Verrechnungen und Umlagen             | 506'076.43            | 556'169.13            | 560'009.78            | 3'840.65             | 0.7           | 329'780.32            | 338'167.64            | 327'163.63            |
| <b>Ertrag</b>           |                                               | <b>-19'930'891.08</b> | <b>-20'366'256.87</b> | <b>-22'153'673.10</b> | <b>-1'787'416.23</b> | <b>8.8</b>    | <b>-22'705'755.38</b> | <b>-23'385'133.15</b> | <b>-23'064'659.45</b> |
| 40                      | Fiskalertrag                                  | -11'493'385.99        | -11'067'452.56        | -11'247'504.25        | -180'051.69          | 1.6           | -11'513'100.00        | -11'783'600.00        | -12'058'800.00        |
| 42                      | Entgelte                                      | -55'613.40            | -57'000.00            | -58'690.00            | -1'690.00            | 3.0           | -59'000.00            | -59'300.00            | -59'600.00            |
| 44                      | Finanzertrag                                  | -70'548.35            | -179'340.00           | -442'126.00           | -262'786.00          | 146.5         | -442'100.00           | -442'100.00           | -442'100.00           |
| 45                      | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | -58'112.83            | -7'700.85             |                       | 7'700.85             | -100.0        |                       |                       |                       |
| 46                      | Transferertrag                                | -6'733'654.90         | -7'407'331.00         | -8'663'231.00         | -1'255'900.00        | 17.0          | -9'167'700.00         | -9'315'600.00         | -8'803'400.00         |
| 49                      | Interne Verrechnungen und Umlagen             | -1'519'575.61         | -1'647'432.46         | -1'742'121.85         | -94'689.39           | 5.7           | -1'523'855.38         | -1'784'533.15         | -1'700'759.45         |
| <b>Abschlusskonten</b>  |                                               | <b>344'764.96</b>     | <b>-465'900.00</b>    |                       | <b>465'900.00</b>    | <b>-100.0</b> |                       |                       |                       |
| 90                      | Abschluss Erfolgsrechnung                     | 344'764.96            | -465'900.00           |                       | 465'900.00           | -100.0        |                       |                       |                       |
| <b>Leistungsgruppen</b> |                                               |                       |                       |                       |                      |               |                       |                       |                       |
| <b>4.1</b>              | <b>Steuern</b>                                | <b>-11'175'586.41</b> | <b>-10'729'327.30</b> | <b>-10'898'627.18</b> | <b>-169'299.88</b>   | <b>1.6</b>    | <b>-11'158'163.21</b> | <b>-11'418'895.41</b> | <b>-11'683'606.09</b> |
|                         | Aufwand                                       | 962'715.88            | 1'006'025.26          | 1'016'977.07          | 10'951.81            | 1.1           | 1'023'336.79          | 1'033'404.59          | 1'044'193.91          |
|                         | Ertrag                                        | -12'138'302.29        | -11'735'352.56        | -11'915'604.25        | -180'251.69          | 1.5           | -12'181'500.00        | -12'452'300.00        | -12'727'800.00        |
| <b>4.2</b>              | <b>Finanzen</b>                               | <b>-6'345'582.40</b>  | <b>-7'655'545.79</b>  | <b>-8'574'244.95</b>  | <b>-918'699.16</b>   | <b>12.0</b>   | <b>-8'873'018.70</b>  | <b>-9'167'491.07</b>  | <b>-8'557'990.08</b>  |
|                         | Aufwand                                       | 1'000'903.59          | 1'251'642.57          | 1'187'787.80          | -63'854.77           | -5.1          | 1'398'136.68          | 1'510'642.08          | 1'522'569.37          |
|                         | Ertrag                                        | -7'691'250.95         | -8'441'288.36         | -9'762'032.75         | -1'320'744.39        | 15.6          | -10'271'155.38        | -10'678'133.15        | -10'080'559.45        |
|                         | Abschlusskonten                               | 344'764.96            | -465'900.00           |                       | 465'900.00           | -100.0        |                       |                       |                       |
| <b>4.3</b>              | <b>Liegenschaften (Finanzvermögen)</b>        | <b>-2'609.01</b>      | <b>13'605.35</b>      | <b>6'466.41</b>       | <b>-7'138.94</b>     | <b>-52.5</b>  |                       |                       |                       |
|                         | Aufwand                                       | 98'728.83             | 203'221.30            | 482'502.51            | 279'281.21           | 137.4         | 253'100.00            | 254'700.00            | 256'300.00            |
|                         | Ertrag                                        | -101'337.84           | -189'615.95           | -476'036.10           | -286'420.15          | 151.1         | -253'100.00           | -254'700.00           | -256'300.00           |

\* inkl. Nachtragskredit

| Erfolgsrechnung                         |                                                     | Rechnung<br>2024     | Budget 2025          | Budget<br>2026*      | Abw. Betrag       | Abw. %      | Plan 2027            | Plan 2028            | Plan 2029            |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>5 BAU, INFRASTRUKTUR UND VERKEHR</b> |                                                     | <b>1'156'499.44</b>  | <b>1'289'013.67</b>  | <b>1'392'256.03</b>  | <b>103'242.36</b> | <b>8.0</b>  | <b>1'314'327.99</b>  | <b>1'389'954.33</b>  | <b>1'343'197.45</b>  |
| <b>Aufwand</b>                          |                                                     | <b>4'447'856.59</b>  | <b>4'755'363.28</b>  | <b>4'828'831.53</b>  | <b>73'468.25</b>  | <b>1.5</b>  | <b>4'668'927.99</b>  | <b>4'962'054.33</b>  | <b>4'858'297.45</b>  |
| 30                                      | Personalaufwand                                     | 625'761.30           | 676'930.00           | 688'220.00           | 11'290.00         | 1.7         | 702'200.00           | 715'800.00           | 729'700.00           |
| 31                                      | Sach- und Übriger Betriebsaufwand                   | 991'044.36           | 1'140'950.00         | 1'079'140.00         | -61'810.00        | -5.4        | 912'200.00           | 922'000.00           | 931'900.00           |
| 33                                      | Abschreibungen<br>Verwaltungsvermögen               | 1'286'533.80         | 1'330'681.56         | 1'397'500.00         | 66'818.44         | 5.0         | 1'454'200.00         | 1'549'000.00         | 1'558'200.00         |
| 36                                      | Transferaufwand                                     | 599'694.44           | 632'800.00           | 653'920.00           | 21'120.00         | 3.3         | 658'000.00           | 678'400.00           | 664'300.00           |
| 39                                      | Interne Verrechnungen<br>und Umlagen                | 944'822.69           | 974'001.72           | 1'010'051.53         | 36'049.81         | 3.7         | 942'327.99           | 1'096'854.33         | 974'197.45           |
| <b>Ertrag</b>                           |                                                     | <b>-3'291'357.15</b> | <b>-3'466'349.61</b> | <b>-3'436'575.50</b> | <b>29'774.11</b>  | <b>-0.9</b> | <b>-3'354'600.00</b> | <b>-3'572'100.00</b> | <b>-3'515'100.00</b> |
| 42                                      | Entgelte                                            | -103'550.70          | -48'200.00           | -49'900.00           | -1'700.00         | 3.5         | -50'100.00           | -50'300.00           | -50'500.00           |
| 44                                      | Finanzertrag                                        | -181'753.40          | -172'200.00          | -197'860.00          | -25'660.00        | 14.9        | -197'900.00          | -197'900.00          | -197'900.00          |
| 45                                      | Entnahmen aus Fonds<br>und<br>Spezialfinanzierungen |                      | -10'000.00           |                      | 10'000.00         | -100.0      |                      |                      |                      |
| 46                                      | Transferertrag                                      | -27'940.80           | -26'400.00           | -23'800.00           | 2'600.00          | -9.8        | -23'800.00           | -23'800.00           | -23'800.00           |
| 49                                      | Interne Verrechnungen<br>und Umlagen                | -2'978'112.25        | -3'209'549.61        | -3'165'015.50        | 44'534.11         | -1.4        | -3'082'800.00        | -3'300'100.00        | -3'242'900.00        |
| <b>Leistungsgruppen</b>                 |                                                     |                      |                      |                      |                   |             |                      |                      |                      |
| <b>5.1</b>                              | <b>Strassen und öffentliche Anlagen</b>             | <b>797'070.13</b>    | <b>867'299.31</b>    | <b>954'836.89</b>    | <b>87'537.58</b>  | <b>10.1</b> | <b>876'665.17</b>    | <b>952'075.39</b>    | <b>905'035.63</b>    |
|                                         | Aufwand                                             | 958'888.41           | 1'034'929.41         | 1'158'879.74         | 123'950.33        | 12.0        | 1'064'065.17         | 1'153'775.39         | 1'100'035.63         |
|                                         | Ertrag                                              | -161'818.28          | -167'630.10          | -204'042.85          | -36'412.75        | 21.7        | -187'400.00          | -201'700.00          | -195'000.00          |
| <b>5.2</b>                              | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                         | <b>359'429.31</b>    | <b>421'714.36</b>    | <b>437'419.14</b>    | <b>15'704.78</b>  | <b>3.7</b>  | <b>437'662.82</b>    | <b>437'878.94</b>    | <b>438'161.82</b>    |
|                                         | Aufwand                                             | 426'620.31           | 436'714.36           | 455'419.14           | 18'704.78         | 4.3         | 455'762.82           | 456'078.94           | 456'461.82           |
|                                         | Ertrag                                              | -67'191.00           | -15'000.00           | -18'000.00           | -3'000.00         | 20.0        | -18'100.00           | -18'200.00           | -18'300.00           |
| <b>Kostenstellen</b>                    |                                                     |                      |                      |                      |                   |             |                      |                      |                      |
| <b>5.3</b>                              | <b>Liegenschaften<br/>Verwaltungsvermögen</b>       |                      |                      |                      |                   |             |                      |                      |                      |
|                                         | Aufwand                                             | 3'062'347.87         | 3'283'719.51         | 3'214'532.65         | -69'186.86        | -2.1        | 3'149'100.00         | 3'352'200.00         | 3'301'800.00         |
|                                         | Ertrag                                              | -3'062'347.87        | -3'283'719.51        | -3'214'532.65        | 69'186.86         | -2.1        | -3'149'100.00        | -3'352'200.00        | -3'301'800.00        |

\* inkl. Nachtragskredit

| Erfolgsrechnung              |                                               | Rechnung<br>2024     | Budget 2025          | Budget<br>2026*      | Abw. Betrag       | Abw. %         | Plan 2027            | Plan 2028            | Plan 2029            |
|------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>6 RAUM UND SICHERHEIT</b> |                                               | <b>784'579.61</b>    | <b>959'811.65</b>    | <b>1'055'318.66</b>  | <b>95'507.01</b>  | <b>10.0</b>    | <b>941'118.28</b>    | <b>1'004'199.25</b>  | <b>984'954.99</b>    |
| <b>Aufwand</b>               |                                               | <b>3'077'183.11</b>  | <b>3'425'917.71</b>  | <b>3'612'486.66</b>  | <b>186'568.95</b> | <b>5.4</b>     | <b>3'497'918.28</b>  | <b>3'577'619.25</b>  | <b>3'549'754.99</b>  |
| 30                           | Personalaufwand                               | 677'813.75           | 701'710.00           | 854'070.00           | 152'360.00        | 21.7           | 871'260.00           | 887'960.00           | 904'960.00           |
| 31                           | Sach- und Übriger Betriebsaufwand             | 529'547.55           | 596'630.00           | 680'510.00           | 83'880.00         | 14.1           | 563'200.00           | 569'800.00           | 576'400.00           |
| 33                           | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 181'439.86           | 187'100.00           | 199'100.00           | 12'000.00         | 6.4            | 210'700.00           | 267'000.00           | 231'800.00           |
| 35                           | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 214'684.80           | 207'266.80           | 234'231.50           | 26'964.70         | 13.0           | 217'380.00           | 164'800.00           | 94'480.00            |
| 36                           | Transferaufwand                               | 837'448.28           | 1'019'136.21         | 982'220.65           | -36'915.56        | -3.6           | 991'900.00           | 1'006'200.00         | 1'038'500.00         |
| 39                           | Interne Verrechnungen und Umlagen             | 636'248.87           | 714'074.70           | 662'354.51           | -51'720.19        | -7.2           | 643'478.28           | 681'859.25           | 703'614.99           |
| <b>Ertrag</b>                |                                               | <b>-2'292'603.50</b> | <b>-2'466'106.06</b> | <b>-2'557'168.00</b> | <b>-91'061.94</b> | <b>3.7</b>     | <b>-2'556'800.00</b> | <b>-2'573'420.00</b> | <b>-2'564'800.00</b> |
| 41                           | Regalien und Konzessionen                     | -221'247.00          | -216'300.00          | -219'400.00          | -3'100.00         | 1.4            | -219'400.00          | -219'400.00          | -219'400.00          |
| 42                           | Entgelte                                      | -1'237'811.20        | -1'281'300.00        | -1'273'900.00        | 7'400.00          | -0.6           | -1'280'200.00        | -1'286'500.00        | -1'292'900.00        |
| 45                           | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | -18'971.37           | -29'298.60           | -40'999.85           | -11'701.25        | 39.9           | -37'500.00           | -40'520.00           | -39'300.00           |
| 46                           | Transferertrag                                | -429'545.43          | -528'766.21          | -641'324.65          | -112'558.44       | 21.3           | -641'400.00          | -641'400.00          | -641'400.00          |
| 49                           | Interne Verrechnungen und Umlagen             | -385'028.50          | -410'441.25          | -381'543.50          | 28'897.75         | -7.0           | -378'300.00          | -385'600.00          | -371'800.00          |
| <b>Leistungsgruppen</b>      |                                               |                      |                      |                      |                   |                |                      |                      |                      |
| <b>6.1</b>                   | <b>Ver- und Entsorgung</b>                    | <b>312'092.33</b>    | <b>331'714.40</b>    | <b>355'634.01</b>    | <b>23'919.61</b>  | <b>7.2</b>     | <b>344'804.69</b>    | <b>382'580.69</b>    | <b>351'057.96</b>    |
|                              | Aufwand                                       | 1'381'140.05         | 1'498'357.25         | 1'452'715.36         | -45'641.89        | -3.0           | 1'444'804.69         | 1'493'080.69         | 1'456'557.96         |
|                              | Ertrag                                        | -1'069'047.72        | -1'166'642.85        | -1'097'081.35        | 69'561.50         | -6.0           | -1'100'000.00        | -1'110'500.00        | -1'105'500.00        |
| <b>6.2</b>                   | <b>Raumplanung</b>                            | <b>473'858.97</b>    | <b>442'476.33</b>    | <b>604'651.13</b>    | <b>162'174.80</b> | <b>36.7</b>    | <b>513'023.01</b>    | <b>536'526.86</b>    | <b>547'568.30</b>    |
|                              | Aufwand                                       | 1'112'539.94         | 1'126'336.83         | 1'426'563.63         | 300'226.80        | 26.7           | 1'335'023.01         | 1'361'426.86         | 1'369'368.30         |
|                              | Ertrag                                        | -638'680.97          | -683'860.50          | -821'912.50          | -138'052.00       | 20.2           | -822'000.00          | -824'900.00          | -821'800.00          |
| <b>6.3</b>                   | <b>Volkswirtschaft</b>                        | <b>-115'922.66</b>   | <b>-3'144.16</b>     | <b>-64'475.85</b>    | <b>-61'331.69</b> | <b>1'950.7</b> | <b>-80'622.25</b>    | <b>-79'347.66</b>    | <b>-78'442.62</b>    |
|                              | Aufwand                                       | 108'694.34           | 215'655.84           | 157'424.15           | -58'231.69        | -27.0          | 141'277.75           | 142'552.34           | 143'457.38           |
|                              | Ertrag                                        | -224'617.00          | -218'800.00          | -221'900.00          | -3'100.00         | 1.4            | -221'900.00          | -221'900.00          | -221'900.00          |
| <b>6.4</b>                   | <b>Sicherheit</b>                             | <b>114'550.97</b>    | <b>188'765.08</b>    | <b>159'509.37</b>    | <b>-29'255.71</b> | <b>-15.5</b>   | <b>163'912.83</b>    | <b>164'439.36</b>    | <b>164'771.35</b>    |
|                              | Aufwand                                       | 474'808.78           | 585'567.79           | 575'783.52           | -9'784.27         | -1.7           | 576'812.83           | 580'559.36           | 580'371.35           |
|                              | Ertrag                                        | -360'257.81          | -396'802.71          | -416'274.15          | -19'471.44        | 4.9            | -412'900.00          | -416'120.00          | -415'600.00          |

| Rekapitulation Erfolgsrechnung |                                | Rechnung<br>2024 | Budget 2025    | Budget<br>2026*   | Abw. Betrag       | Abw. % | Plan 2027          | Plan 2028          | Plan 2029         |
|--------------------------------|--------------------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|--------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 1                              | Politik und Verwaltung         | 1'695'827.62     | 1'872'177.71   | 1'914'449.51      | 42'271.80         | 2.3    | 1'896'186.26       | 1'949'611.82       | 1'938'717.89      |
| 2                              | Gesundheit und Soziales        | 7'907'239.18     | 7'786'234.22   | 8'583'810.37      | 797'576.15        | 10.2   | 8'588'393.91       | 8'589'630.15       | 8'592'840.89      |
| 3                              | Bildung                        | 5'979'631.97     | 6'464'030.49   | 6'816'771.15      | 352'740.66        | 5.5    | 6'979'588.62       | 7'523'809.96       | 7'705'124.60      |
| 4                              | Finanzen                       | -17'523'777.82   | -18'371'267.74 | -19'466'405.72    | -1'095'137.98     | 6.0    | -20'031'181.91     | -20'586'386.48     | -20'241'596.17    |
| 5                              | Bau, Infrastruktur und Verkehr | 1'156'499.44     | 1'289'013.67   | 1'392'256.03      | 103'242.36        | 8.0    | 1'314'327.99       | 1'389'954.33       | 1'343'197.45      |
| 6                              | Raum und Sicherheit            | 784'579.61       | 959'811.65     | 1'055'318.66      | 95'507.01         | 10.0   | 941'118.28         | 1'004'199.25       | 984'954.99        |
| <b>Total</b>                   |                                |                  |                | <b>296'200.00</b> | <b>296'200.00</b> |        | <b>-311'566.85</b> | <b>-129'180.97</b> | <b>323'239.65</b> |

\* inkl. Nachtragskredit

| KST Kostenart                                           | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|---------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                         | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| <b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                          | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>02 Allgemeine Dienste</b>                            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>020 Finanzverwaltung</b>                             | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>0200 Finanzverwaltung</b>                            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>0200.50 Finanzverwaltung</b>                         | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals    | 312'500.00  | 307'500.00  | 305'054.70    | 5'000.00                           | 1.63        |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                  | 4'500.00    | 4'500.00    | 4'500.00      | 0.00                               | 0.00        |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 20'400.00   | 20'000.00   | 19'201.80     | 400.00                             | 2.00        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                   | 26'200.00   | 26'000.00   | 25'057.35     | 200.00                             | 0.77        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen             | 2'700.00    | 2'700.00    | 1'424.20      | 0.00                               | 0.00        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse          | 4'300.00    | 4'200.00    | 4'035.75      | 100.00                             | 2.38        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen     | 3'000.00    | 3'000.00    | 2'354.80      | 0.00                               | 0.00        |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                         | 3'000.00    | 2'000.00    | 3'455.35      | 1'000.00                           | 50.00       |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                          | 500.00      | 2'500.00    | 54.60         | -2'000.00                          | -80.00      |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                         | 500.00      | 500.00      | 92.00         | 0.00                               | 0.00        |
| 3970.022051 Belastung Allgemeine Dienste, Lernende      | 13'076.99   | 9'230.56    | 9'425.79      | 3'846.43                           | 41.67       |
| 3970.022055 Belastung Allgemeine Dienste, übriges       | 68'479.23   | 75'506.52   | 59'131.83     | -7'027.29                          | -9.31       |
| 3970.029051 Belastung Gemeindehaus                      | 26'628.38   | 23'523.28   | 24'083.03     | 3'105.10                           | 13.20       |
| 4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen        | -103'750.00 | -90'000.00  | -97'057.00    | -13'750.00                         | 15.28       |
| 4970.0200 Entlastung Finanzverwaltung                   | -382'034.60 | -391'160.36 | -360'814.20   | 9'125.76                           | -2.33       |
| <b>021 Steuerverwaltung</b>                             | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>0210 Steuerverwaltung</b>                            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>0210.50 Steuerverwaltung SSF</b>                     | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals    | 340'400.00  | 335'500.00  | 326'086.40    | 4'900.00                           | 1.46        |

| KST Kostenart                                                    | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                                  | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                           | 3'000.00    | 3'000.00    | 3'731.45      | 0.00                               | 0.00        |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten          | 22'200.00   | 21'900.00   | 21'041.85     | 300.00                             | 1.37        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                            | 23'100.00   | 22'700.00   | 22'293.80     | 400.00                             | 1.76        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                      | 1'700.00    | 1'700.00    | 1'555.70      | 0.00                               | 0.00        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                   | 4'700.00    | 4'600.00    | 4'418.55      | 100.00                             | 2.17        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen              | 2'800.00    | 2'700.00    | 2'680.65      | 100.00                             | 3.70        |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                  | 4'500.00    | 5'500.00    | 590.00        | -1'000.00                          | -18.18      |
| 3100.00 Büromaterial                                             | 2'500.00    | 3'000.00    | 2'060.17      | -500.00                            | -16.67      |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                            | 500.00      | 500.00      | 145.00        | 0.00                               | 0.00        |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen                               | 3'000.00    | 4'000.00    | 2'819.35      | -1'000.00                          | -25.00      |
| 3110.00 Büromöbel und -geräte                                    | 1'000.00    | 1'000.00    | 3'232.85      | 0.00                               | 0.00        |
| 3113.00 Hardware                                                 | 1'000.00    | 500.00      | 0.00          | 500.00                             | 100.00      |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie           | 600.00      | 800.00      | 1'207.63      | -200.00                            | -25.00      |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                        | 2'300.00    | 2'300.00    | 2'288.95      | 0.00                               | 0.00        |
| 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand                               | 21'600.00   | 24'300.00   | 16'674.15     | -2'700.00                          | -11.11      |
| 3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte                          | 1'000.00    | 1'000.00    | 96.80         | 0.00                               | 0.00        |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                   | 500.00      | 500.00      | 169.20        | 0.00                               | 0.00        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                  | 500.00      | 1'000.00    | 348.25        | -500.00                            | -50.00      |
| 3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate                | 59'000.00   | 56'600.00   | 57'543.35     | 2'400.00                           | 4.24        |
| 3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen       | 1'600.00    | 2'500.00    | 1'519.55      | -900.00                            | -36.00      |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen                 | 17'000.00   | 17'400.00   | 18'180.60     | -400.00                            | -2.30       |
| 3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten  | 14'400.00   | 14'400.00   | 14'400.00     | 0.00                               | 0.00        |
| 3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten  | 0.00        | 500.00      | 0.00          | -500.00                            | -100.00     |
| 4210.00 Gebühren für Amtshandlungen                              | -500.00     | -500.00     | -360.00       | 0.00                               | 0.00        |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter         | -2'190.00   | 0.00        | -2'225.50     | -2'190.00                          | 0.00        |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden | -526'210.00 | -527'400.00 | -500'498.75   | 1'190.00                           | -0.23       |
| <b>022 Allgemeine Dienste, übriges</b>                           | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |

| KST Kostenart                                                      | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                                    | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| <b>0220 Allgemeine Dienste, übriges</b>                            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>0220.50 Allgemeine Dienste, Zentrale Dienste</b>                | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals               | 395'900.00  | 396'000.00  | 379'058.75    | -100.00                            | -0.03       |
| 3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 0.00        | 0.00        | -2'568.50     | 0.00                               | 0.00        |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                             | 6'300.00    | 3'300.00    | 3'525.00      | 3'000.00                           | 90.91       |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten            | 25'800.00   | 25'800.00   | 24'909.65     | 0.00                               | 0.00        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                              | 35'000.00   | 35'400.00   | 33'742.65     | -400.00                            | -1.13       |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                        | 1'900.00    | 1'900.00    | 1'840.80      | 0.00                               | 0.00        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                     | 5'200.00    | 5'400.00    | 5'230.45      | -200.00                            | -3.70       |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                | 3'700.00    | 3'800.00    | 3'140.70      | -100.00                            | -2.63       |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                    | 2'000.00    | 2'000.00    | 2'530.50      | 0.00                               | 0.00        |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                     | 500.00      | 500.00      | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3970.022055 Belastung Allgemeine Dienste, übriges                  | 86'151.29   | 75'506.52   | 59'131.83     | 10'644.77                          | 14.10       |
| 3970.029051 Belastung Gemeindehaus                                 | 38'170.43   | 32'046.94   | 32'809.51     | 6'123.49                           | 19.11       |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter           | 0.00        | 0.00        | -5'189.00     | 0.00                               | 0.00        |
| 4970.022050 Entlastung Allgemeine Dienste, Zentrale Dienste        | -600'621.72 | -581'653.46 | -538'162.34   | -18'968.26                         | 3.26        |
| <b>0220.51 Allgemeine Dienste, Lernende</b>                        | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals               | 47'400.00   | 35'600.00   | 30'870.60     | 11'800.00                          | 33.15       |
| 3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 0.00        | 0.00        | -357.50       | 0.00                               | 0.00        |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten            | 1'600.00    | 0.00        | 810.80        | 1'600.00                           | 0.00        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                        | 250.00      | 200.00      | 428.25        | 50.00                              | 25.00       |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                     | 650.00      | 500.00      | 170.25        | 150.00                             | 30.00       |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                | 450.00      | 400.00      | 289.55        | 50.00                              | 12.50       |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                    | 11'500.00   | 11'500.00   | 8'626.00      | 0.00                               | 0.00        |
| 3970.1400 Belastung Teilungsamt                                    | 15'073.45   | 6'097.42    | 14'607.88     | 8'976.03                           | 147.21      |
| 4970.022051 Entlastung Allgemeine Dienste, Lernende                | -76'923.45  | -54'297.42  | -55'445.83    | -22'626.03                         | 41.67       |

| KST Kostenart                                                   | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                                 | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| <b>0220.55 Allgemeine Dienste, übriges</b>                      | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                 | 16'050.00   | 16'000.00   | 1'982.80      | 50.00                              | 0.31        |
| 3100.00 Büromaterial                                            | 9'000.00    | 11'000.00   | 8'106.36      | -2'000.00                          | -18.18      |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen                              | 9'000.00    | 9'000.00    | 9'867.40      | 0.00                               | 0.00        |
| 3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                         | 2'000.00    | 2'000.00    | 193.90        | 0.00                               | 0.00        |
| 3113.00 Hardware                                                | 4'000.00    | 4'000.00    | 42.80         | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti                         | 12'000.00   | 12'000.00   | 12'056.11     | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                       | 6'700.00    | 6'000.00    | 5'796.20      | 700.00                             | 11.67       |
| 3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen    | 2'000.00    | 2'000.00    | 1'169.55      | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge            | 700.00      | 600.00      | 700.00        | 100.00                             | 16.67       |
| 3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.  | 20'000.00   | 17'000.00   | 22'415.60     | 3'000.00                           | 17.65       |
| 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand                              | 111'600.00  | 114'200.00  | 87'850.05     | -2'600.00                          | -2.28       |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                                | 11'000.00   | 7'500.00    | 7'462.50      | 3'500.00                           | 46.67       |
| 3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte                         | 2'000.00    | 2'000.00    | 97.00         | 0.00                               | 0.00        |
| 3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste                         | 100.00      | 100.00      | 0.98          | 0.00                               | 0.00        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                 | 4'600.00    | 4'600.00    | 1'068.95      | 0.00                               | 0.00        |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                  | 17'600.00   | 24'438.50   | 24'500.00     | -6'838.50                          | -27.98      |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | 10'300.00   | 10'800.00   | 10'249.00     | -500.00                            | -4.63       |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand  | 1'050.75    | 839.50      | 1'329.50      | 211.25                             | 25.16       |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter        | -4'200.00   | -4'200.00   | -8'123.90     | 0.00                               | 0.00        |
| 4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge       | -3'700.00   | -5'000.00   | -3'080.15     | 1'300.00                           | -26.00      |
| 4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | -10'900.00  | -11'800.00  | -9'767.50     | 900.00                             | -7.63       |
| 4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 0.00        | -1'000.00   | 0.00          | 1'000.00                           | -100.00     |
| 4970.022055 Entlastung Allgemeine Dienste, übriges              | -220'900.75 | -222'078.00 | -173'917.15   | 1'177.25                           | -0.53       |
| <b>029 Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>                   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>0290 Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>                  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |

| KST Kostenart                                                  | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                                | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| <b>0290.51 Liegenschaft Gemeindehaus</b>                       | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 16'000.00   | 16'300.00   | 15'862.50     | -300.00                            | -1.84       |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten        | 1'100.00    | 1'100.00    | 1'023.75      | 0.00                               | 0.00        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 100.00      | 100.00      | 60.95         | 0.00                               | 0.00        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 300.00      | 300.00      | 214.90        | 0.00                               | 0.00        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen            | 200.00      | 200.00      | 150.50        | 0.00                               | 0.00        |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                | 100.00      | 100.00      | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 2'000.00    | 2'000.00    | 2'385.00      | 0.00                               | 0.00        |
| 3110.00 Büromöbel und -geräte                                  | 5'000.00    | 2'000.00    | 4'921.90      | 3'000.00                           | 150.00      |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser          | 300.00      | 500.00      | 186.75        | -200.00                            | -40.00      |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie         | 3'000.00    | 3'200.00    | 5'022.60      | -200.00                            | -6.25       |
| 3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial    | 15'500.00   | 15'000.00   | 11'077.80     | 500.00                             | 3.33        |
| 3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung      | 1'500.00    | 2'000.00    | 1'228.80      | -500.00                            | -25.00      |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                               | 3'500.00    | 3'500.00    | 3'442.63      | 0.00                               | 0.00        |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 25'250.00   | 6'000.00    | 9'588.20      | 19'250.00                          | 320.83      |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge      | 1'000.00    | 1'000.00    | 1'790.85      | 0.00                               | 0.00        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                | 300.00      | 500.00      | 194.35        | -200.00                            | -40.00      |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                 | 65'200.00   | 65'200.00   | 65'200.00     | 0.00                               | 0.00        |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 48'220.15   | 49'548.15   | 50'876.15     | -1'328.00                          | -2.68       |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       | -1'200.00   | -1'200.00   | -1'894.05     | 0.00                               | 0.00        |
| 4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                 | -960.00     | 0.00        | 0.00          | -960.00                            | 0.00        |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | -846.55     | -870.55     | -894.55       | 24.00                              | -2.76       |
| 4970.029051 Entlastung Gemeindehaus                            | -185'563.60 | -166'477.60 | -170'439.03   | -19'086.00                         | 11.46       |
| <b>0290.52 Liegenschaft Hauptstrasse 13</b>                    | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3110.00 Büromöbel und -geräte                                  | 500.00      | 500.00      | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser          | 300.00      | 500.00      | 190.85        | -200.00                            | -40.00      |
| 3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial    | 19'000.00   | 19'500.00   | 16'110.60     | -500.00                            | -2.56       |

| KST Kostenart                                                  | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                                | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| 3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung      | 700.00      | 900.00      | 565.70        | -200.00                            | -22.22      |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                               | 3'100.00    | 3'100.00    | 3'056.10      | 0.00                               | 0.00        |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 19'000.00   | 6'400.00    | 6'188.70      | 12'600.00                          | 196.88      |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge      | 300.00      | 500.00      | 0.00          | -200.00                            | -40.00      |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                | 300.00      | 500.00      | 0.00          | -200.00                            | -40.00      |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                 | 54'900.00   | 55'000.00   | 55'000.00     | -100.00                            | -0.18       |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 25'746.30   | 26'846.30   | 27'946.30     | -1'100.00                          | -4.10       |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       | -18'100.00  | -18'100.00  | -18'120.00    | 0.00                               | 0.00        |
| 4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                 | -90'600.00  | -90'600.00  | -90'600.00    | 0.00                               | 0.00        |
| 4970.029052 Entlastung Hauptstrasse 13                         | -15'146.30  | -5'046.30   | -338.25       | -10'100.00                         | 200.15      |
| <b>0290.53 Liegenschaft Gemeindesaal Adler</b>                 | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 41'500.00   | 38'100.00   | 46'411.45     | 3'400.00                           | 8.92        |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten        | 2'700.00    | 2'500.00    | 2'244.15      | 200.00                             | 8.00        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 200.00      | 200.00      | 206.20        | 0.00                               | 0.00        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 600.00      | 600.00      | 497.45        | 0.00                               | 0.00        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen            | 300.00      | 300.00      | 319.50        | 0.00                               | 0.00        |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                | 200.00      | 200.00      | 100.00        | 0.00                               | 0.00        |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 4'000.00    | 3'000.00    | 3'847.97      | 1'000.00                           | 33.33       |
| 3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 14'900.00   | 5'000.00    | 5'320.05      | 9'900.00                           | 198.00      |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser          | 300.00      | 500.00      | 215.45        | -200.00                            | -40.00      |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie         | 8'500.00    | 10'900.00   | 10'331.20     | -2'400.00                          | -22.02      |
| 3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial    | 16'000.00   | 11'100.00   | 16'647.80     | 4'900.00                           | 44.14       |
| 3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung      | 1'000.00    | 1'000.00    | 1'026.45      | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                      | 1'000.00    | 1'000.00    | 993.60        | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen   | 800.00      | 800.00      | 897.00        | 0.00                               | 0.00        |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                               | 3'500.00    | 3'500.00    | 3'459.70      | 0.00                               | 0.00        |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 12'300.00   | 22'300.00   | 24'225.05     | -10'000.00                         | -44.84      |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge      | 2'000.00    | 1'000.00    | 0.00          | 1'000.00                           | 100.00      |

| KST Kostenart                                                  | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                                | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                 | 109'500.00  | 109'500.00  | 109'500.00    | 0.00                               | 0.00        |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 75'206.60   | 77'490.60   | 79'774.60     | -2'284.00                          | -2.95       |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       | -1'200.00   | -1'000.00   | -1'733.05     | -200.00                            | 20.00       |
| 4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV            | -12'000.00  | -12'000.00  | -16'840.00    | 0.00                               | 0.00        |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | -2'773.70   | -2'867.70   | -2'961.70     | 94.00                              | -3.28       |
| 4970.029053 Entlastung Gemeindesaal Adler                      | -278'532.90 | -273'122.90 | -284'482.87   | -5'410.00                          | 1.98        |
| <b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>      | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>14 Allgemeines Rechtswesen</b>                              | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>140 Teilungsamt</b>                                         | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>1400 Teilungsamt</b>                                        | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>1400.50 Teilungsamt</b>                                     | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 96'700.00   | 94'900.00   | 94'921.90     | 1'800.00                           | 1.90        |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten        | 6'300.00    | 6'200.00    | 5'977.05      | 100.00                             | 1.61        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 8'300.00    | 8'000.00    | 7'796.70      | 300.00                             | 3.75        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 470.00      | 460.00      | 441.60        | 10.00                              | 2.17        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 1'350.00    | 1'300.00    | 1'255.10      | 50.00                              | 3.85        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen            | 950.00      | 900.00      | 879.10        | 50.00                              | 5.56        |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                | 0.00        | 0.00        | 30.00         | 0.00                               | 0.00        |
| 3970.029051 Belastung Gemeindehaus                             | 11'542.06   | 10'188.43   | 10'430.87     | 1'353.63                           | 13.29       |
| 4970.1400 Entlastung Teilungsamt                               | -125'612.06 | -121'948.43 | -121'732.32   | -3'663.63                          | 3.00        |
| <b>15 Feuerwehr</b>                                            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>150 Feuerwehr</b>                                           | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>1500 Feuerwehr (allgemein)</b>                              | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |

| KST Kostenart                                                  | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                                | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| <b>1500.50 Liegenschaft Feuerwehr</b>                          | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 200.00      | 200.00      | 170.85        | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser          | 200.00      | 200.00      | 114.50        | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie         | 3'000.00    | 4'100.00    | 3'659.25      | -1'100.00                          | -26.83      |
| 3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial    | 3'100.00    | 3'100.00    | 3'910.85      | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung      | 300.00      | 500.00      | 265.00        | -200.00                            | -40.00      |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                               | 2'500.00    | 2'500.00    | 3'108.02      | 0.00                               | 0.00        |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 11'900.00   | 10'400.00   | 10'461.10     | 1'500.00                           | 14.42       |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                | 1'800.00    | 1'800.00    | 2'375.00      | 0.00                               | 0.00        |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                 | 37'500.00   | 50'131.56   | 50'200.00     | -12'631.56                         | -25.20      |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 12'863.10   | 10'327.60   | 10'732.60     | 2'535.50                           | 24.55       |
| 4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                 | -1'200.00   | -1'200.00   | -1'200.00     | 0.00                               | 0.00        |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | -933.75     | -962.25     | -990.75       | 28.50                              | -2.96       |
| 4970.150050 Entlastung Feuerwehr                               | -71'229.35  | -81'096.91  | -82'806.42    | 9'867.56                           | -12.17      |
| <b>1500.51 Liegenschaft Brandhaus Schächli</b>                 | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 200.00      | 200.00      | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                               | 100.00      | 100.00      | 62.62         | 0.00                               | 0.00        |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 500.00      | 1'000.00    | 7'684.30      | -500.00                            | -50.00      |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge      | 500.00      | 500.00      | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                 | 2'900.00    | 2'900.00    | 3'000.00      | 0.00                               | 0.00        |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 583.40      | 605.15      | 627.65        | -21.75                             | -3.59       |
| 4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV            | -1'500.00   | -1'500.00   | -1'895.00     | 0.00                               | 0.00        |
| 4970.150051 Entlastung Brandhaus Schächli                      | -3'283.40   | -3'805.15   | -9'479.57     | 521.75                             | -13.71      |
| <b>16 Verteidigung</b>                                         | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>162 Zivile Verteidigung</b>                                 | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>1620 Zivilschutz (allgemein)</b>                            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |

| KST Kostenart                                               | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|-------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                             | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| <b>1620.50 Liegenschaft ZS San.Po.</b>                      | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 100.00      | 100.00      | 28.95         | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser       | 200.00      | 200.00      | 112.85        | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie      | 1'000.00    | 1'400.00    | 1'184.35      | -400.00                            | -28.57      |
| 3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial | 500.00      | 500.00      | 84.75         | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                   | 300.00      | 300.00      | 303.00        | 0.00                               | 0.00        |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                            | 1'400.00    | 1'400.00    | 1'307.65      | 0.00                               | 0.00        |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                       | 1'500.00    | 28'500.00   | 4'814.10      | -27'000.00                         | -94.74      |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge   | 500.00      | 500.00      | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                             | 200.00      | 200.00      | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV              | 0.00        | 0.00        | -125.00       | 0.00                               | 0.00        |
| 4501.00 Entnahmen aus Fonds des FK                          | 0.00        | -10'000.00  | 0.00          | 10'000.00                          | -100.00     |
| 4630.00 Beiträge vom Bund                                   | 0.00        | -2'600.00   | -2'550.00     | 2'600.00                           | -100.00     |
| 4970.162050 Entlastung ZS San.Po.                           | -5'700.00   | -20'500.00  | -5'160.65     | 14'800.00                          | -72.20      |
| <b>1620.51 Liegenschaft ZS OKP</b>                          | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 100.00      | 100.00      | 61.70         | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser       | 200.00      | 200.00      | 112.85        | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie      | 1'000.00    | 1'500.00    | 991.30        | -500.00                            | -33.33      |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                   | 400.00      | 400.00      | 397.20        | 0.00                               | 0.00        |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                            | 1'100.00    | 1'100.00    | 1'107.18      | 0.00                               | 0.00        |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                       | 1'500.00    | 1'500.00    | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge   | 500.00      | 500.00      | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                             | 200.00      | 200.00      | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter    | 0.00        | -400.00     | 0.00          | 400.00                             | -100.00     |
| 4630.00 Beiträge vom Bund                                   | -3'000.00   | -3'000.00   | -3'000.00     | 0.00                               | 0.00        |
| 4970.162051 Entlastung ZS OKP                               | -2'000.00   | -2'100.00   | 329.77        | 100.00                             | -4.76       |
| <b>1620.52 Liegenschaft ZS San.Hist.</b>                    | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |

| KST Kostenart                                             | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                           | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                     | 200.00      | 200.00      | 240.45        | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser     | 200.00      | 200.00      | 194.90        | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie    | 2'800.00    | 2'600.00    | 3'792.80      | 200.00                             | 7.69        |
| 3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung | 300.00      | 300.00      | 214.60        | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                 | 300.00      | 300.00      | 303.00        | 0.00                               | 0.00        |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                          | 2'500.00    | 2'500.00    | 2'483.41      | 0.00                               | 0.00        |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                     | 2'000.00    | 2'000.00    | 1'554.85      | 0.00                               | 0.00        |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 500.00      | 500.00      | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter  | 0.00        | -400.00     | 0.00          | 400.00                             | -100.00     |
| 4630.00 Beiträge vom Bund                                 | -4'400.00   | -4'400.00   | -4'400.00     | 0.00                               | 0.00        |
| 4970.162052 Entlastung ZS San.Hist.                       | -4'400.00   | -3'800.00   | -4'384.01     | -600.00                            | 15.79       |
| <b>2 BILDUNG</b>                                          | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>21 Obligatorische Schule</b>                           | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>214 Musikschulen</b>                                   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>2145 Musikschulen EMS</b>                              | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>2145.50 Musikschule EMS</b>                            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals      | 0.00        | 0.00        | 10'742.60     | 0.00                               | 0.00        |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten   | 0.00        | 0.00        | 693.35        | 0.00                               | 0.00        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                     | 0.00        | 0.00        | 504.15        | 0.00                               | 0.00        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen               | 0.00        | 0.00        | 25.15         | 0.00                               | 0.00        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse            | 0.00        | 0.00        | 145.60        | 0.00                               | 0.00        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen       | 0.00        | 0.00        | 85.35         | 0.00                               | 0.00        |
| 4970.214550 Entlastung Musikschule EMS                    | 0.00        | 0.00        | -12'196.20    | 0.00                               | 0.00        |
| <b>2145.60 Musikschule EMS, Schüpfheim</b>                | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3020.00 Löhne der Lehrpersonen                            | 0.00        | 0.00        | 2'118.55      | 0.00                               | 0.00        |

| KST Kostenart                                             | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                           | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten   | 0.00        | 0.00        | 136.70        | 0.00                               | 0.00        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen               | 0.00        | 0.00        | 5.75          | 0.00                               | 0.00        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse            | 0.00        | 0.00        | 28.70         | 0.00                               | 0.00        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen       | 0.00        | 0.00        | 20.00         | 0.00                               | 0.00        |
| 4970.214560 Entlastung Musikschule EMS - Schüpfheim       | 0.00        | 0.00        | -2'309.70     | 0.00                               | 0.00        |
| <b>216 Schulische Dienste</b>                             | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>2165 Schulische Dienste, übriges</b>                   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>2165.50 Schulische Dienste, übriges</b>                | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals      | 19'500.00   | 17'100.00   | 16'115.30     | 2'400.00                           | 14.04       |
| 3020.00 Löhne der Lehrpersonen                            | 29'300.00   | 34'300.00   | 27'785.15     | -5'000.00                          | -14.58      |
| 3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen              | 600.00      | 600.00      | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                    | 300.00      | 0.00        | 300.00        | 300.00                             | 0.00        |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten   | 3'050.00    | 3'050.00    | 2'535.40      | 0.00                               | 0.00        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                     | 5'100.00    | 5'000.00    | 4'643.45      | 100.00                             | 2.00        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen               | 130.00      | 130.00      | 100.50        | 0.00                               | 0.00        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse            | 680.00      | 680.00      | 533.50        | 0.00                               | 0.00        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen       | 480.00      | 470.00      | 409.90        | 10.00                              | 2.13        |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals              | 200.00      | 200.00      | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                           | 1'000.00    | 1'000.00    | 1'799.25      | 0.00                               | 0.00        |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                     | 1'000.00    | 1'000.00    | 1'129.01      | 0.00                               | 0.00        |
| 3104.00 Lehrmittel                                        | 2'500.00    | 2'500.00    | 3'183.48      | 0.00                               | 0.00        |
| 3110.00 Büromöbel und -geräte                             | 1'000.00    | 1'000.00    | 595.00        | 0.00                               | 0.00        |
| 3113.00 Hardware                                          | 0.00        | 7'200.00    | 1'057.30      | -7'200.00                          | -100.00     |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie    | 1'300.00    | 1'300.00    | 1'222.60      | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung | 500.00      | 500.00      | 239.65        | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti                   | 1'000.00    | 1'000.00    | 980.40        | 0.00                               | 0.00        |
| 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand                        | 7'400.00    | 8'400.00    | 8'549.60      | -1'000.00                          | -11.90      |

| KST Kostenart                                                      | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                                    | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| 3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte                            | 500.00      | 500.00      | 290.20        | 0.00                               | 0.00        |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                     | 100.00      | 100.00      | 154.80        | 0.00                               | 0.00        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                    | 500.00      | 500.00      | 287.20        | 0.00                               | 0.00        |
| 3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate                  | 2'160.00    | 2'336.00    | 2'175.00      | -176.00                            | -7.53       |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen                   | 24'100.00   | 20'000.00   | 21'849.00     | 4'100.00                           | 20.50       |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand     | 600.00      | 600.00      | 445.20        | 0.00                               | 0.00        |
| 4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen                   | 0.00        | 0.00        | -96'380.89    | 0.00                               | 0.00        |
| 4970.2165 Entlastung Schulische Dienste, übriges                   | -103'000.00 | -109'466.00 | 0.00          | 6'466.00                           | -5.91       |
| <b>217 Schulliegenschaften</b>                                     | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>2170 Schulliegenschaften</b>                                    | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>2170.51 Liegenschaft Kindergarten Pfarreiheim</b>               | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals               | 21'400.00   | 19'700.00   | 26'893.50     | 1'700.00                           | 8.63        |
| 3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 0.00        | 0.00        | -5'989.75     | 0.00                               | 0.00        |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten            | 1'400.00    | 1'300.00    | 1'097.05      | 100.00                             | 7.69        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                              | 1'900.00    | 2'200.00    | 1'449.90      | -300.00                            | -13.64      |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                        | 100.00      | 100.00      | 78.65         | 0.00                               | 0.00        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                     | 300.00      | 300.00      | 230.45        | 0.00                               | 0.00        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                | 250.00      | 200.00      | 176.30        | 50.00                              | 25.00       |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                    | 100.00      | 100.00      | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                              | 2'000.00    | 2'000.00    | 1'689.50      | 0.00                               | 0.00        |
| 3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                            | 1'000.00    | 1'000.00    | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser              | 500.00      | 500.00      | 127.10        | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie             | 3'000.00    | 4'000.00    | 3'552.90      | -1'000.00                          | -25.00      |
| 3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial        | 3'000.00    | 3'000.00    | 2'615.20      | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung          | 1'000.00    | 1'000.00    | 787.15        | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                          | 200.00      | 300.00      | 243.00        | -100.00                            | -33.33      |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                                   | 3'100.00    | 3'100.00    | 3'017.36      | 0.00                               | 0.00        |

| KST Kostenart                                                  | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                                | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 3'000.00    | 3'000.00    | 17'450.80     | 0.00                               | 0.00        |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge      | 1'000.00    | 1'000.00    | 290.20        | 0.00                               | 0.00        |
| 3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften                         | 8'800.00    | 8'800.00    | 8'036.70      | 0.00                               | 0.00        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                | 200.00      | 200.00      | 98.80         | 0.00                               | 0.00        |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                 | 75'100.00   | 75'100.00   | 75'100.00     | 0.00                               | 0.00        |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 48'350.05   | 49'866.05   | 51'382.05     | -1'516.00                          | -3.04       |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       | 0.00        | 0.00        | -1'944.00     | 0.00                               | 0.00        |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | -458.80     | -472.80     | -486.80       | 14.00                              | -2.96       |
| 4970.217051 Entlastung Kindergarten Pfarreiheim                | -175'241.25 | -176'293.25 | -185'896.06   | 1'052.00                           | -0.60       |
| <b>2170.52 Liegenschaft Schulhaus Dorf</b>                     | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 84'100.00   | 82'700.00   | 76'727.95     | 1'400.00                           | 1.69        |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                         | 3'000.00    | 3'000.00    | 3'000.00      | 0.00                               | 0.00        |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten        | 5'400.00    | 5'400.00    | 5'039.95      | 0.00                               | 0.00        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 6'200.00    | 6'000.00    | 5'819.80      | 200.00                             | 3.33        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 400.00      | 400.00      | 371.85        | 0.00                               | 0.00        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 1'200.00    | 1'200.00    | 1'058.20      | 0.00                               | 0.00        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen            | 500.00      | 500.00      | 508.95        | 0.00                               | 0.00        |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                | 200.00      | 5'200.00    | 50.00         | -5'000.00                          | -96.15      |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 7'000.00    | 6'000.00    | 9'351.48      | 1'000.00                           | 16.67       |
| 3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 5'800.00    | 35'500.00   | 16'145.85     | -29'700.00                         | -83.66      |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser          | 500.00      | 1'000.00    | 490.40        | -500.00                            | -50.00      |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie         | 9'000.00    | 13'000.00   | 12'313.05     | -4'000.00                          | -30.77      |
| 3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial    | 37'000.00   | 37'500.00   | 38'265.25     | -500.00                            | -1.33       |
| 3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung      | 3'100.00    | 3'100.00    | 2'987.75      | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                      | 200.00      | 300.00      | 239.70        | -100.00                            | -33.33      |
| 3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen   | 500.00      | 500.00      | 480.50        | 0.00                               | 0.00        |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                               | 9'300.00    | 9'300.00    | 9'262.42      | 0.00                               | 0.00        |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 7'000.00    | 7'000.00    | 12'631.65     | 0.00                               | 0.00        |

| KST Kostenart                                                      | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                                    | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge          | 3'000.00    | 3'000.00    | 1'593.30      | 0.00                               | 0.00        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                    | 1'000.00    | 1'000.00    | 1'276.35      | 0.00                               | 0.00        |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                     | 218'600.00  | 216'100.00  | 216'100.00    | 2'500.00                           | 1.16        |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand     | 139'088.30  | 141'410.30  | 145'732.30    | -2'322.00                          | -1.64       |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter           | -1'000.00   | -1'000.00   | -770.00       | 0.00                               | 0.00        |
| 4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV                  | -3'500.00   | -3'000.00   | -4'174.00     | -500.00                            | 16.67       |
| 4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen                   | -6'000.00   | -6'000.00   | -6'000.00     | 0.00                               | 0.00        |
| 4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten    | -62'000.00  | -67'000.00  | -61'058.00    | 5'000.00                           | -7.46       |
| 4970.217052 Entlastung SH Dorf                                     | -469'588.30 | -502'110.30 | -487'444.70   | 32'522.00                          | -6.48       |
| <b>2170.53 Liegenschaft Schulhaus OST</b>                          | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals               | 135'000.00  | 142'200.00  | 120'015.65    | -7'200.00                          | -5.06       |
| 3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 0.00        | 0.00        | -8'186.25     | 0.00                               | 0.00        |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                             | 600.00      | 2'100.00    | 2'281.75      | -1'500.00                          | -71.43      |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten            | 9'000.00    | 9'100.00    | 7'375.35      | -100.00                            | -1.10       |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                              | 12'600.00   | 11'800.00   | 10'599.45     | 800.00                             | 6.78        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                        | 700.00      | 700.00      | 547.20        | 0.00                               | 0.00        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                     | 1'900.00    | 1'900.00    | 1'548.70      | 0.00                               | 0.00        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                | 1'100.00    | 1'200.00    | 765.95        | -100.00                            | -8.33       |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                    | 200.00      | 200.00      | 1'409.20      | 0.00                               | 0.00        |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                              | 7'000.00    | 10'000.00   | 4'513.53      | -3'000.00                          | -30.00      |
| 3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                            | 39'700.00   | 52'500.00   | 13'614.55     | -12'800.00                         | -24.38      |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser              | 800.00      | 800.00      | 691.50        | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie             | 18'000.00   | 20'300.00   | 22'031.20     | -2'300.00                          | -11.33      |
| 3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial        | 76'000.00   | 76'000.00   | 69'327.15     | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung          | 6'000.00    | 6'000.00    | 5'946.15      | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                          | 100.00      | 100.00      | 88.20         | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen       | 500.00      | 500.00      | 480.50        | 0.00                               | 0.00        |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                                   | 13'100.00   | 13'100.00   | 13'064.18     | 0.00                               | 0.00        |

| KST Kostenart                                                   | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                                 | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                           | 12'000.00   | 22'000.00   | 15'752.35     | -10'000.00                         | -45.45      |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge       | 4'000.00    | 4'000.00    | 4'095.85      | 0.00                               | 0.00        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                 | 300.00      | 500.00      | 0.00          | -200.00                            | -40.00      |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                  | 186'600.00  | 170'700.00  | 155'700.00    | 15'900.00                          | 9.31        |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand  | 80'092.40   | 71'026.10   | 62'310.10     | 9'066.30                           | 12.76       |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter        | -3'500.00   | -3'500.00   | -5'644.45     | 0.00                               | 0.00        |
| 4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV               | -2'500.00   | -2'000.00   | -3'858.00     | -500.00                            | 25.00       |
| 4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 0.00        | -4'800.00   | 0.00          | 4'800.00                           | -100.00     |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand  | -3'262.70   | -3'370.70   | -3'480.70     | 108.00                             | -3.20       |
| 4970.217053 Entlastung SH OST                                   | -596'029.70 | -603'055.40 | -490'989.11   | 7'025.70                           | -1.17       |
| <b>2170.54 Liegenschaft Schulhaus Chluse</b>                    | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 26'300.00   | 25'600.00   | 25'347.15     | 700.00                             | 2.73        |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                          | 1'050.00    | 1'050.00    | 1'050.00      | 0.00                               | 0.00        |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten         | 1'750.00    | 1'700.00    | 1'579.60      | 50.00                              | 2.94        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                           | 1'450.00    | 1'400.00    | 1'331.00      | 50.00                              | 3.57        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 200.00      | 200.00      | 118.80        | 0.00                               | 0.00        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  | 400.00      | 400.00      | 331.55        | 0.00                               | 0.00        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             | 200.00      | 200.00      | 237.25        | 0.00                               | 0.00        |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                 | 200.00      | 200.00      | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                           | 3'000.00    | 3'000.00    | 2'577.30      | 0.00                               | 0.00        |
| 3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                         | 2'000.00    | 2'000.00    | 886.35        | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser           | 400.00      | 400.00      | 319.10        | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie          | 9'000.00    | 11'900.00   | 10'320.05     | -2'900.00                          | -24.37      |
| 3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung       | 2'200.00    | 2'500.00    | 1'947.10      | -300.00                            | -12.00      |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                | 1'000.00    | 1'500.00    | 817.25        | -500.00                            | -33.33      |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                       | 300.00      | 300.00      | 281.85        | 0.00                               | 0.00        |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                                | 2'500.00    | 2'500.00    | 2'466.60      | 0.00                               | 0.00        |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                           | 11'000.00   | 17'000.00   | 13'306.10     | -6'000.00                          | -35.29      |

| KST Kostenart                                                   | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                                 | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge       | 1'000.00    | 1'000.00    | 512.35        | 0.00                               | 0.00        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                 | 200.00      | 300.00      | 154.00        | -100.00                            | -33.33      |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                  | 15'500.00   | 15'500.00   | 15'500.00     | 0.00                               | 0.00        |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand  | 6'808.65    | 7'128.65    | 7'448.65      | -320.00                            | -4.49       |
| 4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV                            | -18'600.00  | -18'600.00  | -18'600.00    | 0.00                               | 0.00        |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand  | -290.00     | -300.00     | -310.00       | 10.00                              | -3.33       |
| 4970.217054 Entlastung SH Chluse                                | -67'568.65  | -76'878.65  | -67'622.05    | 9'310.00                           | -12.11      |
| <b>2170.55 Liegenschaft Hauptstrasse 22</b>                     | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                 | 100.00      | 100.00      | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                           | 300.00      | 500.00      | 62.70         | -200.00                            | -40.00      |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser           | 200.00      | 200.00      | 137.50        | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie          | 700.00      | 700.00      | 587.40        | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial     | 11'000.00   | 11'000.00   | 9'858.35      | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung       | 600.00      | 800.00      | 532.65        | -200.00                            | -25.00      |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                | 1'500.00    | 1'500.00    | 2'240.90      | 0.00                               | 0.00        |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                                | 2'100.00    | 2'100.00    | 2'051.86      | 0.00                               | 0.00        |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                           | 7'800.00    | 5'000.00    | 6'503.55      | 2'800.00                           | 56.00       |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge       | 500.00      | 500.00      | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                 | 300.00      | 300.00      | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                  | 35'300.00   | 35'300.00   | 35'300.00     | 0.00                               | 0.00        |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand  | 21'834.85   | 22'540.85   | 23'246.85     | -706.00                            | -3.13       |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter        | -1'100.00   | -1'100.00   | -1'228.05     | 0.00                               | 0.00        |
| 4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                  | -24'200.00  | -24'200.00  | -24'246.40    | 0.00                               | 0.00        |
| 4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | -26'100.00  | -26'100.00  | -25'973.30    | 0.00                               | 0.00        |
| 4970.217055 Entlastung Hauptstrasse 22                          | -30'834.85  | -29'140.85  | -29'074.01    | -1'694.00                          | 5.81        |
| <b>2170.57 Liegenschaft Schulhaus Moosmättli</b>                | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 57'400.00   | 64'200.00   | 62'143.10     | -6'800.00                          | -10.59      |

| KST Kostenart                                                      | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                                    | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| 3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 0.00        | 0.00        | -6'008.40     | 0.00                               | 0.00        |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                             | 600.00      | 900.00      | 1'281.70      | -300.00                            | -33.33      |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten            | 3'800.00    | 4'100.00    | 3'972.70      | -300.00                            | -7.32       |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                              | 4'200.00    | 5'600.00    | 4'524.15      | -1'400.00                          | -25.00      |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                        | 300.00      | 300.00      | 300.00        | 0.00                               | 0.00        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                     | 800.00      | 900.00      | 834.25        | -100.00                            | -11.11      |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                | 500.00      | 500.00      | 409.15        | 0.00                               | 0.00        |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                    | 200.00      | 200.00      | 1'359.25      | 0.00                               | 0.00        |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                              | 3'000.00    | 3'000.00    | 2'572.55      | 0.00                               | 0.00        |
| 3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                            | 3'700.00    | 9'000.00    | 0.00          | -5'300.00                          | -58.89      |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser              | 300.00      | 300.00      | 231.90        | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie             | 6'500.00    | 8'100.00    | 8'090.40      | -1'600.00                          | -19.75      |
| 3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial        | 14'000.00   | 14'000.00   | 13'488.85     | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung          | 1'800.00    | 2'000.00    | 1'627.95      | -200.00                            | -10.00      |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                          | 100.00      | 100.00      | 83.25         | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen       | 500.00      | 500.00      | 480.50        | 0.00                               | 0.00        |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                                   | 4'200.00    | 4'200.00    | 4'186.15      | 0.00                               | 0.00        |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                              | 6'000.00    | 6'000.00    | 39'033.30     | 0.00                               | 0.00        |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge          | 1'000.00    | 1'000.00    | 591.00        | 0.00                               | 0.00        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                    | 300.00      | 300.00      | 149.30        | 0.00                               | 0.00        |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                     | 129'100.00  | 125'400.00  | 125'400.00    | 3'700.00                           | 2.95        |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand     | 71'945.45   | 71'513.45   | 74'021.45     | 432.00                             | 0.60        |
| 4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                     | -300.00     | -300.00     | -300.00       | 0.00                               | 0.00        |
| 4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten    | -7'500.00   | -7'500.00   | -7'500.00     | 0.00                               | 0.00        |
| 4970.217057 Entlastung SH Moosmättli                               | -302'445.45 | -314'313.45 | -330'972.50   | 11'868.00                          | -3.78       |
| <b>2170.58 Liegenschaft Sporthalle Moosmättli</b>                  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals               | 57'500.00   | 57'400.00   | 52'629.10     | 100.00                             | 0.17        |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten            | 3'800.00    | 3'800.00    | 3'615.60      | 0.00                               | 0.00        |

| KST Kostenart                                                   | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                                 | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                           | 5'800.00    | 5'800.00    | 5'656.70      | 0.00                               | 0.00        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 300.00      | 300.00      | 267.25        | 0.00                               | 0.00        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  | 800.00      | 800.00      | 759.25        | 0.00                               | 0.00        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             | 400.00      | 300.00      | 355.30        | 100.00                             | 33.33       |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                 | 200.00      | 200.00      | 50.00         | 0.00                               | 0.00        |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                           | 5'000.00    | 4'500.00    | 5'913.87      | 500.00                             | 11.11       |
| 3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                         | 8'400.00    | 27'000.00   | 1'842.55      | -18'600.00                         | -68.89      |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser           | 800.00      | 1'000.00    | 668.95        | -200.00                            | -20.00      |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie          | 13'500.00   | 17'000.00   | 17'074.45     | -3'500.00                          | -20.59      |
| 3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial     | 29'000.00   | 28'500.00   | 23'163.70     | 500.00                             | 1.75        |
| 3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung       | 3'000.00    | 3'000.00    | 2'784.30      | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                | 2'500.00    | 0.00        | 0.00          | 2'500.00                           | 0.00        |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                       | 100.00      | 100.00      | 44.40         | 0.00                               | 0.00        |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                                | 5'600.00    | 5'600.00    | 5'545.33      | 0.00                               | 0.00        |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                           | 10'000.00   | 10'000.00   | 14'294.10     | 0.00                               | 0.00        |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge       | 4'900.00    | 2'700.00    | 7'316.90      | 2'200.00                           | 81.48       |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                 | 500.00      | 500.00      | 324.60        | 0.00                               | 0.00        |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                  | 168'600.00  | 168'600.00  | 168'600.00    | 0.00                               | 0.00        |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand  | 83'461.95   | 86'849.95   | 90'237.95     | -3'388.00                          | -3.90       |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter        | 0.00        | 0.00        | -780.00       | 0.00                               | 0.00        |
| 4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV             | -13'000.00  | -13'000.00  | -16'335.00    | 0.00                               | 0.00        |
| 4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 0.00        | -10'900.00  | 0.00          | 10'900.00                          | -100.00     |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand  | -357.85     | -373.85     | -389.85       | 16.00                              | -4.28       |
| 4970.217058 Entlastung SPHM                                     | -390'804.10 | -399'676.10 | -383'639.45   | 8'872.00                           | -2.22       |
| <b>219 Obligatorische Schule Übriges</b>                        | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>2190 Schulleitung, Schulverwaltung</b>                       | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>2190.50 Schulleitung, Schulverwaltung</b>                    | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |

| KST Kostenart                                                       | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                                     | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 3'000.00    | 3'000.00    | 3'060.00      | 0.00                               | 0.00        |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 78'300.00   | 69'800.00   | 60'094.70     | 8'500.00                           | 12.18       |
| 3020.00 Löhne der Lehrpersonen                                      | 340'700.00  | 337'900.00  | 313'228.85    | 2'800.00                           | 0.83        |
| 3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen                        | -3'500.00   | 0.00        | -13'506.95    | -3'500.00                          | 0.00        |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                              | 2'100.00    | 1'500.00    | 1'500.00      | 600.00                             | 40.00       |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 26'900.00   | 26'000.00   | 23'773.00     | 900.00                             | 3.46        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 51'600.00   | 47'100.00   | 46'496.65     | 4'500.00                           | 9.55        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 800.00      | 900.00      | 663.95        | -100.00                            | -11.11      |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 5'700.00    | 5'600.00    | 5'000.55      | 100.00                             | 1.79        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 4'600.00    | 3'800.00    | 3'404.35      | 800.00                             | 21.05       |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 1'000.00    | 1'000.00    | 773.40        | 0.00                               | 0.00        |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                     | 1'000.00    | 1'000.00    | 758.25        | 0.00                               | 0.00        |
| 3100.00 Büromaterial                                                | 2'000.00    | 2'000.00    | 930.94        | 0.00                               | 0.00        |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen                                  | 4'000.00    | 4'000.00    | 594.55        | 0.00                               | 0.00        |
| 3118.00 Immaterielle Anlagen                                        | 4'390.00    | 4'647.50    | 3'600.00      | -257.50                            | -5.54       |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                           | 100.00      | 200.00      | 127.05        | -100.00                            | -50.00      |
| 3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge                | 1'000.00    | 1'000.00    | 1'400.00      | 0.00                               | 0.00        |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                      | 500.00      | 500.00      | 877.50        | 0.00                               | 0.00        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                     | 17'000.00   | 12'000.00   | 10'020.45     | 5'000.00                           | 41.67       |
| 3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate                   | 21'600.00   | 21'024.00   | 17'290.00     | 576.00                             | 2.74        |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    | 400.00      | 200.00      | 312.00        | 200.00                             | 100.00      |
| 3970.217052 Belastung SH Dorf                                       | 5'517.29    | 5'899.39    | 5'727.09      | -382.10                            | -6.48       |
| 3970.217053 Belastung SH OST                                        | 10'132.50   | 10'251.94   | 8'346.81      | -119.44                            | -1.17       |
| 4970.2190 Entlastung Schulleitung, Schulverwaltung                  | -578'839.79 | -559'322.83 | -494'473.14   | -19'516.96                         | 3.49        |
| <b>2192 Schülertransport</b>                                        | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>2192.50 Schülertransport</b>                                     | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 59'000.00   | 57'200.00   | 58'779.45     | 1'800.00                           | 3.15        |

| KST Kostenart                                                    | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                                  | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten          | 3'900.00    | 3'800.00    | 3'125.25      | 100.00                             | 2.63        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                      | 300.00      | 300.00      | 168.05        | 0.00                               | 0.00        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                   | 800.00      | 800.00      | 656.15        | 0.00                               | 0.00        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen              | 600.00      | 600.00      | 474.60        | 0.00                               | 0.00        |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals                     | 2'000.00    | 2'000.00    | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                  | 500.00      | 500.00      | 550.00        | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                 | 256'600.00  | 256'600.00  | 260'289.40    | 0.00                               | 0.00        |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter         | -1'000.00   | -1'000.00   | -225.00       | 0.00                               | 0.00        |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden | -6'200.00   | -8'500.00   | -6'192.75     | 2'300.00                           | -27.06      |
| 4970.2192 Entlastung Schülertransport                            | -316'500.00 | -312'300.00 | -317'625.15   | -4'200.00                          | 1.34        |
| <b>2193 Volksschule Sonstiges</b>                                | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>2193.50 Volksschule Sonstiges</b>                             | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals                     | 10'290.00   | 8'400.00    | 3'460.75      | 1'890.00                           | 22.50       |
| 3110.00 Büromöbel und -geräte                                    | 9'500.00    | 13'100.00   | 6'983.70      | -3'600.00                          | -27.48      |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                 | 5'000.00    | 0.00        | 0.00          | 5'000.00                           | 0.00        |
| 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand                               | 38'000.00   | 39'300.00   | 28'829.65     | -1'300.00                          | -3.31       |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                  | 1'500.00    | 1'500.00    | 1'904.20      | 0.00                               | 0.00        |
| 3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate                       | 71'350.00   | 71'050.00   | 59'696.00     | 300.00                             | 0.42        |
| 4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten                    | -8'290.00   | -8'400.00   | -8'110.00     | 110.00                             | -1.31       |
| 4970.2193 Entlastung Volksschule                                 | -127'350.00 | -124'950.00 | -92'764.30    | -2'400.00                          | 1.92        |
| <b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>                      | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>31 Kulturerbe</b>                                             | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>311 Museen und bildende Kunst</b>                             | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>3110 Museen und bildende Kunst</b>                            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |

| KST Kostenart                                                       | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                                     | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| <b>3110.50 Museen und bildende Kunst, Entlebucher Haus</b>          | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 2'800.00    | 2'300.00    | 2'750.00      | 500.00                             | 21.74       |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 14'700.00   | 11'000.00   | 11'167.10     | 3'700.00                           | 33.64       |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 950.00      | 750.00      | 922.35        | 200.00                             | 26.67       |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 50.00       | 30.00       | 32.00         | 20.00                              | 66.67       |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 250.00      | 150.00      | 193.60        | 100.00                             | 66.67       |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 70.00       | 70.00       | 105.85        | 0.00                               | 0.00        |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                     | 500.00      | 500.00      | 250.00        | 0.00                               | 0.00        |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 500.00      | 500.00      | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser               | 250.00      | 250.00      | 204.15        | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie              | 5'000.00    | 6'300.00    | 3'800.55      | -1'300.00                          | -20.63      |
| 3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial         | 42'500.00   | 32'000.00   | 28'862.65     | 10'500.00                          | 32.81       |
| 3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung           | 2'000.00    | 2'100.00    | 1'986.80      | -100.00                            | -4.76       |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                    | 1'000.00    | 1'500.00    | 0.00          | -500.00                            | -33.33      |
| 3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge                | 60'000.00   | 60'000.00   | 60'000.00     | 0.00                               | 0.00        |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                                    | 5'000.00    | 5'000.00    | 5'159.25      | 0.00                               | 0.00        |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 15'000.00   | 104'000.00  | 41'188.00     | -89'000.00                         | -85.58      |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge           | 800.00      | 800.00      | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                      | 150.00      | 150.00      | 110.50        | 0.00                               | 0.00        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                     | 500.00      | 500.00      | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3511.00 Einlagen in Fonds des EK                                    | 30'700.00   | 30'700.00   | 30'700.00     | 0.00                               | 0.00        |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    | 3'550.00    | 2'700.00    | 3'536.00      | 850.00                             | 31.48       |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            | 0.00        | 0.00        | -113.10       | 0.00                               | 0.00        |
| 4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                      | -250.00     | -250.00     | -250.00       | 0.00                               | 0.00        |
| 4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK                  | 0.00        | 0.00        | -9'000.50     | 0.00                               | 0.00        |
| 4511.00 Entnahmen aus Fonds EK                                      | 0.00        | -86'000.00  | -11'305.20    | 86'000.00                          | -100.00     |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden    | -184'970.00 | -174'000.00 | -169'200.00   | -10'970.00                         | 6.30        |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand      | -1'050.00   | -1'050.00   | -1'100.00     | 0.00                               | 0.00        |

| KST Kostenart                                                   | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                                 | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| <b>34 Sport und Freizeit</b>                                    | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>341 Sport</b>                                                | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>3410 Sport</b>                                               | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>3410.50 Liegenschaft Sportanlage Moosmättli</b>              | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 24'700.00   | 24'400.00   | 24'012.00     | 300.00                             | 1.23        |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten         | 1'700.00    | 1'600.00    | 1'549.30      | 100.00                             | 6.25        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                           | 2'500.00    | 2'500.00    | 2'423.90      | 0.00                               | 0.00        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 200.00      | 200.00      | 114.55        | 0.00                               | 0.00        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  | 400.00      | 400.00      | 325.30        | 0.00                               | 0.00        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             | 200.00      | 200.00      | 152.25        | 0.00                               | 0.00        |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                           | 7'000.00    | 7'000.00    | 6'554.72      | 0.00                               | 0.00        |
| 3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                         | 12'000.00   | 5'500.00    | 1'040.25      | 6'500.00                           | 118.18      |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser           | 2'000.00    | 2'000.00    | 1'401.50      | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie          | 7'100.00    | 7'100.00    | 5'035.55      | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial     | 4'000.00    | 4'500.00    | 2'857.20      | -500.00                            | -11.11      |
| 3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung       | 3'900.00    | 3'900.00    | 2'690.95      | 0.00                               | 0.00        |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                                | 2'000.00    | 2'000.00    | 1'911.70      | 0.00                               | 0.00        |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                           | 34'500.00   | 45'500.00   | 16'247.85     | -11'000.00                         | -24.18      |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge       | 1'500.00    | 1'500.00    | 599.10        | 0.00                               | 0.00        |
| 3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften                          | 0.00        | 0.00        | 40'031.88     | 0.00                               | 0.00        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                 | 300.00      | 500.00      | 118.70        | -200.00                            | -40.00      |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                  | 82'700.00   | 53'100.00   | 27'100.00     | 29'600.00                          | 55.74       |
| 3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 5'000.00    | 5'000.00    | 5'000.00      | 0.00                               | 0.00        |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand  | 62'266.50   | 39'284.25   | 19'026.25     | 22'982.25                          | 58.50       |
| 4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV             | -4'000.00   | -4'000.00   | -2'580.00     | 0.00                               | 0.00        |
| 4970.3410 Entlastung Sportanlage Moosmättli                     | -249'966.50 | -202'184.25 | -155'612.95   | -47'782.25                         | 23.63       |

| KST Kostenart                                                      | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                                    | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| <b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>                                        | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>57 Sozialhilfe und Asylwesen</b>                                | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>575 Sozialamt</b>                                               | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>5750 Sozialamt</b>                                              | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>5750.50 Sozialamt</b>                                           | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals               | 108'400.00  | 103'000.00  | 102'300.15    | 5'400.00                           | 5.24        |
| 3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 0.00        | 0.00        | -766.25       | 0.00                               | 0.00        |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                             | 300.00      | 0.00        | 0.00          | 300.00                             | 0.00        |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten            | 6'700.00    | 6'700.00    | 6'390.80      | 0.00                               | 0.00        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                              | 8'700.00    | 8'600.00    | 8'757.25      | 100.00                             | 1.16        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                        | 500.00      | 500.00      | 472.15        | 0.00                               | 0.00        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                     | 1'450.00    | 1'400.00    | 1'341.80      | 50.00                              | 3.57        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                | 1'000.00    | 1'000.00    | 939.85        | 0.00                               | 0.00        |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                    | 1'000.00    | 1'000.00    | 310.00        | 0.00                               | 0.00        |
| 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand                                 | 7'600.00    | 8'700.00    | 12'564.70     | -1'100.00                          | -12.64      |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                     | 500.00      | 500.00      | 218.00        | 0.00                               | 0.00        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                    | 400.00      | 0.00        | 0.00          | 400.00                             | 0.00        |
| 3970.022055 Belastung Allgemeine Dienste, übriges                  | 26'508.09   | 28'870.14   | 22'609.23     | -2'362.05                          | -8.18       |
| 3970.029051 Belastung Gemeindehaus                                 | 11'653.39   | 10'288.32   | 10'533.13     | 1'365.07                           | 13.27       |
| 4970.5750 Entlastung Sozialamt                                     | -174'711.48 | -170'558.46 | -165'670.81   | -4'153.02                          | 2.43        |
| <b>6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>                       | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>61 Strassenverkehr</b>                                          | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>619 Strassen, übriges</b>                                       | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |

| KST Kostenart                                                   | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                                 | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| <b>6190 Werkdienst</b>                                          | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>6190.50 Werkdienst</b>                                       | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 38'200.00   | 30'200.00   | 38'222.20     | 8'000.00                           | 26.49       |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                          | 730.00      | 300.00      | 223.15        | 430.00                             | 143.33      |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten         | 2'500.00    | 2'000.00    | 1'790.90      | 500.00                             | 25.00       |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                           | 2'800.00    | 2'400.00    | 2'382.00      | 400.00                             | 16.67       |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 200.00      | 200.00      | 132.40        | 0.00                               | 0.00        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  | 550.00      | 500.00      | 376.00        | 50.00                              | 10.00       |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             | 300.00      | 200.00      | 175.30        | 100.00                             | 50.00       |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                 | 500.00      | 500.00      | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                           | 10'000.00   | 10'000.00   | 8'141.27      | 0.00                               | 0.00        |
| 3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                         | 5'000.00    | 14'000.00   | 4'090.15      | -9'000.00                          | -64.29      |
| 3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge                               | 2'000.00    | 2'000.00    | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                                | 3'100.00    | 3'100.00    | 3'008.40      | 0.00                               | 0.00        |
| 3137.00 Steuern und Abgaben                                     | 300.00      | 300.00      | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                           | 14'500.00   | 0.00        | 0.00          | 14'500.00                          | 0.00        |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge       | 9'000.00    | 9'000.00    | 16'243.45     | 0.00                               | 0.00        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                 | 200.00      | 400.00      | 137.80        | -200.00                            | -50.00      |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                  | 9'700.00    | 12'400.00   | 9'700.00      | -2'700.00                          | -21.77      |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | 0.00        | 100.00      | 0.00          | -100.00                            | -100.00     |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand  | 841.70      | 3'175.70    | 1'229.70      | -2'334.00                          | -73.50      |
| 3970.619051 Belastung Werkhof                                   | 33'693.85   | 28'693.10   | 26'466.66     | 5'000.75                           | 17.43       |
| 4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen                 | -1'000.00   | -1'000.00   | -605.00       | 0.00                               | 0.00        |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter        | -1'000.00   | -1'000.00   | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | -1'000.00   | -1'000.00   | -1'868.00     | 0.00                               | 0.00        |
| 4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | -5'000.00   | -5'000.00   | -5'000.00     | 0.00                               | 0.00        |
| 4970.619050 Entlastung Werkdienst                               | -126'115.55 | -111'468.80 | -104'846.38   | -14'646.75                         | 13.14       |

| KST Kostenart                                                  | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                                | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| <b>6190.51 Liegenschaft Werkhof</b>                            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 1'000.00    | 1'000.00    | 673.15        | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser          | 300.00      | 300.00      | 248.30        | 0.00                               | 0.00        |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie         | 5'000.00    | 6'100.00    | 4'668.93      | -1'100.00                          | -18.03      |
| 3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung      | 5'000.00    | 5'000.00    | 5'006.25      | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                      | 1'800.00    | 1'680.00    | 1'680.00      | 120.00                             | 7.14        |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                               | 1'400.00    | 1'400.00    | 1'369.23      | 0.00                               | 0.00        |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 4'000.00    | 2'000.00    | 1'302.00      | 2'000.00                           | 100.00      |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                 | 9'100.00    | 6'800.00    | 6'800.00      | 2'300.00                           | 33.82       |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 8'397.50    | 5'913.10    | 6'049.10      | 2'484.40                           | 42.02       |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       | -1'500.00   | -1'500.00   | -1'330.30     | 0.00                               | 0.00        |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | -803.65     | 0.00        | 0.00          | -803.65                            | 0.00        |
| 4970.619051 Entlastung Werkhof                                 | -33'693.85  | -28'693.10  | -26'466.66    | -5'000.75                          | 17.43       |
| <b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                          | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>77 Übriger Umweltschutz</b>                                 | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>771 Friedhof und Bestattung</b>                             | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>7710 Friedhof und Bestattung (allgemein)</b>                | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>7710.50 Liegenschaft Leichenhalle</b>                       | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 500.00      | 1'000.00    | 0.00          | -500.00                            | -50.00      |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie         | 3'500.00    | 4'700.00    | 4'237.35      | -1'200.00                          | -25.53      |
| 3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung      | 1'200.00    | 1'000.00    | 1'464.05      | 200.00                             | 20.00       |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                               | 700.00      | 600.00      | 609.40        | 100.00                             | 16.67       |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 1'000.00    | 31'000.00   | 268.15        | -30'000.00                         | -96.77      |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                 | 4'500.00    | 4'500.00    | 4'500.00      | 0.00                               | 0.00        |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 2'417.45    | 2'507.45    | 2'597.45      | -90.00                             | -3.59       |

| KST Kostenart                                                      | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                                    | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| 4970.7710 Entlastung Leichenhalle                                  | -13'817.45  | -45'307.45  | -13'676.40    | 31'490.00                          | -69.50      |
| <b>79 Raumordnung</b>                                              | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>791 Bauverwaltung, Bauamt</b>                                   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>7910 Bauverwaltung, Bauamt</b>                                  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>7910.50 Bauverwaltung, Regionales Bauamt</b>                    | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals               | 497'400.00  | 377'800.00  | 370'804.45    | 119'600.00                         | 31.66       |
| 3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 0.00        | 0.00        | -2'619.15     | 0.00                               | 0.00        |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                             | 3'600.00    | 3'000.00    | 1'440.00      | 600.00                             | 20.00       |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten            | 31'100.00   | 24'600.00   | 23'730.80     | 6'500.00                           | 26.42       |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                              | 34'000.00   | 30'600.00   | 30'014.40     | 3'400.00                           | 11.11       |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                        | 2'200.00    | 1'800.00    | 1'736.50      | 400.00                             | 22.22       |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                     | 6'500.00    | 5'200.00    | 4'986.10      | 1'300.00                           | 25.00       |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                | 3'400.00    | 3'100.00    | 2'484.75      | 300.00                             | 9.68        |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                    | 1'800.00    | 750.00      | 2'784.05      | 1'050.00                           | 140.00      |
| 3100.00 Büromaterial                                               | 1'400.00    | 1'400.00    | 1'138.35      | 0.00                               | 0.00        |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen                                 | 2'500.00    | 2'500.00    | 2'887.45      | 0.00                               | 0.00        |
| 3110.00 Büromöbel und -geräte                                      | 2'000.00    | 2'000.00    | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3113.00 Hardware                                                   | 1'000.00    | 1'000.00    | 468.60        | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                          | 1'300.00    | 2'000.00    | 2'233.45      | -700.00                            | -35.00      |
| 3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge               | 400.00      | 500.00      | 300.00        | -100.00                            | -20.00      |
| 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand                                 | 26'900.00   | 25'200.00   | 18'122.30     | 1'700.00                           | 6.75        |
| 3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte                            | 500.00      | 500.00      | 96.80         | 0.00                               | 0.00        |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                     | 3'000.00    | 3'000.00    | 1'465.30      | 0.00                               | 0.00        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                    | 500.00      | 500.00      | 339.12        | 0.00                               | 0.00        |
| 3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen         | 2'100.00    | 2'500.00    | 1'560.60      | -400.00                            | -16.00      |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen                   | 22'200.00   | 21'500.00   | 19'587.90     | 700.00                             | 3.26        |

| KST Kostenart                                                    | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                                  | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| 3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten  | 9'450.00    | 9'450.00    | 9'450.00      | 0.00                               | 0.00        |
| 3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten  | 0.00        | 500.00      | 0.00          | -500.00                            | -100.00     |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden | -475'250.00 | -313'800.00 | -315'138.77   | -161'450.00                        | 51.45       |
| 4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen                 | -178'000.00 | -205'600.00 | -177'873.00   | 27'600.00                          | -13.42      |
| <b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>                                    | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>96 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>                      | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>963 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                    | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>9630 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>9630.51 Liegenschaft Oberstole</b>                            | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV                    | 6'000.00    | 4'000.00    | 2'075.25      | 2'000.00                           | 50.00       |
| 3431.00 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV              | 2'600.00    | 3'100.00    | 1'642.20      | -500.00                            | -16.13      |
| 3439.00 Übriger Liegenschaftsaufwand FV                          | 1'500.00    | 1'500.00    | 1'228.98      | 0.00                               | 0.00        |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand   | 2'780.10    | 2'780.10    | 2'780.10      | 0.00                               | 0.00        |
| 4439.00 Übriger Liegenschaftenertrag FV                          | -1'200.00   | -1'200.00   | -1'206.50     | 0.00                               | 0.00        |
| 4970.963051 Entlastung Oberstole                                 | -11'680.10  | -10'180.10  | -6'520.03     | -1'500.00                          | 14.73       |
| <b>9630.52 Liegenschaft Alterswohnungen</b>                      | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV                    | 9'800.00    | 15'000.00   | 0.00          | -5'200.00                          | -34.67      |
| 3431.00 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV              | 58'300.00   | 30'000.00   | 0.00          | 28'300.00                          | 94.33       |
| 3439.00 Übriger Liegenschaftsaufwand FV                          | 82'600.00   | 47'500.00   | 31'236.18     | 35'100.00                          | 73.89       |
| 3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK                     | 221'597.60  | 0.00        | 0.00          | 221'597.60                         | 0.00        |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen                 | 26'300.00   | 25'600.00   | 20'644.00     | 700.00                             | 2.73        |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand   | 39'658.40   | 35'235.85   | 20'235.85     | 4'422.55                           | 12.55       |
| 4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV                   | -303'912.00 | -96'390.00  | -1'660.00     | -207'522.00                        | 215.29      |
| 4439.00 Übriger Liegenschaftenertrag FV                          | -62'024.00  | -19'920.00  | -313.20       | -42'104.00                         | 211.37      |
| 4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK               | 0.00        | -7'700.85   | -58'112.83    | 7'700.85                           | -100.00     |

| KST Kostenart                                                   | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget<br>2026/Budget 2025 |             |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|---------------------------------------|-------------|
|                                                                 | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                                | %           |
| 4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | -60'720.00  | -17'325.00  | 0.00          | -43'395.00                            | 250.48      |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand  | -11'600.00  | -12'000.00  | -12'030.00    | 400.00                                | -3.33       |
| <b>9630.53 Liegenschaft Unterdorf 1</b>                         | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                           | <b>0.00</b> |
| 3439.00 Übriger Liegenschaftsaufwand FV                         | 500.00      | 500.00      | 412.10        | 0.00                                  | 0.00        |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand  | 2'200.00    | 2'200.00    | 2'200.00      | 0.00                                  | 0.00        |
| 4970.963053 Entlastung Unterdorf 1                              | -2'700.00   | -2'700.00   | -2'612.10     | 0.00                                  | 0.00        |
| <b>9630.54 Liegenschaft Lädergass 10</b>                        | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                           | <b>0.00</b> |
| 3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV                   | 2'500.00    | 2'500.00    | 1'162.05      | 0.00                                  | 0.00        |
| 3431.00 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV             | 2'000.00    | 2'000.00    | 1'065.00      | 0.00                                  | 0.00        |
| 3439.00 Übriger Liegenschaftsaufwand FV                         | 3'600.00    | 3'600.00    | 2'730.13      | 0.00                                  | 0.00        |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | 900.00      | 900.00      | 726.00        | 0.00                                  | 0.00        |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand  | 13'200.00   | 13'200.00   | 13'200.00     | 0.00                                  | 0.00        |
| 4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV                  | -34'920.00  | -34'920.00  | -34'920.00    | 0.00                                  | 0.00        |
| 4439.00 Übriger Liegenschaftenertrag FV                         | -3'140.00   | -3'140.00   | -3'209.30     | 0.00                                  | 0.00        |
| 4970.963054 Entlastung Lädergass 10                             | 15'860.00   | 15'860.00   | 19'246.12     | 0.00                                  | 0.00        |
| <b>Gesamtergebnis</b>                                           | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                           | <b>0.00</b> |

| KTR Kostenart                                                | Budget 2026         | Budget 2025         | Rechnung 2024       | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |              |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                              | Saldo               | Saldo               | Saldo               | Betrag                             | %            |
| <b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                               | <b>1'263'410.83</b> | <b>1'257'504.24</b> | <b>1'141'293.28</b> | <b>5'906.59</b>                    | <b>0.47</b>  |
| <b>01 Legislative und Exekutive</b>                          | <b>984'482.02</b>   | <b>989'257.72</b>   | <b>891'631.43</b>   | <b>-4'775.70</b>                   | <b>-0.48</b> |
| <b>011 Legislative</b>                                       | <b>98'826.21</b>    | <b>103'263.32</b>   | <b>90'918.15</b>    | <b>-4'437.11</b>                   | <b>-4.30</b> |
| <b>0110 Legislative</b>                                      | <b>98'826.21</b>    | <b>103'263.32</b>   | <b>90'918.15</b>    | <b>-4'437.11</b>                   | <b>-4.30</b> |
| <b>0110.00 Legislative</b>                                   | <b>98'826.21</b>    | <b>103'263.32</b>   | <b>90'918.15</b>    | <b>-4'437.11</b>                   | <b>-4.30</b> |
| 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko    | 19'100.00           | 20'300.00           | 14'855.40           | -1'200.00                          | -5.91        |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 250.00              | 100.00              | 305.55              | 150.00                             | 150.00       |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  | 100.00              | 100.00              | 0.00                | 0.00                               | 0.00         |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse               | 100.00              | 100.00              | 64.25               | 0.00                               | 0.00         |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen          | 100.00              | 100.00              | 0.00                | 0.00                               | 0.00         |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen                           | 21'200.00           | 25'800.00           | 25'950.75           | -4'600.00                          | -17.83       |
| 3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti                      | 11'000.00           | 13'500.00           | 13'141.20           | -2'500.00                          | -18.52       |
| 3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et | 18'500.00           | 18'000.00           | 14'144.30           | 500.00                             | 2.78         |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                              | 7'000.00            | 4'000.00            | 907.93              | 3'000.00                           | 75.00        |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 3'500.00            | 3'500.00            | 3'500.00            | 0.00                               | 0.00         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 4'049.57            | 4'107.18            | 3'824.63            | -57.61                             | -1.40        |
| 3970.029053 Belastung Gemeindesaal Adler                     | 13'926.64           | 13'656.14           | 14'224.14           | 270.50                             | 1.98         |
| <b>012 Exekutive</b>                                         | <b>885'655.81</b>   | <b>885'994.40</b>   | <b>800'713.28</b>   | <b>-338.59</b>                     | <b>-0.04</b> |
| <b>0120 Exekutive</b>                                        | <b>885'655.81</b>   | <b>885'994.40</b>   | <b>800'713.28</b>   | <b>-338.59</b>                     | <b>-0.04</b> |
| <b>0120.00 Exekutive</b>                                     | <b>885'655.81</b>   | <b>885'994.40</b>   | <b>800'713.28</b>   | <b>-338.59</b>                     | <b>-0.04</b> |
| 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko    | 247'600.00          | 251'300.00          | 238'503.10          | -3'700.00                          | -1.47        |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                       | 2'700.00            | 2'700.00            | 2'637.50            | 0.00                               | 0.00         |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 15'900.00           | 16'100.00           | 15'392.00           | -200.00                            | -1.24        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                        | 19'200.00           | 20'500.00           | 19'278.85           | -1'300.00                          | -6.34        |

| KTR Kostenart                                                | Budget 2026       | Budget 2025       | Rechnung 2024     | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|-------------|
|                                                              | Saldo             | Saldo             | Saldo             | Betrag                             | %           |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  | 1'100.00          | 1'200.00          | 1'137.95          | -100.00                            | -8.33       |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse               | 3'300.00          | 3'400.00          | 3'231.45          | -100.00                            | -2.94       |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen          | 2'000.00          | 2'000.00          | 1'691.55          | 0.00                               | 0.00        |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                              | 6'000.00          | 6'000.00          | 6'694.35          | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge         | 12'600.00         | 12'580.00         | 11'788.00         | 20.00                              | 0.16        |
| 3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et | 22'000.00         | 25'000.00         | 7'458.15          | -3'000.00                          | -12.00      |
| 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand                           | 9'400.00          | 13'800.00         | 14'891.95         | -4'400.00                          | -31.88      |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                               | 1'000.00          | 1'000.00          | 257.85            | 0.00                               | 0.00        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                              | 24'000.00         | 24'000.00         | 13'359.85         | 0.00                               | 0.00        |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen             | 17'800.00         | 20'500.00         | 17'835.00         | -2'700.00                          | -13.17      |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 8'099.13          | 8'214.37          | 7'649.26          | -115.24                            | -1.40       |
| 3970.022050 Belastung Allgemeine Dienste, Zentrale Dienste   | 480'497.38        | 465'322.77        | 430'529.87        | 15'174.61                          | 3.26        |
| 3970.029051 Belastung Gemeindehaus                           | 5'622.58          | 5'560.35          | 5'692.66          | 62.23                              | 1.12        |
| 3970.1400 Belastung Teilungsamt                              | 7'536.72          | 7'316.91          | 7'303.94          | 219.81                             | 3.00        |
| 4210.00 Gebühren für Amtshandlungen                          | -700.00           | -500.00           | -800.00           | -200.00                            | 40.00       |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter     | 0.00              | 0.00              | -3'820.00         | 0.00                               | 0.00        |
| <b>02 Allgemeine Dienste</b>                                 | <b>278'928.81</b> | <b>268'246.52</b> | <b>249'661.85</b> | <b>10'682.29</b>                   | <b>3.98</b> |
| <b>021 Steuerverwaltung</b>                                  | <b>278'928.81</b> | <b>268'246.52</b> | <b>249'661.85</b> | <b>10'682.29</b>                   | <b>3.98</b> |
| <b>0210 Steuerverwaltung</b>                                 | <b>278'928.81</b> | <b>268'246.52</b> | <b>249'661.85</b> | <b>10'682.29</b>                   | <b>3.98</b> |
| <b>0210.00 Steuerverwaltung Schüpheim</b>                    | <b>278'928.81</b> | <b>268'246.52</b> | <b>249'661.85</b> | <b>10'682.29</b>                   | <b>3.98</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals         | 0.00              | 0.00              | 2'300.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen | 8'000.00          | 8'600.00          | 6'619.60          | -600.00                            | -6.98       |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck       | 315'710.00        | 316'400.00        | 300'299.25        | -690.00                            | -0.22       |
| 3970.022051 Belastung Allgemeine Dienste, Lernende           | 23'846.27         | 16'832.20         | 17'188.21         | 7'014.07                           | 41.67       |
| 3970.029051 Belastung Gemeindehaus                           | 35'572.54         | 31'414.32         | 32'161.84         | 4'158.22                           | 13.24       |
| 4210.00 Gebühren für Amtshandlungen                          | -13'000.00        | -13'500.00        | -12'920.00        | 500.00                             | -3.70       |

| KTR Kostenart                                                      | Budget 2026         | Budget 2025         | Rechnung 2024     | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |              |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                                    | Saldo               | Saldo               | Saldo             | Betrag                             | %            |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter           | -8'000.00           | -8'000.00           | -7'182.90         | 0.00                               | 0.00         |
| 4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten               | -10'800.00          | -10'100.00          | -14'421.40        | -700.00                            | 6.93         |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck            | -58'000.00          | -59'000.00          | -59'982.75        | 1'000.00                           | -1.69        |
| 4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten    | -14'400.00          | -14'400.00          | -14'400.00        | 0.00                               | 0.00         |
| <b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>          | <b>1'002'816.45</b> | <b>1'009'426.57</b> | <b>898'355.78</b> | <b>-6'610.12</b>                   | <b>-0.65</b> |
| <b>14 Allgemeines Rechtswesen</b>                                  | <b>869'352.80</b>   | <b>846'688.59</b>   | <b>804'257.19</b> | <b>22'664.21</b>                   | <b>2.68</b>  |
| <b>140 Teilungsamt</b>                                             | <b>98'885.63</b>    | <b>99'994.56</b>    | <b>98'521.04</b>  | <b>-1'108.93</b>                   | <b>-1.11</b> |
| <b>1400 Teilungsamt</b>                                            | <b>98'885.63</b>    | <b>99'994.56</b>    | <b>98'521.04</b>  | <b>-1'108.93</b>                   | <b>-1.11</b> |
| <b>1400.00 Teilungsamt</b>                                         | <b>98'885.63</b>    | <b>99'994.56</b>    | <b>98'521.04</b>  | <b>-1'108.93</b>                   | <b>-1.11</b> |
| 3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen       | 4'000.00            | 4'000.00            | 3'846.90          | 0.00                               | 0.00         |
| 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand                                 | 400.00              | 600.00              | 318.55            | -200.00                            | -33.33       |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                     | 500.00              | 500.00              | 328.70            | 0.00                               | 0.00         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                               | 8'099.13            | 8'214.37            | 7'649.26          | -115.24                            | -1.40        |
| 3970.022051 Belastung Allgemeine Dienste, Lernende                 | 13'076.98           | 9'230.56            | 9'425.79          | 3'846.42                           | 41.67        |
| 3970.022055 Belastung Allgemeine Dienste, übriges                  | 19'881.07           | 22'207.80           | 17'391.72         | -2'326.73                          | -10.48       |
| 3970.1400 Belastung Teilungsamt                                    | 87'928.45           | 90'241.83           | 85'212.62         | -2'313.38                          | -2.56        |
| 4210.00 Gebühren für Amtshandlungen                                | -35'000.00          | -35'000.00          | -25'652.50        | 0.00                               | 0.00         |
| <b>141 Einwohnerkontrolle</b>                                      | <b>229'678.06</b>   | <b>218'782.44</b>   | <b>194'021.72</b> | <b>10'895.62</b>                   | <b>4.98</b>  |
| <b>1410 Einwohnerkontrolle</b>                                     | <b>229'678.06</b>   | <b>218'782.44</b>   | <b>194'021.72</b> | <b>10'895.62</b>                   | <b>4.98</b>  |
| <b>1410.00 Einwohnerkontrolle</b>                                  | <b>229'678.06</b>   | <b>218'782.44</b>   | <b>194'021.72</b> | <b>10'895.62</b>                   | <b>4.98</b>  |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals               | 61'800.00           | 62'400.00           | 50'852.65         | -600.00                            | -0.96        |
| 3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 0.00                | 0.00                | -856.15           | 0.00                               | 0.00         |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                             | 540.00              | 0.00                | 0.00              | 540.00                             | 0.00         |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten            | 4'100.00            | 4'100.00            | 3'247.35          | 0.00                               | 0.00         |

| KTR Kostenart                                              | Budget 2026       | Budget 2025       | Rechnung 2024     | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |              |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                            | Saldo             | Saldo             | Saldo             | Betrag                             | %            |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                      | 5'000.00          | 4'300.00          | 3'825.90          | 700.00                             | 16.28        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                | 300.00            | 300.00            | 240.25            | 0.00                               | 0.00         |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse             | 850.00            | 850.00            | 681.75            | 0.00                               | 0.00         |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen        | 600.00            | 600.00            | 477.80            | 0.00                               | 0.00         |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                            | 1'000.00          | 1'000.00          | 8'140.40          | 0.00                               | 0.00         |
| 3110.00 Büromöbel und -geräte                              | 1'000.00          | 1'000.00          | 0.00              | 0.00                               | 0.00         |
| 3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge       | 200.00            | 100.00            | 200.00            | 100.00                             | 100.00       |
| 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand                         | 2'460.00          | 2'360.00          | 1'131.55          | 100.00                             | 4.24         |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                             | 500.00            | 500.00            | 15.60             | 0.00                               | 0.00         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                       | 8'099.13          | 8'214.37          | 7'649.26          | -115.24                            | -1.40        |
| 3970.022050 Belastung Allgemeine Dienste, Zentrale Dienste | 120'124.34        | 116'330.69        | 107'632.47        | 3'793.65                           | 3.26         |
| 3970.022051 Belastung Allgemeine Dienste, Lernende         | 13'846.22         | 9'773.54          | 9'980.25          | 4'072.68                           | 41.67        |
| 3970.022055 Belastung Allgemeine Dienste, übriges          | 19'881.07         | 19'987.02         | 15'652.54         | -105.95                            | -0.53        |
| 3970.029051 Belastung Gemeindehaus                         | 11'096.70         | 9'788.88          | 10'021.81         | 1'307.82                           | 13.36        |
| 3970.1400 Belastung Teilungsamt                            | 6'280.60          | 4'877.94          | 6'086.62          | 1'402.66                           | 28.76        |
| 4210.00 Gebühren für Amtshandlungen                        | -13'000.00        | -13'000.00        | -13'880.33        | 0.00                               | 0.00         |
| 4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen           | -15'000.00        | -14'700.00        | -17'078.00        | -300.00                            | 2.04         |
| <b>142 Zivilstandsamt</b>                                  | <b>40'802.27</b>  | <b>40'821.44</b>  | <b>37'795.51</b>  | <b>-19.17</b>                      | <b>-0.05</b> |
| <b>1420 Zivilstandsamt allgemein</b>                       | <b>40'802.27</b>  | <b>40'821.44</b>  | <b>37'795.51</b>  | <b>-19.17</b>                      | <b>-0.05</b> |
| <b>1420.00 Zivilstandsamt allgemein</b>                    | <b>40'802.27</b>  | <b>40'821.44</b>  | <b>37'795.51</b>  | <b>-19.17</b>                      | <b>-0.05</b> |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck     | 40'000.00         | 40'000.00         | 37'037.80         | 0.00                               | 0.00         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                       | 802.27            | 821.44            | 757.71            | -19.17                             | -2.33        |
| <b>143 Kindes- und Erwachsenenschutz</b>                   | <b>446'149.14</b> | <b>424'734.36</b> | <b>430'997.27</b> | <b>21'414.78</b>                   | <b>5.04</b>  |
| <b>1430 Kindes- und Erwachsenenschutz</b>                  | <b>446'149.14</b> | <b>424'734.36</b> | <b>430'997.27</b> | <b>21'414.78</b>                   | <b>5.04</b>  |
| <b>1430.00 KESB</b>                                        | <b>184'649.57</b> | <b>175'627.18</b> | <b>173'864.63</b> | <b>9'022.39</b>                    | <b>5.14</b>  |

| KTR Kostenart                                           | Budget 2026       | Budget 2025       | Rechnung 2024     | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |              |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                         | Saldo             | Saldo             | Saldo             | Betrag                             | %            |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck  | 180'600.00        | 171'520.00        | 170'040.00        | 9'080.00                           | 5.29         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                    | 4'049.57          | 4'107.18          | 3'824.63          | -57.61                             | -1.40        |
| <b>1434.00 Mandatsführung</b>                           | <b>261'499.57</b> | <b>249'107.18</b> | <b>257'132.64</b> | <b>12'392.39</b>                   | <b>4.97</b>  |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                        | 15'000.00         | 6'000.00          | 18'469.25         | 9'000.00                           | 150.00       |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck  | 242'450.00        | 239'000.00        | 234'838.76        | 3'450.00                           | 1.44         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                    | 4'049.57          | 4'107.18          | 3'824.63          | -57.61                             | -1.40        |
| <b>144 Betreibungsamt</b>                               | <b>14'802.27</b>  | <b>14'821.44</b>  | <b>11'405.66</b>  | <b>-19.17</b>                      | <b>-0.13</b> |
| <b>1440 Betreibungsamt</b>                              | <b>14'802.27</b>  | <b>14'821.44</b>  | <b>11'405.66</b>  | <b>-19.17</b>                      | <b>-0.13</b> |
| <b>1440.00 Betreibungsamt</b>                           | <b>14'802.27</b>  | <b>14'821.44</b>  | <b>11'405.66</b>  | <b>-19.17</b>                      | <b>-0.13</b> |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                        | 12'500.00         | 12'500.00         | 9'344.00          | 0.00                               | 0.00         |
| 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand                      | 1'500.00          | 1'500.00          | 1'303.95          | 0.00                               | 0.00         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                    | 802.27            | 821.44            | 757.71            | -19.17                             | -2.33        |
| <b>145 Markt- und Gewerbewesen</b>                      | <b>11'243.45</b>  | <b>11'205.66</b>  | <b>9'046.72</b>   | <b>37.79</b>                       | <b>0.34</b>  |
| <b>1450 Markt- und Gewerbewesen</b>                     | <b>11'243.45</b>  | <b>11'205.66</b>  | <b>9'046.72</b>   | <b>37.79</b>                       | <b>0.34</b>  |
| <b>1450.00 Markt- und Gewerbewesen</b>                  | <b>11'243.45</b>  | <b>11'205.66</b>  | <b>9'046.72</b>   | <b>37.79</b>                       | <b>0.34</b>  |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals    | 4'600.00          | 4'300.00          | 4'016.30          | 300.00                             | 6.98         |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                  | 150.00            | 30.00             | 14.65             | 120.00                             | 400.00       |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 300.00            | 300.00            | 258.75            | 0.00                               | 0.00         |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                   | 350.00            | 300.00            | 367.70            | 50.00                              | 16.67        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen             | 50.00             | 50.00             | 19.25             | 0.00                               | 0.00         |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse          | 100.00            | 100.00            | 54.20             | 0.00                               | 0.00         |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen     | 50.00             | 50.00             | 25.60             | 0.00                               | 0.00         |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen                      | 1'000.00          | 1'000.00          | 1'011.45          | 0.00                               | 0.00         |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                        | 4'200.00          | 4'200.00          | 3'871.50          | 0.00                               | 0.00         |

| KTR Kostenart                                             | Budget 2026      | Budget 2025      | Rechnung 2024    | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |               |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------------|---------------|
|                                                           | Saldo            | Saldo            | Saldo            | Betrag                             | %             |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 500.00           | 500.00           | 0.00             | 0.00                               | 0.00          |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                           | 1'000.00         | 1'500.00         | 613.20           | -500.00                            | -33.33        |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                      | 4'049.57         | 4'107.18         | 3'824.63         | -57.61                             | -1.40         |
| 3970.619050 Belastung Werkdienst                          | 3'393.88         | 3'268.48         | 2'821.49         | 125.40                             | 3.84          |
| 4210.00 Gebühren für Amtshandlungen                       | -1'000.00        | -1'000.00        | -725.00          | 0.00                               | 0.00          |
| 4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen           | -7'500.00        | -7'500.00        | -7'127.00        | 0.00                               | 0.00          |
| <b>146 Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen</b>     | <b>13'749.57</b> | <b>16'807.18</b> | <b>12'917.78</b> | <b>-3'057.61</b>                   | <b>-18.19</b> |
| <b>1460 Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen</b>    | <b>13'749.57</b> | <b>16'807.18</b> | <b>12'917.78</b> | <b>-3'057.61</b>                   | <b>-18.19</b> |
| <b>1460.00 Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen</b> | <b>13'749.57</b> | <b>16'807.18</b> | <b>12'917.78</b> | <b>-3'057.61</b>                   | <b>-18.19</b> |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                          | 8'400.00         | 11'400.00        | 7'812.15         | -3'000.00                          | -26.32        |
| 3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge      | 1'300.00         | 1'300.00         | 1'281.00         | 0.00                               | 0.00          |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                      | 4'049.57         | 4'107.18         | 3'824.63         | -57.61                             | -1.40         |
| <b>147 Bürgerrechtswesen</b>                              | <b>14'042.41</b> | <b>19'521.51</b> | <b>9'551.49</b>  | <b>-5'479.10</b>                   | <b>-28.07</b> |
| <b>1470 Bürgerrechtswesen</b>                             | <b>14'042.41</b> | <b>19'521.51</b> | <b>9'551.49</b>  | <b>-5'479.10</b>                   | <b>-28.07</b> |
| <b>1470.00 Bürgerrechtswesen</b>                          | <b>14'042.41</b> | <b>19'521.51</b> | <b>9'551.49</b>  | <b>-5'479.10</b>                   | <b>-28.07</b> |
| 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko | 6'000.00         | 5'000.00         | 5'680.00         | 1'000.00                           | 20.00         |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                           | 1'500.00         | 1'000.00         | 425.60           | 500.00                             | 50.00         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                      | 4'049.57         | 4'107.18         | 3'824.63         | -57.61                             | -1.40         |
| 3970.1400 Belastung Teilungsamt                           | 8'792.84         | 13'414.33        | 8'521.26         | -4'621.49                          | -34.45        |
| 4210.00 Gebühren für Amtshandlungen                       | -6'300.00        | -4'000.00        | -8'900.00        | -2'300.00                          | 57.50         |
| <b>15 Feuerwehr</b>                                       | <b>42'360.65</b> | <b>69'156.21</b> | <b>23'578.86</b> | <b>-26'795.56</b>                  | <b>-38.75</b> |
| <b>150 Feuerwehr</b>                                      | <b>42'360.65</b> | <b>69'156.21</b> | <b>23'578.86</b> | <b>-26'795.56</b>                  | <b>-38.75</b> |
| <b>1500 Feuerwehr (SF)</b>                                | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b>   |

| KTR Kostenart                                                | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|--------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                              | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| <b>1500.00 Feuerwehr (SF)</b>                                | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals         | 137'900.00  | 138'700.00  | 128'838.20    | -800.00                            | -0.58       |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                       | 20.00       | 10.00       | 7.15          | 10.00                              | 100.00      |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 1'000.00    | 1'000.00    | 879.40        | 0.00                               | 0.00        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                        | 60.00       | 60.00       | 57.40         | 0.00                               | 0.00        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  | 150.00      | 150.00      | 85.40         | 0.00                               | 0.00        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse               | 300.00      | 300.00      | 184.50        | 0.00                               | 0.00        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen          | 300.00      | 300.00      | 3.90          | 0.00                               | 0.00        |
| 3100.00 Büromaterial                                         | 3'000.00    | 1'000.00    | 0.00          | 2'000.00                           | 200.00      |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                        | 13'600.00   | 11'200.00   | 7'104.20      | 2'400.00                           | 21.43       |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften                         | 500.00      | 1'000.00    | 300.00        | -500.00                            | -50.00      |
| 3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                      | 36'630.00   | 16'650.00   | 13'172.88     | 19'980.00                          | 120.00      |
| 3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge                            | 8'800.00    | 14'300.00   | 14'904.31     | -5'500.00                          | -38.46      |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                             | 500.00      | 1'000.00    | 344.65        | -500.00                            | -50.00      |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                    | 1'320.00    | 1'320.00    | 1'304.20      | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen | 1'000.00    | 1'000.00    | 219.00        | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge         | 1'000.00    | 1'000.00    | 978.70        | 0.00                               | 0.00        |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                             | 7'200.00    | 7'200.00    | 7'063.35      | 0.00                               | 0.00        |
| 3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten                          | 14'000.00   | 14'000.00   | 13'962.30     | 0.00                               | 0.00        |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge    | 15'000.00   | 14'000.00   | 14'923.43     | 1'000.00                           | 7.14        |
| 3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste                      | 2'000.00    | 2'000.00    | 1'274.95      | 0.00                               | 0.00        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                              | 19'060.00   | 18'160.00   | 15'675.55     | 900.00                             | 4.96        |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen               | 37'400.00   | 27'400.00   | 27'400.00     | 10'000.00                          | 36.50       |
| 3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK                 | 14'600.00   | 14'600.00   | 0.00          | 0.00                               | 0.00        |
| 3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen        | 5'000.00    | 6'500.00    | 4'820.50      | -1'500.00                          | -23.08      |
| 3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge      | 1'400.00    | 1'800.00    | 900.00        | -400.00                            | -22.22      |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw  | 6'805.40    | 6'650.65    | 5'470.90      | 154.75                             | 2.33        |
| 3970.150050 Belastung Feuerwehr                              | 71'229.35   | 81'096.91   | 82'806.42     | -9'867.56                          | -12.17      |

| KTR Kostenart                                               | Budget 2026      | Budget 2025      | Rechnung 2024    | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |               |
|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------------|---------------|
|                                                             | Saldo            | Saldo            | Saldo            | Betrag                             | %             |
| 3970.150051 Belastung Brandhaus Schächli                    | 3'283.40         | 3'805.15         | 9'479.57         | -521.75                            | -13.71        |
| 4200.00 Feuerwehersatzabgaben                               | -268'600.00      | -256'000.00      | -272'264.95      | -12'600.00                         | 4.92          |
| 4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen             | -15'000.00       | -15'000.00       | -9'243.00        | 0.00                               | 0.00          |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter    | -3'100.00        | -3'100.00        | -1'850.00        | 0.00                               | 0.00          |
| 4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänd     | -42'360.65       | -69'156.21       | -23'578.86       | 26'795.56                          | -38.75        |
| 4634.00 Beiträge von öffentlichen Unternehmungen            | -70'344.00       | -40'000.00       | -41'384.55       | -30'344.00                         | 75.86         |
| 4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen            | -2'300.00        | -1'500.00        | -2'300.00        | -800.00                            | 53.33         |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw | -1'353.50        | -1'446.50        | -1'539.50        | 93.00                              | -6.43         |
| <b>1501 Feuerwehr (allgemein)</b>                           | <b>42'360.65</b> | <b>69'156.21</b> | <b>23'578.86</b> | <b>-26'795.56</b>                  | <b>-38.75</b> |
| <b>1501.00 Feuerwehr (allgemein)</b>                        | <b>42'360.65</b> | <b>69'156.21</b> | <b>23'578.86</b> | <b>-26'795.56</b>                  | <b>-38.75</b> |
| 3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände     | 42'360.65        | 69'156.21        | 23'578.86        | -26'795.56                         | -38.75        |
| <b>16 Verteidigung</b>                                      | <b>91'103.00</b> | <b>93'581.77</b> | <b>70'519.73</b> | <b>-2'478.77</b>                   | <b>-2.65</b>  |
| <b>162 Zivile Verteidigung</b>                              | <b>91'103.00</b> | <b>93'581.77</b> | <b>70'519.73</b> | <b>-2'478.77</b>                   | <b>-2.65</b>  |
| <b>1620 Zivilschutz (allgemein)</b>                         | <b>91'103.00</b> | <b>93'581.77</b> | <b>70'519.73</b> | <b>-2'478.77</b>                   | <b>-2.65</b>  |
| <b>1620.00 Zivilschutz (allgemein)</b>                      | <b>91'103.00</b> | <b>93'581.77</b> | <b>70'519.73</b> | <b>-2'478.77</b>                   | <b>-2.65</b>  |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 1'000.00         | 0.00             | 1'205.05         | 1'000.00                           | 0.00          |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge   | 1'000.00         | 1'000.00         | 0.00             | 0.00                               | 0.00          |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                              | 500.00           | 0.00             | 228.00           | 500.00                             | 0.00          |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                             | 1'000.00         | 0.00             | 74.80            | 1'000.00                           | 0.00          |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck      | 50'840.00        | 41'800.00        | 33'310.30        | 9'040.00                           | 21.63         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                        | 4'049.57         | 4'107.18         | 3'824.63         | -57.61                             | -1.40         |
| 3970.029051 Belastung Gemeindehaus                          | 25'329.43        | 22'374.59        | 22'907.01        | 2'954.84                           | 13.21         |
| 3970.162050 Belastung ZS San.Po.                            | 5'700.00         | 20'500.00        | 5'160.65         | -14'800.00                         | -72.20        |
| 3970.162051 Belastung ZS OKP                                | 2'000.00         | 2'100.00         | -329.77          | -100.00                            | -4.76         |
| 3970.162052 Belastung ZS San.Hist.                          | 4'400.00         | 3'800.00         | 4'384.01         | 600.00                             | 15.79         |

| KTR Kostenart                                           | Budget 2026         | Budget 2025         | Rechnung 2024       | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |              |
|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                         | Saldo               | Saldo               | Saldo               | Betrag                             | %            |
| 4501.00 Entnahmen aus Fonds des FK                      | -4'716.00           | -2'100.00           | -244.95             | -2'616.00                          | 124.57       |
| <b>2 BILDUNG</b>                                        | <b>6'027'593.98</b> | <b>5'711'917.17</b> | <b>5'252'927.86</b> | <b>315'676.81</b>                  | <b>5.53</b>  |
| <b>21 Obligatorische Schule</b>                         | <b>5'018'695.71</b> | <b>4'827'188.44</b> | <b>4'562'625.10</b> | <b>191'507.27</b>                  | <b>3.97</b>  |
| <b>211 Kindergarten</b>                                 | <b>389'667.32</b>   | <b>404'155.17</b>   | <b>422'389.69</b>   | <b>-14'487.85</b>                  | <b>-3.58</b> |
| <b>2110 Kindergarten</b>                                | <b>389'667.32</b>   | <b>404'155.17</b>   | <b>422'389.69</b>   | <b>-14'487.85</b>                  | <b>-3.58</b> |
| <b>2110.00 Kindergarten</b>                             | <b>389'667.32</b>   | <b>404'155.17</b>   | <b>422'389.69</b>   | <b>-14'487.85</b>                  | <b>-3.58</b> |
| 3020.00 Löhne der Lehrpersonen                          | 502'700.00          | 488'700.00          | 488'895.40          | 14'000.00                          | 2.86         |
| 3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen            | -4'100.00           | -5'400.00           | 0.00                | 1'300.00                           | -24.07       |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                  | 800.00              | 2'600.00            | 1'686.70            | -1'800.00                          | -69.23       |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 41'800.00           | 31'500.00           | 31'365.45           | 10'300.00                          | 32.70        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                   | 57'400.00           | 55'400.00           | 54'113.45           | 2'000.00                           | 3.61         |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen             | 700.00              | 1'100.00            | 566.90              | -400.00                            | -36.36       |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse          | 8'800.00            | 6'600.00            | 6'600.40            | 2'200.00                           | 33.33        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen     | 5'400.00            | 4'000.00            | 4'253.65            | 1'400.00                           | 35.00        |
| 3104.00 Lehrmittel                                      | 11'900.00           | 11'060.00           | 13'535.88           | 840.00                             | 7.59         |
| 3110.00 Büromöbel und -geräte                           | 1'000.00            | 1'000.00            | 1'124.50            | 0.00                               | 0.00         |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                        | 3'480.00            | 3'480.00            | 2'038.00            | 0.00                               | 0.00         |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                          | 300.00              | 0.00                | 0.00                | 300.00                             | 0.00         |
| 3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager              | 2'950.00            | 2'770.00            | 2'460.00            | 180.00                             | 6.50         |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck  | 550.00              | 550.00              | 528.00              | 0.00                               | 0.00         |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen        | 3'700.00            | 3'500.00            | 3'415.50            | 200.00                             | 5.71         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                    | 8'099.13            | 8'214.37            | 7'649.26            | -115.24                            | -1.40        |
| 3970.217051 Belastung Kindergarten Pfarreiheim          | 175'241.25          | 176'293.25          | 185'896.06          | -1'052.00                          | -0.60        |
| 3970.217053 Belastung SH OST                            | 27'059.75           | 27'378.72           | 22'290.91           | -318.97                            | -1.17        |
| 3970.2190 Belastung Schulleitung, Schulverwaltung       | 79'879.89           | 78'528.93           | 68'237.29           | 1'350.96                           | 1.72         |
| 3970.2192 Belastung Schülertransport                    | 43'677.00           | 43'846.92           | 43'832.27           | -169.92                            | -0.39        |

| KTR Kostenart                                               | Budget 2026         | Budget 2025         | Rechnung 2024       | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|-------------|
|                                                             | Saldo               | Saldo               | Saldo               | Betrag                             | %           |
| 3970.2193 Belastung Volksschule                             | 17'574.30           | 17'542.98           | 12'801.47           | 31.32                              | 0.18        |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck     | -14'244.00          | -13'167.00          | -13'140.00          | -1'077.00                          | 8.18        |
| 4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten               | -585'000.00         | -541'343.00         | -515'761.40         | -43'657.00                         | 8.06        |
| <b>212 Primarschule</b>                                     | <b>2'291'131.51</b> | <b>2'287'468.48</b> | <b>2'155'935.62</b> | <b>3'663.03</b>                    | <b>0.16</b> |
| <b>2120 Primarschule</b>                                    | <b>2'291'131.51</b> | <b>2'287'468.48</b> | <b>2'155'935.62</b> | <b>3'663.03</b>                    | <b>0.16</b> |
| <b>2120.00 Primarschule</b>                                 | <b>2'291'131.51</b> | <b>2'287'468.48</b> | <b>2'155'935.62</b> | <b>3'663.03</b>                    | <b>0.16</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 7'680.00            | 7'680.00            | 4'500.00            | 0.00                               | 0.00        |
| 3020.00 Löhne der Lehrpersonen                              | 2'634'850.00        | 2'558'100.00        | 2'405'040.70        | 76'750.00                          | 3.00        |
| 3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen                | -24'100.00          | -30'500.00          | -3'575.35           | 6'400.00                           | -20.98      |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                      | 14'200.00           | 27'500.00           | 15'842.55           | -13'300.00                         | -48.36      |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 169'500.00          | 160'100.00          | 153'590.55          | 9'400.00                           | 5.87        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                       | 283'300.00          | 270'400.00          | 252'866.65          | 12'900.00                          | 4.77        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 3'100.00            | 5'800.00            | 2'795.50            | -2'700.00                          | -46.55      |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 35'700.00           | 33'700.00           | 32'302.65           | 2'000.00                           | 5.93        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen         | 27'400.00           | 21'100.00           | 21'023.25           | 6'300.00                           | 29.86       |
| 3104.00 Lehrmittel                                          | 96'280.00           | 90'560.00           | 99'779.07           | 5'720.00                           | 6.32        |
| 3110.00 Büromöbel und -geräte                               | 1'000.00            | 1'850.00            | 3'606.95            | -850.00                            | -45.95      |
| 3113.00 Hardware                                            | 0.00                | 0.00                | 6'440.30            | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                            | 10'390.00           | 10'490.00           | 10'135.70           | -100.00                            | -0.95       |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                              | 1'000.00            | 1'000.00            | 552.30              | 0.00                               | 0.00        |
| 3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager                  | 24'880.00           | 22'710.00           | 18'979.20           | 2'170.00                           | 9.56        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                             | 1'500.00            | 500.00              | 0.00                | 1'000.00                           | 200.00      |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen              | 0.00                | 3'664.75            | 3'700.00            | -3'664.75                          | -100.00     |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck      | 2'200.00            | 2'250.00            | 2'156.55            | -50.00                             | -2.22       |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen            | 14'400.00           | 14'000.00           | 14'058.00           | 400.00                             | 2.86        |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw | 0.00                | 73.30               | 147.30              | -73.30                             | -100.00     |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                        | 8'099.13            | 8'214.37            | 7'649.26            | -115.24                            | -1.40       |

| KTR Kostenart                                            | Budget 2026         | Budget 2025         | Rechnung 2024       | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |              |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                          | Saldo               | Saldo               | Saldo               | Betrag                             | %            |
| 3970.217052 Belastung SH Dorf                            | 397'157.22          | 424'662.90          | 412'259.38          | -27'505.68                         | -6.48        |
| 3970.217053 Belastung SH OST                             | 58'768.53           | 59'461.26           | 48'411.53           | -692.73                            | -1.17        |
| 3970.217054 Belastung SH Chluse                          | 67'568.65           | 76'878.65           | 67'622.05           | -9'310.00                          | -12.11       |
| 3970.217057 Belastung SH Moosmättli                      | 223'809.63          | 232'591.95          | 244'919.65          | -8'782.32                          | -3.78        |
| 3970.217058 Belastung SPHM                               | 115'287.21          | 117'904.45          | 113'173.64          | -2'617.24                          | -2.22        |
| 3970.2190 Belastung Schulleitung, Schulverwaltung        | 330'517.52          | 316'968.25          | 280'465.17          | 13'549.27                          | 4.27         |
| 3970.2192 Belastung Schülertransport                     | 180'721.50          | 176'980.41          | 180'156.99          | 3'741.09                           | 2.11         |
| 3970.2193 Belastung Volksschule                          | 72'716.85           | 70'809.17           | 52'615.91           | 1'907.68                           | 2.69         |
| 3970.3410 Belastung Sportanlage Moosmättli               | 94'987.27           | 76'830.02           | 59'132.92           | 18'157.25                          | 23.63        |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -1'000.00           | -1'000.00           | -2'375.45           | 0.00                               | 0.00         |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezwec   | -33'344.00          | -15'206.00          | -29'944.00          | -18'138.00                         | 119.28       |
| 4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten            | -2'527'438.00       | -2'458'605.00       | -2'322'093.30       | -68'833.00                         | 2.80         |
| <b>213 Sekundarstufe I</b>                               | <b>1'553'910.75</b> | <b>1'406'277.66</b> | <b>1'395'776.26</b> | <b>147'633.09</b>                  | <b>10.50</b> |
| <b>2130 Sekundarschule I</b>                             | <b>1'438'308.48</b> | <b>1'268'056.22</b> | <b>1'240'718.05</b> | <b>170'252.26</b>                  | <b>13.43</b> |
| <b>2130.00 Sekundarschule I</b>                          | <b>1'438'308.48</b> | <b>1'268'056.22</b> | <b>1'240'718.05</b> | <b>170'252.26</b>                  | <b>13.43</b> |
| 3020.00 Löhne der Lehrpersonen                           | 1'704'025.00        | 1'672'300.00        | 1'612'145.75        | 31'725.00                          | 1.90         |
| 3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen             | -24'900.00          | -71'600.00          | -2'065.00           | 46'700.00                          | -65.22       |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                   | 16'500.00           | 18'400.00           | 15'275.85           | -1'900.00                          | -10.33       |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten  | 123'900.00          | 106'600.00          | 102'270.10          | 17'300.00                          | 16.23        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 198'700.00          | 186'200.00          | 178'225.30          | 12'500.00                          | 6.71         |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 2'200.00            | 2'000.00            | 1'868.95            | 200.00                             | 10.00        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 26'100.00           | 22'600.00           | 21'618.85           | 3'500.00                           | 15.49        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen      | 18'000.00           | 13'900.00           | 14'097.15           | 4'100.00                           | 29.50        |
| 3104.00 Lehrmittel                                       | 61'600.00           | 67'600.00           | 65'000.50           | -6'000.00                          | -8.88        |
| 3105.00 Lebensmittel                                     | 3'155.00            | 3'500.00            | 0.00                | -345.00                            | -9.86        |
| 3110.00 Büromöbel und -geräte                            | 1'000.00            | 15'730.00           | 797.00              | -14'730.00                         | -93.64       |
| 3113.00 Hardware                                         | 0.00                | 20'160.00           | 14'440.80           | -20'160.00                         | -100.00      |

| KTR Kostenart                                               | Budget 2026       | Budget 2025       | Rechnung 2024     | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |               |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|---------------|
|                                                             | Saldo             | Saldo             | Saldo             | Betrag                             | %             |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                            | 9'360.00          | 5'630.00          | 3'828.45          | 3'730.00                           | 66.25         |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                              | 1'000.00          | 1'000.00          | 469.25            | 0.00                               | 0.00          |
| 3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager                  | 15'380.00         | 16'380.00         | 15'954.20         | -1'000.00                          | -6.11         |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                             | 500.00            | 500.00            | 150.69            | 0.00                               | 0.00          |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen              | 0.00              | 5'676.90          | 15'194.40         | -5'676.90                          | -100.00       |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck      | 1'050.00          | 1'000.00          | 1'115.45          | 50.00                              | 5.00          |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen            | 6'900.00          | 7'500.00          | 7'276.50          | -600.00                            | -8.00         |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw | 0.00              | 113.55            | 417.45            | -113.55                            | -100.00       |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                        | 8'099.13          | 8'214.37          | 7'649.26          | -115.24                            | -1.40         |
| 3970.217053 Belastung SH OST                                | 402'260.44        | 407'002.09        | 331'368.55        | -4'741.65                          | -1.17         |
| 3970.217058 Belastung SPHM                                  | 115'287.21        | 117'904.45        | 113'173.64        | -2'617.24                          | -2.22         |
| 3970.2190 Belastung Schulleitung, Schulverwaltung           | 168'442.38        | 163'825.65        | 145'770.68        | 4'616.73                           | 2.82          |
| 3970.2192 Belastung Schülertransport                        | 92'101.50         | 91'472.67         | 93'635.89         | 628.83                             | 0.69          |
| 3970.2193 Belastung Volksschule                             | 37'058.85         | 36'597.85         | 27'346.92         | 461.00                             | 1.26          |
| 3970.3410 Belastung Sportanlage Moosmättli                  | 52'492.97         | 42'458.69         | 32'678.72         | 10'034.28                          | 23.63         |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter    | -1'000.00         | -1'000.00         | -2'249.55         | 0.00                               | 0.00          |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck     | -43'324.00        | -35'840.00        | -20'293.00        | -7'484.00                          | 20.88         |
| 4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten               | -1'557'580.00     | -1'657'770.00     | -1'556'444.70     | 100'190.00                         | -6.04         |
| <b>2136 Gymnasien, Kantonsschule</b>                        | <b>115'602.27</b> | <b>138'221.44</b> | <b>155'058.21</b> | <b>-22'619.17</b>                  | <b>-16.36</b> |
| <b>2136.00 Gymnasien, Kantonsschule</b>                     | <b>115'602.27</b> | <b>138'221.44</b> | <b>155'058.21</b> | <b>-22'619.17</b>                  | <b>-16.36</b> |
| 3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate                  | 114'800.00        | 121'700.00        | 154'300.50        | -6'900.00                          | -5.67         |
| 3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko | 0.00              | 15'700.00         | 0.00              | -15'700.00                         | -100.00       |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                        | 802.27            | 821.44            | 757.71            | -19.17                             | -2.33         |
| <b>214 Musikschulen</b>                                     | <b>299'700.00</b> | <b>263'100.00</b> | <b>195'633.16</b> | <b>36'600.00</b>                   | <b>13.91</b>  |
| <b>2140 Musikschulen</b>                                    | <b>299'700.00</b> | <b>263'100.00</b> | <b>195'633.16</b> | <b>36'600.00</b>                   | <b>13.91</b>  |
| <b>2140.00 Musikschulen</b>                                 | <b>299'700.00</b> | <b>263'100.00</b> | <b>195'633.16</b> | <b>36'600.00</b>                   | <b>13.91</b>  |

| KTR Kostenart                                               | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |        |
|-------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|--------|
|                                                             | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %      |
| 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko   | 4'000.00    | 4'000.00    | 2'800.00      | 0.00                               | 0.00   |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 0.00        | 0.00        | 2'570.95      | 0.00                               | 0.00   |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 0.00        | 0.00        | 153.25        | 0.00                               | 0.00   |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                       | 0.00        | 0.00        | 208.00        | 0.00                               | 0.00   |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 0.00        | 0.00        | 11.20         | 0.00                               | 0.00   |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 0.00        | 0.00        | 32.25         | 0.00                               | 0.00   |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen         | 0.00        | 0.00        | 22.55         | 0.00                               | 0.00   |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                             | 0.00        | 0.00        | 902.35        | 0.00                               | 0.00   |
| 3100.00 Büromaterial                                        | 2'200.00    | 2'200.00    | 1'333.96      | 0.00                               | 0.00   |
| 3104.00 Lehrmittel                                          | 0.00        | 0.00        | 2'949.60      | 0.00                               | 0.00   |
| 3110.00 Büromöbel und -geräte                               | 8'000.00    | 10'000.00   | 2'313.30      | -2'000.00                          | -20.00 |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                            | 3'800.00    | 3'000.00    | 1'120.00      | 800.00                             | 26.67  |
| 3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti                     | 0.00        | 0.00        | 371.10        | 0.00                               | 0.00   |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                   | 100.00      | 0.00        | 49.95         | 100.00                             | 0.00   |
| 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand                          | 2'600.00    | 1'100.00    | 732.45        | 1'500.00                           | 136.36 |
| 3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte                     | 4'000.00    | 4'000.00    | 2'684.80      | 0.00                               | 0.00   |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                              | 600.00      | 600.00      | 313.70        | 0.00                               | 0.00   |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                             | 16'200.00   | 16'700.00   | 23'139.15     | -500.00                            | -2.99  |
| 3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK                | 0.00        | 0.00        | 1'419.09      | 0.00                               | 0.00   |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck      | 223'300.00  | 182'100.00  | 528'288.14    | 41'200.00                          | 22.62  |
| 3702.00 Gemeinden und Gemeindezweckverbände                 | 0.00        | 0.00        | 681'615.39    | 0.00                               | 0.00   |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen            | 0.00        | 0.00        | 4'212.00      | 0.00                               | 0.00   |
| 3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko | 38'000.00   | 43'000.00   | 37'060.00     | -5'000.00                          | -11.63 |
| 4230.00 Schulgelder                                         | -300.00     | -300.00     | -93'345.00    | 0.00                               | 0.00   |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter    | -500.00     | -1'000.00   | -9'774.10     | 500.00                             | -50.00 |
| 4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten        | 0.00        | 0.00        | -16'744.55    | 0.00                               | 0.00   |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck     | 0.00        | 0.00        | -8'400.00     | 0.00                               | 0.00   |
| 4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten               | 0.00        | 0.00        | -284'209.98   | 0.00                               | 0.00   |
| 4701.00 Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordate  | 0.00        | 0.00        | -681'615.39   | 0.00                               | 0.00   |

| KTR Kostenart                                               | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|-------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                             | Saldo       | Saldo       | Saldo         | Betrag                             | %           |
| 4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko | 0.00        | 0.00        | -2'334.00     | 0.00                               | 0.00        |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw | -2'300.00   | -2'300.00   | -2'247.00     | 0.00                               | 0.00        |
| <b>2145 Musikschule EMS</b>                                 | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>2145.00 Musikschule EMS</b>                              | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko   | 0.00        | 0.00        | 5'095.00      | 0.00                               | 0.00        |
| 3020.00 Löhne der Lehrpersonen                              | 0.00        | 0.00        | 889'369.45    | 0.00                               | 0.00        |
| 3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen                | 0.00        | 0.00        | -1'894.60     | 0.00                               | 0.00        |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                      | 0.00        | 0.00        | 6'330.00      | 0.00                               | 0.00        |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 0.00        | 0.00        | 55'821.85     | 0.00                               | 0.00        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                       | 0.00        | 0.00        | 107'081.50    | 0.00                               | 0.00        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 0.00        | 0.00        | 1'175.95      | 0.00                               | 0.00        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 0.00        | 0.00        | 11'752.80     | 0.00                               | 0.00        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen         | 0.00        | 0.00        | 12'162.50     | 0.00                               | 0.00        |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                             | 0.00        | 0.00        | 2'007.00      | 0.00                               | 0.00        |
| 3100.00 Büromaterial                                        | 0.00        | 0.00        | 1'332.76      | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                            | 0.00        | 0.00        | 645.00        | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti                     | 0.00        | 0.00        | 72.00         | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                   | 0.00        | 0.00        | 69.90         | 0.00                               | 0.00        |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                              | 0.00        | 0.00        | 420.70        | 0.00                               | 0.00        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                             | 0.00        | 0.00        | 12'705.54     | 0.00                               | 0.00        |
| 3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate           | 0.00        | 0.00        | 5'521.50      | 0.00                               | 0.00        |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck      | 0.00        | 0.00        | 2'333.30      | 0.00                               | 0.00        |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen            | 0.00        | 0.00        | 6'979.50      | 0.00                               | 0.00        |
| 3970.214550 Belastung Musikschule EMS                       | 0.00        | 0.00        | 12'196.20     | 0.00                               | 0.00        |
| 3970.214560 Belastung Musikschule EMS - Schüpfheim          | 0.00        | 0.00        | 2'309.70      | 0.00                               | 0.00        |
| 4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK          | 0.00        | 0.00        | -19'577.14    | 0.00                               | 0.00        |
| 4511.00 Entnahmen aus Fonds EK                              | 0.00        | 0.00        | -1'809.01     | 0.00                               | 0.00        |

| KTR Kostenart                                               | Budget 2026  | Budget 2025  | Rechnung 2024 | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |             |
|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|------------------------------------|-------------|
|                                                             | Saldo        | Saldo        | Saldo         | Betrag                             | %           |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezwec      | 0.00         | 0.00         | -1'111'324.85 | 0.00                               | 0.00        |
| 4699.10 Rückverveteilung CO2-Abgabe                         | 0.00         | 0.00         | -683.80       | 0.00                               | 0.00        |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw | 0.00         | 0.00         | -92.75        | 0.00                               | 0.00        |
| <b>2146 Musikschule ÄMS</b>                                 | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| <b>2146.00 Musikschule ÄMS</b>                              | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b> |
| 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko   | 7'000.00     | 6'000.00     | 2'998.00      | 1'000.00                           | 16.67       |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 63'000.00    | 60'000.00    | 22'439.90     | 3'000.00                           | 5.00        |
| 3020.00 Löhne der Lehrpersonen                              | 1'680'100.00 | 1'607'000.00 | 785'201.35    | 73'100.00                          | 4.55        |
| 3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen                | 0.00         | 0.00         | -21'662.90    | 0.00                               | 0.00        |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                      | 13'200.00    | 13'200.00    | 5'682.25      | 0.00                               | 0.00        |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 116'900.00   | 105'400.00   | 50'573.25     | 11'500.00                          | 10.91       |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                       | 198'700.00   | 211'900.00   | 81'128.35     | -13'200.00                         | -6.23       |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 2'400.00     | 2'700.00     | 995.25        | -300.00                            | -11.11      |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 24'600.00    | 25'000.00    | 10'640.65     | -400.00                            | -1.60       |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen         | 25'200.00    | 23'500.00    | 10'912.15     | 1'700.00                           | 7.23        |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                             | 16'000.00    | 15'000.00    | 1'088.15      | 1'000.00                           | 6.67        |
| 3100.00 Büromaterial                                        | 13'500.00    | 13'500.00    | 1'040.53      | 0.00                               | 0.00        |
| 3104.00 Lehrmittel                                          | 0.00         | 4'000.00     | 0.00          | -4'000.00                          | -100.00     |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                            | 22'700.00    | 17'500.00    | 5'446.65      | 5'200.00                           | 29.71       |
| 3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti                     | 2'000.00     | 2'000.00     | 565.95        | 0.00                               | 0.00        |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                   | 0.00         | 300.00       | 0.00          | -300.00                            | -100.00     |
| 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand                          | 4'400.00     | 16'400.00    | 4'127.08      | -12'000.00                         | -73.17      |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                              | 8'000.00     | 8'000.00     | 2'889.90      | 0.00                               | 0.00        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                             | 47'200.00    | 35'200.00    | 1'076.90      | 12'000.00                          | 34.09       |
| 3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate           | 0.00         | 0.00         | 3'943.95      | 0.00                               | 0.00        |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck      | 14'000.00    | 12'000.00    | 3'916.70      | 2'000.00                           | 16.67       |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen            | 12'000.00    | 7'000.00     | 5'521.50      | 5'000.00                           | 71.43       |

| KTR Kostenart                                               | Budget 2026       | Budget 2025       | Rechnung 2024     | Abweichung Budget<br>2026/Budget 2025 |              |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|--------------|
|                                                             | Saldo             | Saldo             | Saldo             | Betrag                                | %            |
| 3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko | 0.00              | 0.00              | 2'334.00          | 0.00                                  | 0.00         |
| 4230.00 Schulgelder                                         | -417'300.00       | -426'900.00       | -181'783.60       | 9'600.00                              | -2.25        |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter    | 0.00              | -1'000.00         | -1'239.70         | 1'000.00                              | -100.00      |
| 4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten        | -998'000.00       | -960'500.00       | -33'150.00        | -37'500.00                            | 3.90         |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezwec      | -855'000.00       | -797'200.00       | -764'136.71       | -57'800.00                            | 7.25         |
| 4699.10 Rückverveteilung CO2-Abgabe                         | -400.00           | 0.00              | -483.30           | -400.00                               | 0.00         |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw | -200.00           | 0.00              | -66.25            | -200.00                               | 0.00         |
| <b>216 Schulische Dienste</b>                               | <b>382'091.32</b> | <b>389'365.13</b> | <b>346'692.01</b> | <b>-7'273.81</b>                      | <b>-1.87</b> |
| <b>2161 Schulpsychologische Dienste</b>                     | <b>84'695.59</b>  | <b>91'405.41</b>  | <b>84'174.56</b>  | <b>-6'709.82</b>                      | <b>-7.34</b> |
| <b>2161.00 Schulpsychologische Dienste</b>                  | <b>84'695.59</b>  | <b>91'405.41</b>  | <b>84'174.56</b>  | <b>-6'709.82</b>                      | <b>-7.34</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 30'500.00         | 30'000.00         | 29'181.90         | 500.00                                | 1.67         |
| 3020.00 Löhne der Lehrpersonen                              | 143'000.00        | 166'500.00        | 151'237.95        | -23'500.00                            | -14.11       |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                      | 1'200.00          | 1'200.00          | 1'200.00          | 0.00                                  | 0.00         |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 12'000.00         | 11'000.00         | 11'586.20         | 1'000.00                              | 9.09         |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                       | 17'500.00         | 13'500.00         | 15'642.40         | 4'000.00                              | 29.63        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 400.00            | 400.00            | 328.35            | 0.00                                  | 0.00         |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 2'600.00          | 2'400.00          | 2'437.20          | 200.00                                | 8.33         |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen         | 1'700.00          | 1'700.00          | 1'676.60          | 0.00                                  | 0.00         |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals                | 3'500.00          | 1'000.00          | 1'295.15          | 2'500.00                              | 250.00       |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                             | 1'000.00          | 1'000.00          | 384.00            | 0.00                                  | 0.00         |
| 3104.00 Lehrmittel                                          | 5'300.00          | 4'000.00          | 4'305.49          | 1'300.00                              | 32.50        |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                            | 3'500.00          | 3'000.00          | 7'677.35          | 500.00                                | 16.67        |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                   | 100.00            | 100.00            | 81.00             | 0.00                                  | 0.00         |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                              | 2'000.00          | 2'000.00          | 1'683.61          | 0.00                                  | 0.00         |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen            | 0.00              | 0.00              | 25'059.05         | 0.00                                  | 0.00         |
| 3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko | 10'200.00         | 10'200.00         | 10'129.60         | 0.00                                  | 0.00         |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw | 2'500.00          | 2'600.00          | 2'493.15          | -100.00                               | -3.85        |

| KTR Kostenart                                               | Budget 2026       | Budget 2025       | Rechnung 2024     | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |              |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                             | Saldo             | Saldo             | Saldo             | Betrag                             | %            |
| 3970.2165 Belastung Schulische Dienste, übriges             | 29'870.00         | 30'650.48         | 0.00              | -780.48                            | -2.55        |
| 3970.217055 Belastung Hauptstrasse 22                       | 12'025.59         | 11'364.93         | 11'338.86         | 660.66                             | 5.81         |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezwec      | -194'200.00       | -201'210.00       | -193'563.30       | 7'010.00                           | -3.48        |
| <b>2162 Logopädie</b>                                       | <b>116'789.26</b> | <b>115'702.32</b> | <b>103'398.36</b> | <b>1'086.94</b>                    | <b>0.94</b>  |
| <b>2162.00 Logopädie</b>                                    | <b>116'789.26</b> | <b>115'702.32</b> | <b>103'398.36</b> | <b>1'086.94</b>                    | <b>0.94</b>  |
| 3020.00 Löhne der Lehrpersonen                              | 266'900.00        | 271'600.00        | 260'390.75        | -4'700.00                          | -1.73        |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                      | 2'900.00          | 9'200.00          | 2'760.40          | -6'300.00                          | -68.48       |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 23'800.00         | 18'500.00         | 16'706.15         | 5'300.00                           | 28.65        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                       | 40'800.00         | 31'200.00         | 29'882.45         | 9'600.00                           | 30.77        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 400.00            | 300.00            | 301.95            | 100.00                             | 33.33        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 5'000.00          | 3'900.00          | 3'515.50          | 1'100.00                           | 28.21        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen         | 2'900.00          | 2'400.00          | 2'410.10          | 500.00                             | 20.83        |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals                | 2'000.00          | 2'000.00          | 0.00              | 0.00                               | 0.00         |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                             | 1'000.00          | 500.00            | 0.00              | 500.00                             | 100.00       |
| 3104.00 Lehrmittel                                          | 3'400.00          | 2'500.00          | 2'475.41          | 900.00                             | 36.00        |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                   | 100.00            | 100.00            | 81.00             | 0.00                               | 0.00         |
| 3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften                      | 13'900.00         | 12'900.00         | 8'303.47          | 1'000.00                           | 7.75         |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                              | 2'000.00          | 2'000.00          | 391.09            | 0.00                               | 0.00         |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen            | 0.00              | 0.00              | 43'371.39         | 0.00                               | 0.00         |
| 3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko | 15'900.00         | 15'900.00         | 15'843.70         | 0.00                               | 0.00         |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw | 4'000.00          | 4'500.00          | 4'273.95          | -500.00                            | -11.11       |
| 3970.2165 Belastung Schulische Dienste, übriges             | 44'290.00         | 43'786.40         | 0.00              | 503.60                             | 1.15         |
| 3970.217055 Belastung Hauptstrasse 22                       | 18'809.26         | 17'775.92         | 17'735.15         | 1'033.34                           | 5.81         |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezwec      | -259'100.00       | -246'170.00       | -229'727.85       | -12'930.00                         | 5.25         |
| 4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten               | -72'210.00        | -77'190.00        | -75'316.25        | 4'980.00                           | -6.45        |
| <b>2163 Psychomotorik</b>                                   | <b>60'690.00</b>  | <b>64'644.12</b>  | <b>53'351.33</b>  | <b>-3'954.12</b>                   | <b>-6.12</b> |

| KTR Kostenart                                               | Budget 2026       | Budget 2025       | Rechnung 2024     | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |              |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                             | Saldo             | Saldo             | Saldo             | Betrag                             | %            |
| <b>2163.00 Psychomotorik</b>                                | <b>60'690.00</b>  | <b>64'644.12</b>  | <b>53'351.33</b>  | <b>-3'954.12</b>                   | <b>-6.12</b> |
| 3020.00 Löhne der Lehrpersonen                              | 184'900.00        | 164'700.00        | 152'248.55        | 20'200.00                          | 12.26        |
| 3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen                | -3'200.00         | 0.00              | -12'229.90        | -3'200.00                          | 0.00         |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                      | 3'400.00          | 0.00              | 3'499.90          | 3'400.00                           | 0.00         |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 10'800.00         | 10'000.00         | 8'922.45          | 800.00                             | 8.00         |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                       | 22'100.00         | 20'700.00         | 20'013.55         | 1'400.00                           | 6.76         |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 200.00            | 200.00            | 161.15            | 0.00                               | 0.00         |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 2'200.00          | 2'100.00          | 1'877.45          | 100.00                             | 4.76         |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen         | 1'700.00          | 1'300.00          | 1'410.45          | 400.00                             | 30.77        |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals                | 1'000.00          | 2'500.00          | 210.00            | -1'500.00                          | -60.00       |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                             | 1'000.00          | 1'000.00          | 38.70             | 0.00                               | 0.00         |
| 3104.00 Lehrmittel                                          | 3'280.00          | 3'225.00          | 1'606.41          | 55.00                              | 1.71         |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                   | 100.00            | 100.00            | 81.00             | 0.00                               | 0.00         |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                              | 1'000.00          | 1'000.00          | 429.32            | 0.00                               | 0.00         |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen            | 6'000.00          | 6'000.00          | 33'950.45         | 0.00                               | 0.00         |
| 3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko | 24'000.00         | 24'000.00         | 23'998.00         | 0.00                               | 0.00         |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw | 2'500.00          | 2'600.00          | 2'493.15          | -100.00                            | -3.85        |
| 3970.2165 Belastung Schulische Dienste, übriges             | 28'840.00         | 35'029.12         | 0.00              | -6'189.12                          | -17.67       |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezwec      | -161'900.00       | -162'500.00       | -141'783.15       | 600.00                             | -0.37        |
| 4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten               | -67'230.00        | -47'310.00        | -43'576.15        | -19'920.00                         | 42.11        |
| <b>2164 Schulsozialarbeit</b>                               | <b>119'916.47</b> | <b>117'613.28</b> | <b>105'767.76</b> | <b>2'303.19</b>                    | <b>1.96</b>  |
| <b>2164.00 Schulsozialarbeit</b>                            | <b>119'916.47</b> | <b>117'613.28</b> | <b>105'767.76</b> | <b>2'303.19</b>                    | <b>1.96</b>  |
| 3020.00 Löhne der Lehrpersonen                              | 79'300.00         | 77'600.00         | 73'881.15         | 1'700.00                           | 2.19         |
| 3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen                | -1'700.00         | -1'100.00         | -2'021.35         | -600.00                            | 54.55        |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                      | 2'200.00          | 5'000.00          | 2'161.80          | -2'800.00                          | -56.00       |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 5'100.00          | 4'700.00          | 4'739.95          | 400.00                             | 8.51         |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                       | 7'500.00          | 7'000.00          | 7'024.25          | 500.00                             | 7.14         |

| KTR Kostenart                                                     | Budget 2026       | Budget 2025      | Rechnung 2024    | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |              |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                                   | Saldo             | Saldo            | Saldo            | Betrag                             | %            |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                       | 100.00            | 100.00           | 85.60            | 0.00                               | 0.00         |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                    | 1'100.00          | 1'000.00         | 997.50           | 100.00                             | 10.00        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen               | 800.00            | 600.00           | 645.85           | 200.00                             | 33.33        |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals                      | 4'900.00          | 1'000.00         | 840.00           | 3'900.00                           | 390.00       |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                   | 0.00              | 1'000.00         | 0.00             | -1'000.00                          | -100.00      |
| 3104.00 Lehrmittel                                                | 1'000.00          | 1'000.00         | 352.00           | 0.00                               | 0.00         |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                         | 340.00            | 300.00           | 241.65           | 40.00                              | 13.33        |
| 3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate                 | 270.00            | 163.00           | 185.00           | 107.00                             | 65.64        |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                              | 8'099.13          | 8'214.37         | 7'649.26         | -115.24                            | -1.40        |
| 3970.217053 Belastung SH OST                                      | 10'907.34         | 11'035.91        | 8'985.10         | -128.57                            | -1.17        |
| <b>218 Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungsstruk</b>     | <b>102'194.81</b> | <b>76'822.00</b> | <b>46'198.36</b> | <b>25'372.81</b>                   | <b>33.03</b> |
| <b>2180 Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungsstruk</b>    | <b>102'194.81</b> | <b>76'822.00</b> | <b>46'198.36</b> | <b>25'372.81</b>                   | <b>33.03</b> |
| <b>2180.00 Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungsstruk</b> | <b>102'194.81</b> | <b>76'822.00</b> | <b>46'198.36</b> | <b>25'372.81</b>                   | <b>33.03</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals              | 131'400.00        | 110'600.00       | 98'183.75        | 20'800.00                          | 18.81        |
| 3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspers     | 0.00              | 0.00             | -824.00          | 0.00                               | 0.00         |
| 3020.00 Löhne der Lehrpersonen                                    | 6'400.00          | 11'000.00        | 8'901.90         | -4'600.00                          | -41.82       |
| 3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen                      | -100.00           | -100.00          | 0.00             | 0.00                               | 0.00         |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                            | 0.00              | 810.00           | 1'974.55         | -810.00                            | -100.00      |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten           | 7'800.00          | 6'600.00         | 6'305.40         | 1'200.00                           | 18.18        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                             | 1'800.00          | 1'700.00         | 1'663.70         | 100.00                             | 5.88         |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                       | 550.00            | 500.00           | 434.90           | 50.00                              | 10.00        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                    | 1'600.00          | 1'450.00         | 1'323.45         | 150.00                             | 10.34        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen               | 1'150.00          | 1'100.00         | 925.95           | 50.00                              | 4.55         |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                   | 1'500.00          | 2'300.00         | 350.00           | -800.00                            | -34.78       |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                             | 500.00            | 500.00           | 651.85           | 0.00                               | 0.00         |
| 3104.00 Lehrmittel                                                | 2'500.00          | 8'700.00         | 984.30           | -6'200.00                          | -71.26       |
| 3105.00 Lebensmittel                                              | 22'000.00         | 20'000.00        | 19'176.80        | 2'000.00                           | 10.00        |

| KTR Kostenart                                               | Budget 2026       | Budget 2025       | Rechnung 2024     | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |                |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|----------------|
|                                                             | Saldo             | Saldo             | Saldo             | Betrag                             | %              |
| 3110.00 Büromöbel und -geräte                               | 0.00              | 14'000.00         | 0.00              | -14'000.00                         | -100.00        |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                            | 3'700.00          | 3'500.00          | 2'240.15          | 200.00                             | 5.71           |
| 3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti                     | 200.00            | 200.00            | 213.80            | 0.00                               | 0.00           |
| 3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko | 42'120.00         | 10'975.00         | 0.00              | 31'145.00                          | 283.78         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                        | 8'099.13          | 8'214.37          | 7'649.26          | -115.24                            | -1.40          |
| 3970.217053 Belastung SH OST                                | 33'675.68         | 34'072.63         | 27'740.88         | -396.95                            | -1.17          |
| 4230.00 Schulgelder                                         | -63'700.00        | -63'700.00        | -56'840.00        | 0.00                               | 0.00           |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezwec      | -1'000.00         | -1'000.00         | -1'076.00         | 0.00                               | 0.00           |
| 4630.00 Beiträge vom Bund                                   | 0.00              | 0.00              | -5'415.00         | 0.00                               | 0.00           |
| 4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten               | -98'000.00        | -94'600.00        | -68'367.28        | -3'400.00                          | 3.59           |
| <b>22 Sonderschulung</b>                                    | <b>959'298.70</b> | <b>852'291.55</b> | <b>663'844.08</b> | <b>107'007.15</b>                  | <b>12.56</b>   |
| <b>220 Sonderschulung</b>                                   | <b>959'298.70</b> | <b>852'291.55</b> | <b>663'844.08</b> | <b>107'007.15</b>                  | <b>12.56</b>   |
| <b>2200 Sonderschulung</b>                                  | <b>912'089.57</b> | <b>873'927.18</b> | <b>664'744.63</b> | <b>38'162.39</b>                   | <b>4.37</b>    |
| <b>2200.00 Sonderschulung</b>                               | <b>912'089.57</b> | <b>873'927.18</b> | <b>664'744.63</b> | <b>38'162.39</b>                   | <b>4.37</b>    |
| 3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate                  | 908'040.00        | 869'820.00        | 660'920.00        | 38'220.00                          | 4.39           |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                        | 4'049.57          | 4'107.18          | 3'824.63          | -57.61                             | -1.40          |
| <b>2201 Integrative Sonderschulung (IS)</b>                 | <b>47'209.13</b>  | <b>-21'635.63</b> | <b>-900.55</b>    | <b>68'844.76</b>                   | <b>-318.20</b> |
| <b>2201.00 Integrative Sonderschulung (IS)</b>              | <b>47'209.13</b>  | <b>-21'635.63</b> | <b>-900.55</b>    | <b>68'844.76</b>                   | <b>-318.20</b> |
| 3020.00 Löhne der Lehrpersonen                              | 434'100.00        | 205'100.00        | 192'968.60        | 229'000.00                         | 111.65         |
| 3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen                | -300.00           | -300.00           | 0.00              | 0.00                               | 0.00           |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                      | 1'500.00          | 0.00              | 1'548.75          | 1'500.00                           | 0.00           |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 14'200.00         | 11'400.00         | 11'591.90         | 2'800.00                           | 24.56          |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                       | 23'300.00         | 21'300.00         | 20'543.65         | 2'000.00                           | 9.39           |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 300.00            | 100.00            | 224.40            | 200.00                             | 200.00         |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 3'000.00          | 2'500.00          | 2'505.70          | 500.00                             | 20.00          |

| KTR Kostenart                                               | Budget 2026      | Budget 2025      | Rechnung 2024    | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |              |
|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                             | Saldo            | Saldo            | Saldo            | Betrag                             | %            |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen         | 3'300.00         | 1'700.00         | 1'692.55         | 1'600.00                           | 94.12        |
| 3104.00 Lehrmittel                                          | 9'000.00         | 6'750.00         | 1'760.84         | 2'250.00                           | 33.33        |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                        | 8'099.13         | 8'214.37         | 7'649.26         | -115.24                            | -1.40        |
| 4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten               | -449'290.00      | -278'400.00      | -241'386.20      | -170'890.00                        | 61.38        |
| <b>29 Bildung übriges</b>                                   | <b>49'599.57</b> | <b>32'437.18</b> | <b>26'458.68</b> | <b>17'162.39</b>                   | <b>52.91</b> |
| <b>299 Bildung übriges</b>                                  | <b>49'599.57</b> | <b>32'437.18</b> | <b>26'458.68</b> | <b>17'162.39</b>                   | <b>52.91</b> |
| <b>2990 Bildung übriges</b>                                 | <b>49'599.57</b> | <b>32'087.18</b> | <b>26'458.68</b> | <b>17'512.39</b>                   | <b>54.58</b> |
| <b>2990.00 Bildung übriges</b>                              | <b>49'599.57</b> | <b>32'087.18</b> | <b>26'458.68</b> | <b>17'512.39</b>                   | <b>54.58</b> |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                            | 18'850.00        | 5'300.00         | 0.00             | 13'550.00                          | 255.66       |
| 3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften                      | 600.00           | 8'830.00         | 15'134.05        | -8'230.00                          | -93.20       |
| 3637.00 Beiträge an private Haushalte                       | 7'500.00         | 7'500.00         | 7'500.00         | 0.00                               | 0.00         |
| 3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko | 18'600.00        | 6'350.00         | 0.00             | 12'250.00                          | 192.91       |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                        | 4'049.57         | 4'107.18         | 3'824.63         | -57.61                             | -1.40        |
| <b>2991 Bildung übriges, PMZ</b>                            | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b>  |
| <b>2991.00 Bildung übriges, PMZ</b>                         | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b>  |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 36'500.00        | 31'000.00        | 30'775.25        | 5'500.00                           | 17.74        |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                      | 990.00           | 990.00           | 825.00           | 0.00                               | 0.00         |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 2'100.00         | 2'100.00         | 1'934.70         | 0.00                               | 0.00         |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                       | 1'900.00         | 1'900.00         | 1'790.40         | 0.00                               | 0.00         |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 200.00           | 200.00           | 142.80           | 0.00                               | 0.00         |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 450.00           | 450.00           | 406.10           | 0.00                               | 0.00         |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen         | 300.00           | 300.00           | 284.35           | 0.00                               | 0.00         |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                             | 500.00           | 500.00           | 335.30           | 0.00                               | 0.00         |
| 3100.00 Büromaterial                                        | 2'000.00         | 2'000.00         | 2'108.70         | 0.00                               | 0.00         |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften                        | 3'560.00         | 9'860.00         | 10'873.12        | -6'300.00                          | -63.89       |

| KTR Kostenart                                                | Budget 2026         | Budget 2025         | Rechnung 2024       | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |                |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|----------------|
|                                                              | Saldo               | Saldo               | Saldo               | Betrag                             | %              |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                             | 3'700.00            | 3'700.00            | 868.80              | 0.00                               | 0.00           |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                    | 100.00              | 100.00              | 22.20               | 0.00                               | 0.00           |
| 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand                           | 4'000.00            | 3'200.00            | 3'741.35            | 800.00                             | 25.00          |
| 3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK                 | 0.00                | 0.00                | 1'957.53            | 0.00                               | 0.00           |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen             | 2'600.00            | 2'600.00            | 2'464.00            | 0.00                               | 0.00           |
| 3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko  | 7'500.00            | 7'500.00            | 7'500.00            | 0.00                               | 0.00           |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter     | -500.00             | -500.00             | -387.60             | 0.00                               | 0.00           |
| 4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten         | -50'000.00          | -50'000.00          | -50'000.00          | 0.00                               | 0.00           |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck      | -15'600.00          | -15'600.00          | -15'400.00          | 0.00                               | 0.00           |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw  | -300.00             | -300.00             | -242.00             | 0.00                               | 0.00           |
| <b>2998 Obligatorische frühe Sprachförderung</b>             | <b>0.00</b>         | <b>350.00</b>       | <b>0.00</b>         | <b>-350.00</b>                     | <b>-100.00</b> |
| <b>2998.00 Obligatorische frühe Sprachförderung</b>          | <b>0.00</b>         | <b>350.00</b>       | <b>0.00</b>         | <b>-350.00</b>                     | <b>-100.00</b> |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 3'900.00            | 3'600.00            | 0.00                | 300.00                             | 8.33           |
| 4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten                | -3'900.00           | -3'250.00           | 0.00                | -650.00                            | 20.00          |
| <b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>                  | <b>1'436'459.50</b> | <b>1'308'616.36</b> | <b>1'269'802.76</b> | <b>127'843.14</b>                  | <b>9.77</b>    |
| <b>31 Kulturerbe</b>                                         | <b>65'933.60</b>    | <b>64'522.01</b>    | <b>62'167.22</b>    | <b>1'411.59</b>                    | <b>2.19</b>    |
| <b>311 Museen und bildende Kunst</b>                         | <b>65'131.33</b>    | <b>63'700.57</b>    | <b>61'409.51</b>    | <b>1'430.76</b>                    | <b>2.25</b>    |
| <b>3110 Museen und bildende Kunst</b>                        | <b>65'131.33</b>    | <b>63'700.57</b>    | <b>61'409.51</b>    | <b>1'430.76</b>                    | <b>2.25</b>    |
| <b>3110.00 Museen und bildende Kunst</b>                     | <b>65'131.33</b>    | <b>63'700.57</b>    | <b>61'409.51</b>    | <b>1'430.76</b>                    | <b>2.25</b>    |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck       | 48'350.00           | 46'700.00           | 44'870.05           | 1'650.00                           | 3.53           |
| 3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge      | 5'200.00            | 5'200.00            | 5'200.00            | 0.00                               | 0.00           |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw  | 3'482.20            | 3'586.20            | 3'690.20            | -104.00                            | -2.90          |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 8'099.13            | 8'214.37            | 7'649.26            | -115.24                            | -1.40          |
| <b>312 Denkmalpflege und Heimatschutz</b>                    | <b>802.27</b>       | <b>821.44</b>       | <b>757.71</b>       | <b>-19.17</b>                      | <b>-2.33</b>   |

| KTR Kostenart                                                | Budget 2026       | Budget 2025       | Rechnung 2024     | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |              |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                              | Saldo             | Saldo             | Saldo             | Betrag                             | %            |
| <b>3120 Denkmalpflege und Heimatschutz</b>                   | <b>802.27</b>     | <b>821.44</b>     | <b>757.71</b>     | <b>-19.17</b>                      | <b>-2.33</b> |
| <b>3120.00 Denkmalpflege und Heimatschutz</b>                | <b>802.27</b>     | <b>821.44</b>     | <b>757.71</b>     | <b>-19.17</b>                      | <b>-2.33</b> |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 802.27            | 821.44            | 757.71            | -19.17                             | -2.33        |
| <b>32 Kultur, übriges</b>                                    | <b>582'788.76</b> | <b>560'681.80</b> | <b>557'328.03</b> | <b>22'106.96</b>                   | <b>3.94</b>  |
| <b>321 Bibliotheken</b>                                      | <b>209'134.95</b> | <b>201'685.87</b> | <b>207'783.34</b> | <b>7'449.08</b>                    | <b>3.69</b>  |
| <b>3210 Bibliotheken</b>                                     | <b>209'134.95</b> | <b>201'685.87</b> | <b>207'783.34</b> | <b>7'449.08</b>                    | <b>3.69</b>  |
| <b>3210.00 Bibliotheken</b>                                  | <b>209'134.95</b> | <b>201'685.87</b> | <b>207'783.34</b> | <b>7'449.08</b>                    | <b>3.69</b>  |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals         | 107'000.00        | 97'300.00         | 103'993.25        | 9'700.00                           | 9.97         |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                       | 1'050.00          | 1'050.00          | 1'050.00          | 0.00                               | 0.00         |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 6'200.00          | 6'100.00          | 5'523.50          | 100.00                             | 1.64         |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                        | 6'400.00          | 6'200.00          | 6'087.55          | 200.00                             | 3.23         |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  | 500.00            | 500.00            | 494.30            | 0.00                               | 0.00         |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse               | 1'400.00          | 1'300.00          | 1'181.75          | 100.00                             | 7.69         |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen          | 900.00            | 550.00            | 982.05            | 350.00                             | 63.64        |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                              | 1'000.00          | 1'000.00          | 415.95            | 0.00                               | 0.00         |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften                         | 36'500.00         | 36'500.00         | 37'381.06         | 0.00                               | 0.00         |
| 3110.00 Büromöbel und -geräte                                | 1'000.00          | 1'000.00          | 4'055.11          | 0.00                               | 0.00         |
| 3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon                    | 100.00            | 100.00            | 44.40             | 0.00                               | 0.00         |
| 3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen | 800.00            | 800.00            | 821.19            | 0.00                               | 0.00         |
| 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand                           | 11'600.00         | 8'400.00          | 6'335.40          | 3'200.00                           | 38.10        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                              | 1'950.00          | 4'950.00          | 2'499.30          | -3'000.00                          | -60.61       |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 8'099.13          | 8'214.37          | 7'649.26          | -115.24                            | -1.40        |
| 3970.217057 Belastung SH Moosmättli                          | 78'635.82         | 81'721.50         | 86'052.85         | -3'085.68                          | -3.78        |
| 4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen              | -20'000.00        | -20'000.00        | -23'033.58        | 0.00                               | 0.00         |
| 4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten                | -5'500.00         | -5'500.00         | -5'500.00         | 0.00                               | 0.00         |

| KTR Kostenart                                                | Budget 2026       | Budget 2025       | Rechnung 2024     | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |              |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                              | Saldo             | Saldo             | Saldo             | Betrag                             | %            |
| 4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänd      | -3'500.00         | -3'500.00         | -3'500.00         | 0.00                               | 0.00         |
| 4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen             | -25'000.00        | -25'000.00        | -24'750.00        | 0.00                               | 0.00         |
| <b>322 Konzert und Theater</b>                               | <b>331'034.24</b> | <b>328'468.75</b> | <b>330'007.14</b> | <b>2'565.49</b>                    | <b>0.78</b>  |
| <b>3220 Konzert und Theater</b>                              | <b>331'034.24</b> | <b>328'468.75</b> | <b>330'007.14</b> | <b>2'565.49</b>                    | <b>0.78</b>  |
| <b>3220.00 Konzert und Theater</b>                           | <b>331'034.24</b> | <b>328'468.75</b> | <b>330'007.14</b> | <b>2'565.49</b>                    | <b>0.78</b>  |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 11'800.00         | 11'800.00         | 7'100.00          | 0.00                               | 0.00         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 4'049.57          | 4'107.18          | 3'824.63          | -57.61                             | -1.40        |
| 3970.029053 Belastung Gemeindesaal Adler                     | 264'606.26        | 259'466.76        | 270'258.73        | 5'139.50                           | 1.98         |
| 3970.217052 Belastung SH Dorf                                | 33'412.75         | 35'726.81         | 34'683.29         | -2'314.06                          | -6.48        |
| 3970.217053 Belastung SH OST                                 | 17'165.66         | 17'368.00         | 14'140.49         | -202.34                            | -1.17        |
| <b>329 Kultur, übriges</b>                                   | <b>42'619.57</b>  | <b>30'527.18</b>  | <b>19'537.55</b>  | <b>12'092.39</b>                   | <b>39.61</b> |
| <b>3290 Kultur, übriges</b>                                  | <b>42'619.57</b>  | <b>30'527.18</b>  | <b>19'537.55</b>  | <b>12'092.39</b>                   | <b>39.61</b> |
| <b>3290.00 Kultur, übriges</b>                               | <b>42'619.57</b>  | <b>30'527.18</b>  | <b>19'537.55</b>  | <b>12'092.39</b>                   | <b>39.61</b> |
| 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko    | 1'500.00          | 1'500.00          | 1'190.00          | 0.00                               | 0.00         |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 0.00              | 30.00             | 7.95              | -30.00                             | -100.00      |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse               | 0.00              | 10.00             | 2.00              | -10.00                             | -100.00      |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen          | 0.00              | 10.00             | 0.00              | -10.00                             | -100.00      |
| 3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                      | 10'000.00         | 0.00              | 0.00              | 10'000.00                          | 0.00         |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                             | 10'500.00         | 7'500.00          | 6'996.82          | 3'000.00                           | 40.00        |
| 3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge         | 200.00            | 200.00            | 300.00            | 0.00                               | 0.00         |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                              | 500.00            | 500.00            | 99.00             | 0.00                               | 0.00         |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck       | 8'170.00          | 8'170.00          | 3'617.15          | 0.00                               | 0.00         |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 8'500.00          | 8'500.00          | 3'500.00          | 0.00                               | 0.00         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 4'049.57          | 4'107.18          | 3'824.63          | -57.61                             | -1.40        |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter     | -800.00           | 0.00              | 0.00              | -800.00                            | 0.00         |

| KTR Kostenart                                             | Budget 2026       | Budget 2025       | Rechnung 2024     | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |               |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|---------------|
|                                                           | Saldo             | Saldo             | Saldo             | Betrag                             | %             |
| <b>33 Medien</b>                                          | <b>49'802.27</b>  | <b>17'321.44</b>  | <b>12'432.31</b>  | <b>32'480.83</b>                   | <b>187.52</b> |
| <b>332 Massenmedien</b>                                   | <b>49'802.27</b>  | <b>17'321.44</b>  | <b>12'432.31</b>  | <b>32'480.83</b>                   | <b>187.52</b> |
| <b>3320 Massenmedien (allgemein)</b>                      | <b>49'802.27</b>  | <b>17'321.44</b>  | <b>12'432.31</b>  | <b>32'480.83</b>                   | <b>187.52</b> |
| <b>3320.00 Massenmedien (allgemein)</b>                   | <b>49'802.27</b>  | <b>17'321.44</b>  | <b>12'432.31</b>  | <b>32'480.83</b>                   | <b>187.52</b> |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                          | 49'000.00         | 16'500.00         | 11'674.60         | 32'500.00                          | 196.97        |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                      | 802.27            | 821.44            | 757.71            | -19.17                             | -2.33         |
| <b>34 Sport und Freizeit</b>                              | <b>737'934.87</b> | <b>666'091.11</b> | <b>637'875.20</b> | <b>71'843.76</b>                   | <b>10.79</b>  |
| <b>341 Sport</b>                                          | <b>539'742.65</b> | <b>512'420.27</b> | <b>473'824.89</b> | <b>27'322.38</b>                   | <b>5.33</b>   |
| <b>3410 Sport</b>                                         | <b>539'742.65</b> | <b>512'420.27</b> | <b>473'824.89</b> | <b>27'322.38</b>                   | <b>5.33</b>   |
| <b>3410.00 Sport</b>                                      | <b>539'742.65</b> | <b>512'420.27</b> | <b>473'824.89</b> | <b>27'322.38</b>                   | <b>5.33</b>   |
| 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko | 3'000.00          | 3'000.00          | 2'160.00          | 0.00                               | 0.00          |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals      | 5'000.00          | 3'500.00          | 3'322.05          | 1'500.00                           | 42.86         |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                    | 80.00             | 50.00             | 40.10             | 30.00                              | 60.00         |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten   | 350.00            | 250.00            | 243.05            | 100.00                             | 40.00         |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                     | 400.00            | 300.00            | 267.20            | 100.00                             | 33.33         |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen               | 50.00             | 50.00             | 16.25             | 0.00                               | 0.00          |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse            | 100.00            | 50.00             | 51.30             | 50.00                              | 100.00        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen       | 50.00             | 50.00             | 20.95             | 0.00                               | 0.00          |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                     | 0.00              | 0.00              | 90.00             | 0.00                               | 0.00          |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser     | 200.00            | 200.00            | 129.30            | 0.00                               | 0.00          |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie    | 200.00            | 200.00            | 181.30            | 0.00                               | 0.00          |
| 3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung | 400.00            | 400.00            | 223.50            | 0.00                               | 0.00          |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                     | 1'000.00          | 1'000.00          | 212.05            | 0.00                               | 0.00          |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                           | 500.00            | 500.00            | 59.95             | 0.00                               | 0.00          |

| KTR Kostenart                                                | Budget 2026       | Budget 2025       | Rechnung 2024     | Abweichung Budget<br>2026/Budget 2025 |              |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|--------------|
|                                                              | Saldo             | Saldo             | Saldo             | Betrag                                | %            |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 158'450.00        | 158'450.00        | 155'957.70        | 0.00                                  | 0.00         |
| 3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge      | 17'400.00         | 10'400.00         | 10'400.00         | 7'000.00                              | 67.31        |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw  | 19'736.30         | 14'344.30         | 14'552.30         | 5'392.00                              | 37.59        |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 4'049.57          | 4'107.18          | 3'824.63          | -57.61                                | -1.40        |
| 3970.217052 Belastung SH Dorf                                | 33'501.04         | 35'821.20         | 34'774.94         | -2'320.16                             | -6.48        |
| 3970.217053 Belastung SH OST                                 | 36'059.80         | 36'484.85         | 29'704.84         | -425.05                               | -1.17        |
| 3970.217058 Belastung SPHM                                   | 160'229.68        | 163'867.20        | 157'292.17        | -3'637.52                             | -2.22        |
| 3970.3410 Belastung Sportanlage Moosmättli                   | 102'486.26        | 82'895.54         | 63'801.31         | 19'590.72                             | 23.63        |
| 4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko  | -3'500.00         | -3'500.00         | -3'500.00         | 0.00                                  | 0.00         |
| <b>342 Freizeit</b>                                          | <b>198'192.22</b> | <b>153'670.84</b> | <b>164'050.31</b> | <b>44'521.38</b>                      | <b>28.97</b> |
| <b>3420 Freizeit</b>                                         | <b>198'192.22</b> | <b>153'670.84</b> | <b>164'050.31</b> | <b>44'521.38</b>                      | <b>28.97</b> |
| <b>3420.00 Freizeit</b>                                      | <b>198'192.22</b> | <b>153'670.84</b> | <b>164'050.31</b> | <b>44'521.38</b>                      | <b>28.97</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals         | 51'300.00         | 41'300.00         | 42'182.45         | 10'000.00                             | 24.21        |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                       | 650.00            | 460.00            | 401.40            | 190.00                                | 41.30        |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 2'900.00          | 2'200.00          | 2'273.10          | 700.00                                | 31.82        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                        | 3'100.00          | 2'750.00          | 2'515.00          | 350.00                                | 12.73        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  | 250.00            | 200.00            | 181.65            | 50.00                                 | 25.00        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse               | 600.00            | 500.00            | 477.60            | 100.00                                | 20.00        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen          | 300.00            | 250.00            | 228.40            | 50.00                                 | 20.00        |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                        | 15'000.00         | 11'000.00         | 20'228.28         | 4'000.00                              | 36.36        |
| 3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                      | 13'000.00         | 3'000.00          | 1'517.60          | 10'000.00                             | 333.33       |
| 3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung    | 300.00            | 300.00            | 132.85            | 0.00                                  | 0.00         |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                             | 30'500.00         | 20'500.00         | 20'536.20         | 10'000.00                             | 48.78        |
| 3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge         | 1'720.00          | 1'720.00          | 1'707.60          | 0.00                                  | 0.00         |
| 3140.00 Unterhalt an Grundstücken                            | 15'200.00         | 15'000.00         | 18'622.32         | 200.00                                | 1.33         |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen               | 9'700.00          | 7'750.00          | 7'700.00          | 1'950.00                              | 25.16        |
| 3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko  | 3'500.00          | 3'500.00          | 3'500.00          | 0.00                                  | 0.00         |

| KTR Kostenart                                               | Budget 2026         | Budget 2025         | Rechnung 2024       | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |              |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                             | Saldo               | Saldo               | Saldo               | Betrag                             | %            |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw | 8'560.05            | 7'460.05            | 7'660.05            | 1'100.00                           | 14.75        |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                        | 4'049.57            | 4'107.18            | 3'824.63            | -57.61                             | -1.40        |
| 3970.029051 Belastung Gemeindehaus                          | 1'874.20            | 1'681.43            | 1'721.45            | 192.77                             | 11.46        |
| 3970.619050 Belastung Werkdienst                            | 40'075.55           | 34'523.33           | 33'316.88           | 5'552.22                           | 16.08        |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter    | -1'000.00           | -1'000.00           | -1'000.00           | 0.00                               | 0.00         |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw | -3'387.15           | -3'531.15           | -3'677.15           | 144.00                             | -4.08        |
| <b>4 GESUNDHEIT</b>                                         | <b>2'717'744.37</b> | <b>2'245'227.36</b> | <b>2'576'672.85</b> | <b>472'517.01</b>                  | <b>21.05</b> |
| <b>41 Kranken- und Pflegeheime</b>                          | <b>1'820'743.40</b> | <b>1'580'344.37</b> | <b>1'874'544.70</b> | <b>240'399.03</b>                  | <b>15.21</b> |
| <b>415 Restfinanzierung Langzeitpflege</b>                  | <b>1'800'801.13</b> | <b>1'560'614.37</b> | <b>1'864'788.99</b> | <b>240'186.76</b>                  | <b>15.39</b> |
| <b>4150 Restfinanzierung Langzeitpflege</b>                 | <b>1'800'801.13</b> | <b>1'560'614.37</b> | <b>1'864'788.99</b> | <b>240'186.76</b>                  | <b>15.39</b> |
| <b>4150.00 Restfinanzierung Langzeitpflege Pflegeheime</b>  | <b>1'800'801.13</b> | <b>1'560'614.37</b> | <b>1'864'788.99</b> | <b>240'186.76</b>                  | <b>15.39</b> |
| 3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände     | 1'720'000.00        | 1'500'000.00        | 1'842'585.30        | 220'000.00                         | 14.67        |
| 3635.00 Beiträge an private Unternehmungen                  | 30'000.00           | 10'000.00           | 12'952.43           | 20'000.00                          | 200.00       |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw | 42'702.00           | 42'400.00           | 1'602.00            | 302.00                             | 0.71         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                        | 8'099.13            | 8'214.37            | 7'649.26            | -115.24                            | -1.40        |
| <b>418 Kranken- und Pflegeheime, übriges</b>                | <b>19'942.27</b>    | <b>19'730.00</b>    | <b>9'755.71</b>     | <b>212.27</b>                      | <b>1.08</b>  |
| <b>4180 Kranken- und Pflegeheime, übriges</b>               | <b>19'942.27</b>    | <b>19'730.00</b>    | <b>9'755.71</b>     | <b>212.27</b>                      | <b>1.08</b>  |
| <b>4180.00 Kranken- und Pflegeheime, übriges</b>            | <b>19'942.27</b>    | <b>19'730.00</b>    | <b>9'755.71</b>     | <b>212.27</b>                      | <b>1.08</b>  |
| 3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate                  | 19'140.00           | 19'730.00           | 8'998.00            | -590.00                            | -2.99        |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                        | 802.27              | 0.00                | 757.71              | 802.27                             | 0.00         |
| <b>42 Ambulante Krankenpflege</b>                           | <b>848'099.13</b>   | <b>618'214.37</b>   | <b>651'629.96</b>   | <b>229'884.76</b>                  | <b>37.19</b> |
| <b>425 Restfinanzierung Langzeitpflege</b>                  | <b>718'099.13</b>   | <b>468'214.37</b>   | <b>529'119.71</b>   | <b>249'884.76</b>                  | <b>53.37</b> |

| KTR Kostenart                                                      | Budget 2026       | Budget 2025       | Rechnung 2024     | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |               |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|---------------|
|                                                                    | Saldo             | Saldo             | Saldo             | Betrag                             | %             |
| <b>4250 Restfinanzierung Langzeitpflege</b>                        | <b>718'099.13</b> | <b>468'214.37</b> | <b>529'119.71</b> | <b>249'884.76</b>                  | <b>53.37</b>  |
| <b>4250.00 Restfinanzierung Langzeitpflege Spitex</b>              | <b>718'099.13</b> | <b>468'214.37</b> | <b>529'119.71</b> | <b>249'884.76</b>                  | <b>53.37</b>  |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck       | 710'000.00        | 460'000.00        | 521'470.45        | 250'000.00                         | 54.35         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                               | 8'099.13          | 8'214.37          | 7'649.26          | -115.24                            | -1.40         |
| <b>428 Ambulante Krankenpflege, übriges</b>                        | <b>130'000.00</b> | <b>150'000.00</b> | <b>122'510.25</b> | <b>-20'000.00</b>                  | <b>-13.33</b> |
| <b>4280 Ambulante Krankenpflege, übriges</b>                       | <b>130'000.00</b> | <b>150'000.00</b> | <b>122'510.25</b> | <b>-20'000.00</b>                  | <b>-13.33</b> |
| <b>4280.00 Ambulante Krankenpflege, übriges</b>                    | <b>130'000.00</b> | <b>150'000.00</b> | <b>122'510.25</b> | <b>-20'000.00</b>                  | <b>-13.33</b> |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck       | 130'000.00        | 150'000.00        | 122'510.25        | -20'000.00                         | -13.33        |
| <b>43 Gesundheitsprävention</b>                                    | <b>41'401.84</b>  | <b>39'128.62</b>  | <b>46'153.59</b>  | <b>2'273.22</b>                    | <b>5.81</b>   |
| <b>433 Schulgesundheitsdienst</b>                                  | <b>40'299.57</b>  | <b>38'007.18</b>  | <b>45'095.88</b>  | <b>2'292.39</b>                    | <b>6.03</b>   |
| <b>4330 Schulgesundheitsdienst</b>                                 | <b>40'299.57</b>  | <b>38'007.18</b>  | <b>45'095.88</b>  | <b>2'292.39</b>                    | <b>6.03</b>   |
| <b>4330.00 Schulgesundheitsdienst</b>                              | <b>40'299.57</b>  | <b>38'007.18</b>  | <b>45'095.88</b>  | <b>2'292.39</b>                    | <b>6.03</b>   |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals               | 23'000.00         | 28'000.00         | 31'455.00         | -5'000.00                          | -17.86        |
| 3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 0.00              | 0.00              | -1'152.75         | 0.00                               | 0.00          |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten            | 800.00            | 1'100.00          | 1'255.90          | -300.00                            | -27.27        |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                        | 100.00            | 150.00            | 54.15             | -50.00                             | -33.33        |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                     | 200.00            | 400.00            | 263.65            | -200.00                            | -50.00        |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                | 150.00            | 250.00            | 129.80            | -100.00                            | -40.00        |
| 3104.00 Lehrmittel                                                 | 1'500.00          | 1'500.00          | 474.60            | 0.00                               | 0.00          |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                                   | 10'000.00         | 2'000.00          | 8'610.90          | 8'000.00                           | 400.00        |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                                    | 500.00            | 500.00            | 180.00            | 0.00                               | 0.00          |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                               | 4'049.57          | 4'107.18          | 3'824.63          | -57.61                             | -1.40         |
| <b>434 Lebensmittelkontrolle</b>                                   | <b>1'102.27</b>   | <b>1'121.44</b>   | <b>1'057.71</b>   | <b>-19.17</b>                      | <b>-1.71</b>  |

| KTR Kostenart                                             | Budget 2026         | Budget 2025         | Rechnung 2024       | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |              |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                           | Saldo               | Saldo               | Saldo               | Betrag                             | %            |
| <b>4340 Lebensmittelkontrolle</b>                         | <b>1'102.27</b>     | <b>1'121.44</b>     | <b>1'057.71</b>     | <b>-19.17</b>                      | <b>-1.71</b> |
| <b>4340.00 Lebensmittelkontrolle</b>                      | <b>1'102.27</b>     | <b>1'121.44</b>     | <b>1'057.71</b>     | <b>-19.17</b>                      | <b>-1.71</b> |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                          | 300.00              | 300.00              | 300.00              | 0.00                               | 0.00         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                      | 802.27              | 821.44              | 757.71              | -19.17                             | -2.33        |
| <b>49 Gesundheitswesen, übriges</b>                       | <b>7'500.00</b>     | <b>7'540.00</b>     | <b>4'344.60</b>     | <b>-40.00</b>                      | <b>-0.53</b> |
| <b>490 Gesundheitswesen, übriges</b>                      | <b>7'500.00</b>     | <b>7'540.00</b>     | <b>4'344.60</b>     | <b>-40.00</b>                      | <b>-0.53</b> |
| <b>4900 Gesundheitswesen, übriges</b>                     | <b>7'500.00</b>     | <b>7'540.00</b>     | <b>4'344.60</b>     | <b>-40.00</b>                      | <b>-0.53</b> |
| <b>4900.00 Gesundheitswesen, übriges</b>                  | <b>7'500.00</b>     | <b>7'540.00</b>     | <b>4'344.60</b>     | <b>-40.00</b>                      | <b>-0.53</b> |
| 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko | 4'000.00            | 4'000.00            | 2'330.00            | 0.00                               | 0.00         |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten   | 0.00                | 20.00               | 13.55               | -20.00                             | -100.00      |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse            | 0.00                | 10.00               | 2.85                | -10.00                             | -100.00      |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen       | 0.00                | 10.00               | 0.00                | -10.00                             | -100.00      |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                          | 3'000.00            | 3'000.00            | 1'948.20            | 0.00                               | 0.00         |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                           | 500.00              | 500.00              | 50.00               | 0.00                               | 0.00         |
| <b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>                               | <b>5'461'318.70</b> | <b>5'155'401.12</b> | <b>4'945'722.65</b> | <b>305'917.58</b>                  | <b>5.93</b>  |
| <b>51 Krankheit und Unfall</b>                            | <b>663'259.14</b>   | <b>605'934.36</b>   | <b>579'247.16</b>   | <b>57'324.78</b>                   | <b>9.46</b>  |
| <b>511 Krankenversicherung</b>                            | <b>9'689.57</b>     | <b>9'347.18</b>     | <b>8'645.63</b>     | <b>342.39</b>                      | <b>3.66</b>  |
| <b>5110 Krankenversicherung</b>                           | <b>9'689.57</b>     | <b>9'347.18</b>     | <b>8'645.63</b>     | <b>342.39</b>                      | <b>3.66</b>  |
| <b>5110.00 Krankenversicherung</b>                        | <b>9'689.57</b>     | <b>9'347.18</b>     | <b>8'645.63</b>     | <b>342.39</b>                      | <b>3.66</b>  |
| 3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate                | 5'640.00            | 5'240.00            | 4'821.00            | 400.00                             | 7.63         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                      | 4'049.57            | 4'107.18            | 3'824.63            | -57.61                             | -1.40        |

| KTR Kostenart                                             | Budget 2026         | Budget 2025         | Rechnung 2024       | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |              |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                           | Saldo               | Saldo               | Saldo               | Betrag                             | %            |
| <b>512 Prämienverbilligung</b>                            | <b>653'569.57</b>   | <b>596'587.18</b>   | <b>570'601.53</b>   | <b>56'982.39</b>                   | <b>9.55</b>  |
| <b>5120 Prämienverbilligung</b>                           | <b>653'569.57</b>   | <b>596'587.18</b>   | <b>570'601.53</b>   | <b>56'982.39</b>                   | <b>9.55</b>  |
| <b>5120.00 Prämienverbilligung</b>                        | <b>653'569.57</b>   | <b>596'587.18</b>   | <b>570'601.53</b>   | <b>56'982.39</b>                   | <b>9.55</b>  |
| 3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate                | 649'520.00          | 592'480.00          | 566'776.90          | 57'040.00                          | 9.63         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                      | 4'049.57            | 4'107.18            | 3'824.63            | -57.61                             | -1.40        |
| <b>52 Invalidität</b>                                     | <b>1'146'819.57</b> | <b>1'109'440.00</b> | <b>1'057'387.18</b> | <b>37'379.57</b>                   | <b>3.37</b>  |
| <b>523 Invalidenheime</b>                                 | <b>1'146'819.57</b> | <b>1'109'440.00</b> | <b>1'057'387.18</b> | <b>37'379.57</b>                   | <b>3.37</b>  |
| <b>5230 Invalidenheime</b>                                | <b>1'146'819.57</b> | <b>1'109'440.00</b> | <b>1'057'387.18</b> | <b>37'379.57</b>                   | <b>3.37</b>  |
| <b>5230.00 Invalidenheime</b>                             | <b>1'146'819.57</b> | <b>1'109'440.00</b> | <b>1'057'387.18</b> | <b>37'379.57</b>                   | <b>3.37</b>  |
| 3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate                | 1'142'770.00        | 1'109'440.00        | 1'053'562.55        | 33'330.00                          | 3.00         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                      | 4'049.57            | 0.00                | 3'824.63            | 4'049.57                           | 0.00         |
| <b>53 Alter + Hinterlassene, Invalidität</b>              | <b>2'282'188.71</b> | <b>2'278'291.54</b> | <b>2'098'256.19</b> | <b>3'897.17</b>                    | <b>0.17</b>  |
| <b>531 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>     | <b>21'679.57</b>    | <b>18'597.18</b>    | <b>18'902.48</b>    | <b>3'082.39</b>                    | <b>16.57</b> |
| <b>5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>    | <b>21'679.57</b>    | <b>18'597.18</b>    | <b>18'902.48</b>    | <b>3'082.39</b>                    | <b>16.57</b> |
| <b>5310.00 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b> | <b>21'679.57</b>    | <b>18'597.18</b>    | <b>18'902.48</b>    | <b>3'082.39</b>                    | <b>16.57</b> |
| 3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge      | 100.00              | 100.00              | 20.00               | 0.00                               | 0.00         |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                            | 100.00              | 100.00              | 28.60               | 0.00                               | 0.00         |
| 3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate                | 7'230.00            | 7'590.00            | 5'963.25            | -360.00                            | -4.74        |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen          | 15'000.00           | 14'700.00           | 17'078.00           | 300.00                             | 2.04         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                      | 4'049.57            | 4'107.18            | 3'824.63            | -57.61                             | -1.40        |
| 4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten      | -4'800.00           | -8'000.00           | -8'012.00           | 3'200.00                           | -40.00       |

| KTR Kostenart                                                | Budget 2026         | Budget 2025         | Rechnung 2024       | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |               |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|---------------|
|                                                              | Saldo               | Saldo               | Saldo               | Betrag                             | %             |
| <b>532 Ergänzungsleistung AHV / IV</b>                       | <b>2'221'109.57</b> | <b>2'208'607.18</b> | <b>2'045'754.73</b> | <b>12'502.39</b>                   | <b>0.57</b>   |
| <b>5320 Ergänzungsleistung AHV / IV</b>                      | <b>2'221'109.57</b> | <b>2'208'607.18</b> | <b>2'045'754.73</b> | <b>12'502.39</b>                   | <b>0.57</b>   |
| <b>5320.00 Ergänzungsleistung AHV / IV</b>                   | <b>2'221'109.57</b> | <b>2'208'607.18</b> | <b>2'045'754.73</b> | <b>12'502.39</b>                   | <b>0.57</b>   |
| 3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate                   | 2'217'060.00        | 2'204'500.00        | 2'041'930.10        | 12'560.00                          | 0.57          |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 4'049.57            | 4'107.18            | 3'824.63            | -57.61                             | -1.40         |
| <b>535 Leistungen an das Alter</b>                           | <b>39'399.57</b>    | <b>51'087.18</b>    | <b>33'598.98</b>    | <b>-11'687.61</b>                  | <b>-22.88</b> |
| <b>5350 Leistungen an das Alter</b>                          | <b>39'399.57</b>    | <b>51'087.18</b>    | <b>33'598.98</b>    | <b>-11'687.61</b>                  | <b>-22.88</b> |
| <b>5350.00 Leistungen an das Alter</b>                       | <b>39'399.57</b>    | <b>51'087.18</b>    | <b>33'598.98</b>    | <b>-11'687.61</b>                  | <b>-22.88</b> |
| 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko    | 6'580.00            | 6'580.00            | 4'439.55            | 0.00                               | 0.00          |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                             | 3'000.00            | 2'000.00            | 15.60               | 1'000.00                           | 50.00         |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                              | 1'500.00            | 1'500.00            | 459.35              | 0.00                               | 0.00          |
| 3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate                   | 10'670.00           | 23'800.00           | 8'777.45            | -13'130.00                         | -55.17        |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 13'600.00           | 13'100.00           | 16'082.40           | 500.00                             | 3.82          |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 4'049.57            | 4'107.18            | 3'824.63            | -57.61                             | -1.40         |
| <b>54 Familie und Jugend</b>                                 | <b>337'711.53</b>   | <b>347'953.83</b>   | <b>253'701.60</b>   | <b>-10'242.30</b>                  | <b>-2.94</b>  |
| <b>541 Familienzulage</b>                                    | <b>23'209.57</b>    | <b>21'937.18</b>    | <b>22'436.28</b>    | <b>1'272.39</b>                    | <b>5.80</b>   |
| <b>5410 Familienzulage</b>                                   | <b>23'209.57</b>    | <b>21'937.18</b>    | <b>22'436.28</b>    | <b>1'272.39</b>                    | <b>5.80</b>   |
| <b>5410.00 Familienzulage</b>                                | <b>23'209.57</b>    | <b>21'937.18</b>    | <b>22'436.28</b>    | <b>1'272.39</b>                    | <b>5.80</b>   |
| 3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate                   | 19'160.00           | 17'830.00           | 18'611.65           | 1'330.00                           | 7.46          |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 4'049.57            | 4'107.18            | 3'824.63            | -57.61                             | -1.40         |
| <b>543 Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>              | <b>112'591.82</b>   | <b>135'752.29</b>   | <b>78'563.26</b>    | <b>-23'160.47</b>                  | <b>-17.06</b> |

| KTR Kostenart                                                | Budget 2026       | Budget 2025       | Rechnung 2024    | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |               |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------------------------|---------------|
|                                                              | Saldo             | Saldo             | Saldo            | Betrag                             | %             |
| <b>5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>             | <b>112'591.82</b> | <b>135'752.29</b> | <b>78'563.26</b> | <b>-23'160.47</b>                  | <b>-17.06</b> |
| <b>5430.00 Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>          | <b>112'591.82</b> | <b>135'752.29</b> | <b>78'563.26</b> | <b>-23'160.47</b>                  | <b>-17.06</b> |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                             | 20'800.00         | 20'800.00         | 10'879.90        | 0.00                               | 0.00          |
| 3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen | 2'000.00          | 2'000.00          | 74.00            | 0.00                               | 0.00          |
| 3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate            | 1'210.00          | 1'210.00          | 1'262.75         | 0.00                               | 0.00          |
| 3637.00 Beiträge an private Haushalte                        | 130'000.00        | 140'000.00        | 143'781.10       | -10'000.00                         | -7.14         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 8'099.13          | 8'214.37          | 7'649.26         | -115.24                            | -1.40         |
| 3970.5750 Belastung Sozialamt                                | 10'482.69         | 8'527.92          | 9'940.25         | 1'954.77                           | 22.92         |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter     | -60'000.00        | -45'000.00        | -95'024.00       | -15'000.00                         | 33.33         |
| <b>544 Jugendschutz</b>                                      | <b>110'249.57</b> | <b>99'957.18</b>  | <b>89'551.33</b> | <b>10'292.39</b>                   | <b>10.30</b>  |
| <b>5440 Jugendschutz (allgemein)</b>                         | <b>110'249.57</b> | <b>99'957.18</b>  | <b>89'551.33</b> | <b>10'292.39</b>                   | <b>10.30</b>  |
| <b>5440.00 Jugendschutz (allgemein)</b>                      | <b>110'249.57</b> | <b>99'957.18</b>  | <b>89'551.33</b> | <b>10'292.39</b>                   | <b>10.30</b>  |
| 3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände      | 106'200.00        | 95'850.00         | 85'726.70        | 10'350.00                          | 10.80         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 4'049.57          | 4'107.18          | 3'824.63         | -57.61                             | -1.40         |
| <b>545 Leistungen an Familien</b>                            | <b>91'660.57</b>  | <b>90'307.18</b>  | <b>63'150.73</b> | <b>1'353.39</b>                    | <b>1.50</b>   |
| <b>5450 Leistungen an Familien (allgemein)</b>               | <b>73'660.57</b>  | <b>72'307.18</b>  | <b>63'150.73</b> | <b>1'353.39</b>                    | <b>1.87</b>   |
| <b>5450.00 Leistungen an Familien (allgemein)</b>            | <b>73'660.57</b>  | <b>72'307.18</b>  | <b>63'150.73</b> | <b>1'353.39</b>                    | <b>1.87</b>   |
| 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko    | 0.00              | 1'000.00          | 0.00             | -1'000.00                          | -100.00       |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                             | 2'000.00          | 0.00              | 7'150.50         | 2'000.00                           | 0.00          |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck       | 38'701.00         | 38'600.00         | 42'510.00        | 101.00                             | 0.26          |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 9'110.00          | 19'100.00         | 8'247.30         | -9'990.00                          | -52.30        |
| 3637.00 Beiträge an private Haushalte                        | 29'000.00         | 10'000.00         | 2'005.80         | 19'000.00                          | 190.00        |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 4'049.57          | 4'107.18          | 3'824.63         | -57.61                             | -1.40         |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter     | -9'200.00         | -500.00           | -302.50          | -8'700.00                          | 1'740.00      |

| KTR Kostenart                                                | Budget 2026         | Budget 2025       | Rechnung 2024     | Abweichung Budget<br>2026/Budget 2025 |              |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|--------------|
|                                                              | Saldo               | Saldo             | Saldo             | Betrag                                | %            |
| 4630.00 Beiträge vom Bund                                    | 0.00                | 0.00              | -285.00           | 0.00                                  | 0.00         |
| <b>5451 Kinderkrippen und Kinderhorte</b>                    | <b>18'000.00</b>    | <b>18'000.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>                           | <b>0.00</b>  |
| <b>5451.00 Kinderkrippen und Kinderhorte</b>                 | <b>18'000.00</b>    | <b>18'000.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>                           | <b>0.00</b>  |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 18'000.00           | 18'000.00         | 0.00              | 0.00                                  | 0.00         |
| <b>55 Arbeitslosigkeit</b>                                   | <b>802.27</b>       | <b>821.44</b>     | <b>757.71</b>     | <b>-19.17</b>                         | <b>-2.33</b> |
| <b>559 Arbeitslosigkeit, übriges</b>                         | <b>802.27</b>       | <b>821.44</b>     | <b>757.71</b>     | <b>-19.17</b>                         | <b>-2.33</b> |
| <b>5590 Arbeitslosigkeit, übriges</b>                        | <b>802.27</b>       | <b>821.44</b>     | <b>757.71</b>     | <b>-19.17</b>                         | <b>-2.33</b> |
| <b>5590.00 Arbeitslosigkeit, übriges</b>                     | <b>802.27</b>       | <b>821.44</b>     | <b>757.71</b>     | <b>-19.17</b>                         | <b>-2.33</b> |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 802.27              | 821.44            | 757.71            | -19.17                                | -2.33        |
| <b>57 Sozialhilfe und Asylwesen</b>                          | <b>1'030'537.48</b> | <b>812'959.95</b> | <b>956'372.81</b> | <b>217'577.53</b>                     | <b>26.76</b> |
| <b>572 Wirtschaftliche Hilfe obligatorisch</b>               | <b>837'327.92</b>   | <b>625'244.91</b> | <b>793'793.64</b> | <b>212'083.01</b>                     | <b>33.92</b> |
| <b>5720 Wirtschaftliche Hilfe</b>                            | <b>837'327.92</b>   | <b>625'244.91</b> | <b>793'793.64</b> | <b>212'083.01</b>                     | <b>33.92</b> |
| <b>5720.00 Wirtschaftliche Hilfe obligatorisch</b>           | <b>837'327.92</b>   | <b>625'244.91</b> | <b>793'793.64</b> | <b>212'083.01</b>                     | <b>33.92</b> |
| 3637.00 Beiträge an private Haushalte                        | 955'000.00          | 805'000.00        | 983'575.56        | 150'000.00                            | 18.63        |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 8'099.13            | 8'214.37          | 7'649.26          | -115.24                               | -1.40        |
| 3970.5750 Belastung Sozialamt                                | 164'228.79          | 162'030.54        | 155'730.56        | 2'198.25                              | 1.36         |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter     | -290'000.00         | -350'000.00       | -353'161.74       | 60'000.00                             | -17.14       |
| <b>573 Asylwesen</b>                                         | <b>20'194.13</b>    | <b>21'214.37</b>  | <b>13'348.21</b>  | <b>-1'020.24</b>                      | <b>-4.81</b> |
| <b>5730 Asylwesen</b>                                        | <b>20'194.13</b>    | <b>21'214.37</b>  | <b>13'348.21</b>  | <b>-1'020.24</b>                      | <b>-4.81</b> |
| <b>5730.00 Asylwesen</b>                                     | <b>20'194.13</b>    | <b>21'214.37</b>  | <b>13'348.21</b>  | <b>-1'020.24</b>                      | <b>-4.81</b> |
| 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko    | 0.00                | 0.00              | 3'040.00          | 0.00                                  | 0.00         |

| KTR Kostenart                                                | Budget 2026         | Budget 2025         | Rechnung 2024     | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |              |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                              | Saldo               | Saldo               | Saldo             | Betrag                             | %            |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                             | 9'095.00            | 12'000.00           | 2'285.25          | -2'905.00                          | -24.21       |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                              | 3'000.00            | 1'000.00            | 373.70            | 2'000.00                           | 200.00       |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 8'099.13            | 8'214.37            | 7'649.26          | -115.24                            | -1.40        |
| <b>579 Fürsorge, übriges</b>                                 | <b>173'015.43</b>   | <b>166'500.67</b>   | <b>149'230.96</b> | <b>6'514.76</b>                    | <b>3.91</b>  |
| <b>5790 Fürsorge, übriges</b>                                | <b>173'015.43</b>   | <b>166'500.67</b>   | <b>149'230.96</b> | <b>6'514.76</b>                    | <b>3.91</b>  |
| <b>5790.00 Fürsorge, übriges</b>                             | <b>173'015.43</b>   | <b>166'500.67</b>   | <b>149'230.96</b> | <b>6'514.76</b>                    | <b>3.91</b>  |
| 3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et | 1'000.00            | 1'000.00            | 502.20            | 0.00                               | 0.00         |
| 3511.00 Einlagen in Fonds des EK                             | 0.00                | 0.00                | 20'589.40         | 0.00                               | 0.00         |
| 3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate            | 14'040.00           | 13'990.00           | 13'597.00         | 50.00                              | 0.36         |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck       | 51'600.00           | 51'460.00           | 51'012.00         | 140.00                             | 0.27         |
| 3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate                   | 82'130.00           | 85'790.00           | 75'022.25         | -3'660.00                          | -4.27        |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'500.00            | 1'500.00            | 1'110.00          | 0.00                               | 0.00         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 8'099.13            | 8'214.37            | 7'649.26          | -115.24                            | -1.40        |
| 3970.029052 Belastung Hauptstrasse 13                        | 15'146.30           | 5'046.30            | 338.25            | 10'100.00                          | 200.15       |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter     | -500.00             | -500.00             | 0.00              | 0.00                               | 0.00         |
| 4390.00 Übriger Ertrag                                       | 0.00                | 0.00                | -20'589.40        | 0.00                               | 0.00         |
| <b>6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>                 | <b>1'194'063.81</b> | <b>1'135'342.83</b> | <b>992'449.13</b> | <b>58'720.98</b>                   | <b>5.17</b>  |
| <b>61 Strassenverkehr</b>                                    | <b>747'004.67</b>   | <b>703'938.47</b>   | <b>608'020.83</b> | <b>43'066.20</b>                   | <b>6.12</b>  |
| <b>615 Gemeindestrassen</b>                                  | <b>444'568.35</b>   | <b>400'790.69</b>   | <b>364'143.11</b> | <b>43'777.66</b>                   | <b>10.92</b> |
| <b>6150 Gemeindestrassen</b>                                 | <b>258'798.89</b>   | <b>248'630.83</b>   | <b>235'723.03</b> | <b>10'168.06</b>                   | <b>4.09</b>  |
| <b>6150.00 Gemeindestrassen</b>                              | <b>258'798.89</b>   | <b>248'630.83</b>   | <b>235'723.03</b> | <b>10'168.06</b>                   | <b>4.09</b>  |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals         | 18'300.00           | 15'100.00           | 15'448.45         | 3'200.00                           | 21.19        |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                       | 400.00              | 150.00              | 127.45            | 250.00                             | 166.67       |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 1'200.00            | 1'000.00            | 995.50            | 200.00                             | 20.00        |

| KTR Kostenart                                               | Budget 2026      | Budget 2025      | Rechnung 2024    | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |              |
|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                             | Saldo            | Saldo            | Saldo            | Betrag                             | %            |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                       | 1'400.00         | 1'300.00         | 1'319.20         | 100.00                             | 7.69         |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 100.00           | 100.00           | 73.35            | 0.00                               | 0.00         |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 300.00           | 300.00           | 209.00           | 0.00                               | 0.00         |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen         | 150.00           | 100.00           | 97.30            | 50.00                              | 50.00        |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 500.00           | 1'000.00         | 286.25           | -500.00                            | -50.00       |
| 3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                     | 3'000.00         | 3'000.00         | 2'131.75         | 0.00                               | 0.00         |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie      | 200.00           | 200.00           | 103.30           | 0.00                               | 0.00         |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                            | 16'000.00        | 16'000.00        | 14'480.90        | 0.00                               | 0.00         |
| 3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrswege                   | 22'600.00        | 17'600.00        | 5'988.75         | 5'000.00                           | 28.41        |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen              | 129'400.00       | 128'000.00       | 127'933.80       | 1'400.00                           | 1.09         |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw | 64'683.30        | 67'246.00        | 70'548.00        | -2'562.70                          | -3.81        |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                        | 8'099.13         | 8'214.37         | 7'649.26         | -115.24                            | -1.40        |
| 3970.619050 Belastung Werkdienst                            | 13'126.06        | 11'426.06        | 10'912.37        | 1'700.00                           | 14.88        |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter    | -500.00          | -1'000.00        | -530.00          | 500.00                             | -50.00       |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw | -20'159.60       | -21'105.60       | -22'051.60       | 946.00                             | -4.48        |
| <b>6151 Gemeindestrassen, Schnee-/Glatteis</b>              | <b>59'249.57</b> | <b>59'107.18</b> | <b>56'492.20</b> | <b>142.39</b>                      | <b>0.24</b>  |
| <b>6151.00 Gemeindestrassen, Schnee-/Glatteis</b>           | <b>59'249.57</b> | <b>59'107.18</b> | <b>56'492.20</b> | <b>142.39</b>                      | <b>0.24</b>  |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 15'000.00        | 15'000.00        | 9'873.95         | 0.00                               | 0.00         |
| 3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                     | 1'000.00         | 1'000.00         | 0.00             | 0.00                               | 0.00         |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                            | 39'500.00        | 39'500.00        | 43'574.42        | 0.00                               | 0.00         |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge   | 500.00           | 500.00           | 0.00             | 0.00                               | 0.00         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                        | 4'049.57         | 4'107.18         | 3'824.63         | -57.61                             | -1.40        |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter    | -800.00          | -1'000.00        | -780.80          | 200.00                             | -20.00       |
| <b>6152 Gemeindestrassen, Strassenbeleuchtung</b>           | <b>57'540.62</b> | <b>49'736.23</b> | <b>31'441.63</b> | <b>7'804.39</b>                    | <b>15.69</b> |
| <b>6152.00 Gemeindestrassen, Strassenbeleuchtung</b>        | <b>57'540.62</b> | <b>49'736.23</b> | <b>31'441.63</b> | <b>7'804.39</b>                    | <b>15.69</b> |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie      | 15'000.00        | 15'000.00        | 14'437.20        | 0.00                               | 0.00         |

| KTR Kostenart                                               | Budget 2026       | Budget 2025       | Rechnung 2024     | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |              |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                             | Saldo             | Saldo             | Saldo             | Betrag                             | %            |
| 3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrswege                   | 28'000.00         | 20'000.00         | 2'412.75          | 8'000.00                           | 40.00        |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen              | 6'900.00          | 6'900.00          | 6'900.00          | 0.00                               | 0.00         |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw | 3'591.05          | 3'729.05          | 3'867.05          | -138.00                            | -3.70        |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                        | 4'049.57          | 4'107.18          | 3'824.63          | -57.61                             | -1.40        |
| <b>6153 Gemeindestrassen, Parkplätze</b>                    | <b>68'979.27</b>  | <b>43'316.45</b>  | <b>40'486.25</b>  | <b>25'662.82</b>                   | <b>59.24</b> |
| <b>6153.00 Gemeindestrassen, Parkplätze</b>                 | <b>68'979.27</b>  | <b>43'316.45</b>  | <b>40'486.25</b>  | <b>25'662.82</b>                   | <b>59.24</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 3'200.00          | 2'500.00          | 1'994.80          | 700.00                             | 28.00        |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                      | 50.00             | 40.00             | 29.50             | 10.00                              | 25.00        |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 250.00            | 200.00            | 129.55            | 50.00                              | 25.00        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                       | 250.00            | 250.00            | 166.10            | 0.00                               | 0.00         |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 20.00             | 20.00             | 9.25              | 0.00                               | 0.00         |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 50.00             | 50.00             | 27.30             | 0.00                               | 0.00         |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen         | 30.00             | 20.00             | 12.55             | 10.00                              | 50.00        |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 100.00            | 200.00            | 19.95             | -100.00                            | -50.00       |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser       | 250.00            | 250.00            | 225.70            | 0.00                               | 0.00         |
| 3131.00 Planungen und Projektierungen                       | 12'800.00         | 0.00              | 0.00              | 12'800.00                          | 0.00         |
| 3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrswege                   | 2'000.00          | 2'000.00          | 0.00              | 0.00                               | 0.00         |
| 3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften                      | 3'720.00          | 2'500.00          | 2'500.00          | 1'220.00                           | 48.80        |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen              | 46'700.00         | 21'800.00         | 21'300.00         | 24'900.00                          | 114.22       |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw | 18'344.20         | 8'904.95          | 9'030.95          | 9'439.25                           | 106.00       |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                        | 4'049.57          | 4'107.18          | 3'824.63          | -57.61                             | -1.40        |
| 3970.619050 Belastung Werkdienst                            | 2'665.50          | 2'274.32          | 2'215.97          | 391.18                             | 17.20        |
| 4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV              | -1'000.00         | -1'000.00         | -1'000.00         | 0.00                               | 0.00         |
| 4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV           | -24'500.00        | -800.00           | 0.00              | -23'700.00                         | 2'962.50     |
| <b>616 Güterstrassen</b>                                    | <b>253'037.18</b> | <b>246'233.42</b> | <b>196'291.56</b> | <b>6'803.76</b>                    | <b>2.76</b>  |
| <b>6160 Güterstrassen</b>                                   | <b>253'037.18</b> | <b>246'233.42</b> | <b>196'291.56</b> | <b>6'803.76</b>                    | <b>2.76</b>  |

| KTR Kostenart                                                | Budget 2026       | Budget 2025       | Rechnung 2024     | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |               |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|---------------|
|                                                              | Saldo             | Saldo             | Saldo             | Betrag                             | %             |
| <b>6160.00 Güterstrassen</b>                                 | <b>253'037.18</b> | <b>246'233.42</b> | <b>196'291.56</b> | <b>6'803.76</b>                    | <b>2.76</b>   |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 130'000.00        | 130'000.00        | 98'555.20         | 0.00                               | 0.00          |
| 3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge      | 94'600.00         | 89'300.00         | 77'600.00         | 5'300.00                           | 5.94          |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen             | 1'900.00          | 1'700.00          | 1'927.00          | 200.00                             | 11.76         |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw  | 35'618.60         | 34'343.60         | 28'879.60         | 1'275.00                           | 3.71          |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 8'099.13          | 8'214.37          | 7'649.26          | -115.24                            | -1.40         |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck      | -15'000.00        | -15'000.00        | -15'850.95        | 0.00                               | 0.00          |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw  | -2'180.55         | -2'324.55         | -2'468.55         | 144.00                             | -6.19         |
| <b>619 Strassen, übriges</b>                                 | <b>49'399.14</b>  | <b>56'914.36</b>  | <b>47'586.16</b>  | <b>-7'515.22</b>                   | <b>-13.20</b> |
| <b>6191 Strassen, übriges</b>                                | <b>44'749.57</b>  | <b>52'207.18</b>  | <b>44'466.63</b>  | <b>-7'457.61</b>                   | <b>-14.28</b> |
| <b>6191.00 Strassen, übriges</b>                             | <b>44'749.57</b>  | <b>52'207.18</b>  | <b>44'466.63</b>  | <b>-7'457.61</b>                   | <b>-14.28</b> |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen             | 40'700.00         | 48'100.00         | 40'642.00         | -7'400.00                          | -15.38        |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 4'049.57          | 4'107.18          | 3'824.63          | -57.61                             | -1.40         |
| <b>6192 Strassen Kanton</b>                                  | <b>4'649.57</b>   | <b>4'707.18</b>   | <b>3'119.53</b>   | <b>-57.61</b>                      | <b>-1.22</b>  |
| <b>6192.00 Strassen Kanton</b>                               | <b>4'649.57</b>   | <b>4'707.18</b>   | <b>3'119.53</b>   | <b>-57.61</b>                      | <b>-1.22</b>  |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                             | 2'000.00          | 2'000.00          | 1'434.75          | 0.00                               | 0.00          |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 4'049.57          | 4'107.18          | 3'824.63          | -57.61                             | -1.40         |
| 4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten         | -1'400.00         | -1'400.00         | -2'139.85         | 0.00                               | 0.00          |
| <b>62 Öffentlicher Verkehr</b>                               | <b>437'419.14</b> | <b>421'714.36</b> | <b>359'429.31</b> | <b>15'704.78</b>                   | <b>3.72</b>   |
| <b>622 Regional- und Agglomerationsverkehr</b>               | <b>433'369.57</b> | <b>417'607.18</b> | <b>356'416.63</b> | <b>15'762.39</b>                   | <b>3.77</b>   |
| <b>6220 Regional- und Agglomerationsverkehr</b>              | <b>433'369.57</b> | <b>417'607.18</b> | <b>356'416.63</b> | <b>15'762.39</b>                   | <b>3.77</b>   |
| <b>6220.00 Regional- und Agglomerationsverkehr</b>           | <b>433'369.57</b> | <b>417'607.18</b> | <b>356'416.63</b> | <b>15'762.39</b>                   | <b>3.77</b>   |
| 3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen               | 429'320.00        | 413'500.00        | 404'178.00        | 15'820.00                          | 3.83          |

| KTR Kostenart                                                | Budget 2026       | Budget 2025       | Rechnung 2024     | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |              |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                              | Saldo             | Saldo             | Saldo             | Betrag                             | %            |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 4'049.57          | 4'107.18          | 3'824.63          | -57.61                             | -1.40        |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter     | 0.00              | 0.00              | -51'586.00        | 0.00                               | 0.00         |
| <b>629 Öffentlicher Verkehr, übriges</b>                     | <b>4'049.57</b>   | <b>4'107.18</b>   | <b>3'012.68</b>   | <b>-57.61</b>                      | <b>-1.40</b> |
| <b>6290 Öffentlicher Verkehr, übriges</b>                    | <b>4'049.57</b>   | <b>4'107.18</b>   | <b>3'012.68</b>   | <b>-57.61</b>                      | <b>-1.40</b> |
| <b>6290.00 Öffentlicher Verkehr, übriges</b>                 | <b>4'049.57</b>   | <b>4'107.18</b>   | <b>3'012.68</b>   | <b>-57.61</b>                      | <b>-1.40</b> |
| 3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen | 18'000.00         | 15'000.00         | 14'793.05         | 3'000.00                           | 20.00        |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 4'049.57          | 4'107.18          | 3'824.63          | -57.61                             | -1.40        |
| 4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen              | -18'000.00        | -15'000.00        | -15'605.00        | -3'000.00                          | 20.00        |
| <b>64 Nachrichtenübermittlung</b>                            | <b>9'640.00</b>   | <b>9'690.00</b>   | <b>24'998.99</b>  | <b>-50.00</b>                      | <b>-0.52</b> |
| <b>640 Nachrichtenübermittlung</b>                           | <b>9'640.00</b>   | <b>9'690.00</b>   | <b>24'998.99</b>  | <b>-50.00</b>                      | <b>-0.52</b> |
| <b>6400 Nachrichtenübermittlung</b>                          | <b>9'640.00</b>   | <b>9'690.00</b>   | <b>24'998.99</b>  | <b>-50.00</b>                      | <b>-0.52</b> |
| <b>6400.00 Nachrichtenübermittlung</b>                       | <b>9'640.00</b>   | <b>9'690.00</b>   | <b>24'998.99</b>  | <b>-50.00</b>                      | <b>-0.52</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals         | 8'000.00          | 8'000.00          | 2'499.85          | 0.00                               | 0.00         |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 500.00            | 500.00            | 161.25            | 0.00                               | 0.00         |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                        | 140.00            | 140.00            | 154.85            | 0.00                               | 0.00         |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  | 50.00             | 50.00             | 11.95             | 0.00                               | 0.00         |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse               | 100.00            | 150.00            | 33.80             | -50.00                             | -33.33       |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen          | 50.00             | 50.00             | 15.85             | 0.00                               | 0.00         |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                               | 800.00            | 800.00            | 150.00            | 0.00                               | 0.00         |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                              | 0.00              | 0.00              | 2'610.20          | 0.00                               | 0.00         |
| 3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände      | 0.00              | 0.00              | 19'361.24         | 0.00                               | 0.00         |
| <b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                        | <b>951'433.30</b> | <b>762'262.11</b> | <b>777'745.71</b> | <b>189'171.19</b>                  | <b>24.82</b> |
| <b>71 Wasserversorgung</b>                                   | <b>25'652.25</b>  | <b>23'550.55</b>  | <b>20'348.55</b>  | <b>2'101.70</b>                    | <b>8.92</b>  |

| KTR Kostenart                                                | Budget 2026      | Budget 2025      | Rechnung 2024    | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |               |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------------|---------------|
|                                                              | Saldo            | Saldo            | Saldo            | Betrag                             | %             |
| <b>710 Wasserversorgung</b>                                  | <b>25'652.25</b> | <b>23'550.55</b> | <b>20'348.55</b> | <b>2'101.70</b>                    | <b>8.92</b>   |
| <b>7100 Wasserversorgung (allgemein)</b>                     | <b>25'652.25</b> | <b>23'550.55</b> | <b>20'348.55</b> | <b>2'101.70</b>                    | <b>8.92</b>   |
| <b>7100.00 Wasserversorgung (allgemein)</b>                  | <b>25'652.25</b> | <b>23'550.55</b> | <b>20'348.55</b> | <b>2'101.70</b>                    | <b>8.92</b>   |
| 3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et | 5'000.00         | 0.00             | 0.00             | 5'000.00                           | 0.00          |
| 3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge      | 11'000.00        | 11'400.00        | 10'700.00        | -400.00                            | -3.51         |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen             | 4'000.00         | 6'000.00         | 4'024.00         | -2'000.00                          | -33.33        |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw  | 6'408.25         | 6'588.55         | 6'072.55         | -180.30                            | -2.74         |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw  | -756.00          | -438.00          | -448.00          | -318.00                            | 72.60         |
| <b>72 Abwasserbeseitigung</b>                                | <b>18'699.13</b> | <b>22'114.37</b> | <b>18'248.26</b> | <b>-3'415.24</b>                   | <b>-15.44</b> |
| <b>720 Abwasserbeseitigung</b>                               | <b>18'699.13</b> | <b>22'114.37</b> | <b>18'248.26</b> | <b>-3'415.24</b>                   | <b>-15.44</b> |
| <b>7200 Abwasserbeseitigung (allgemein)</b>                  | <b>18'699.13</b> | <b>22'114.37</b> | <b>18'248.26</b> | <b>-3'415.24</b>                   | <b>-15.44</b> |
| <b>7200.00 Abwasserbeseitigung (allgemein)</b>               | <b>18'699.13</b> | <b>22'114.37</b> | <b>18'248.26</b> | <b>-3'415.24</b>                   | <b>-15.44</b> |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen             | 10'600.00        | 13'900.00        | 10'599.00        | -3'300.00                          | -23.74        |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 8'099.13         | 8'214.37         | 7'649.26         | -115.24                            | -1.40         |
| <b>7204 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>            | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b>   |
| <b>7204.00 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>         | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b>   |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser        | 200.00           | 200.00           | 189.96           | 0.00                               | 0.00          |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie       | 600.00           | 1'000.00         | 644.40           | -400.00                            | -40.00        |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                             | 4'000.00         | 4'000.00         | 2'976.00         | 0.00                               | 0.00          |
| 3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti                      | 500.00           | 500.00           | 252.90           | 0.00                               | 0.00          |
| 3131.00 Planungen und Projektierungen                        | 16'000.00        | 16'000.00        | 12'426.12        | 0.00                               | 0.00          |
| 3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et | 12'500.00        | 16'000.00        | 10'392.25        | -3'500.00                          | -21.88        |
| 3143.01 Unterhalt Tiefbauten ARA (betrieblicher Unterhalt)   | 27'000.00        | 27'000.00        | 32'426.22        | 0.00                               | 0.00          |

| KTR Kostenart                                                | Budget 2026      | Budget 2025      | Rechnung 2024    | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |              |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                              | Saldo            | Saldo            | Saldo            | Betrag                             | %            |
| 3143.02 Unterhalt Tiefbauten ARA (baulicher Unterhalt)       | 5'000.00         | 18'000.00        | 5'782.15         | -13'000.00                         | -72.22       |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                              | 100.00           | 100.00           | 0.00             | 0.00                               | 0.00         |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen               | 59'100.00        | 57'500.00        | 52'600.00        | 1'600.00                           | 2.78         |
| 3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK                 | 217'131.50       | 190'166.80       | 211'314.80       | 26'964.70                          | 14.18        |
| 3614.01 Entschädigungen an ARA-Verband (Betriebskosten)      | 280'000.00       | 330'000.00       | 306'096.05       | -50'000.00                         | -15.15       |
| 3614.02 Entschädigungen an ARA-Verband (Baulicher Unterhalt) | 0.00             | 0.00             | 4'942.30         | 0.00                               | 0.00         |
| 3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge      | 82'300.00        | 70'600.00        | 66'600.00        | 11'700.00                          | 16.57        |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen             | 22'100.00        | 21'100.00        | 20'772.00        | 1'000.00                           | 4.74         |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw  | 52'511.90        | 40'493.85        | 32'445.10        | 12'018.05                          | 29.68        |
| 4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen              | -690'000.00      | -705'000.00      | -673'887.35      | 15'000.00                          | -2.13        |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw  | -89'043.40       | -87'660.65       | -85'972.90       | -1'382.75                          | 1.58         |
| <b>73 Abfallwirtschaft</b>                                   | <b>66'742.79</b> | <b>52'535.37</b> | <b>49'975.52</b> | <b>14'207.42</b>                   | <b>27.04</b> |
| <b>730 Abfallwirtschaft</b>                                  | <b>66'742.79</b> | <b>52'535.37</b> | <b>49'975.52</b> | <b>14'207.42</b>                   | <b>27.04</b> |
| <b>7300 Abfallwirtschaft (allgemein)</b>                     | <b>66'742.79</b> | <b>52'535.37</b> | <b>49'975.52</b> | <b>14'207.42</b>                   | <b>27.04</b> |
| <b>7300.00 Abfallwirtschaft (allgemein)</b>                  | <b>66'742.79</b> | <b>52'535.37</b> | <b>49'975.52</b> | <b>14'207.42</b>                   | <b>27.04</b> |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck       | 21'900.00        | 11'500.00        | 11'779.35        | 10'400.00                          | 90.43        |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 8'099.13         | 8'214.37         | 7'649.26         | -115.24                            | -1.40        |
| 3970.619050 Belastung Werkdienst                             | 36'743.66        | 32'821.00        | 30'546.91        | 3'922.66                           | 11.95        |
| <b>7304 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>               | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b>  |
| <b>7304.00 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>            | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>                        | <b>0.00</b>  |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals         | 40'400.00        | 32'600.00        | 31'716.45        | 7'800.00                           | 23.93        |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                       | 600.00           | 450.00           | 344.35           | 150.00                             | 33.33        |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 2'700.00         | 2'200.00         | 2'046.00         | 500.00                             | 22.73        |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                        | 2'800.00         | 2'600.00         | 2'387.40         | 200.00                             | 7.69         |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  | 200.00           | 200.00           | 150.85           | 0.00                               | 0.00         |

| KTR Kostenart                                               | Budget 2026       | Budget 2025      | Rechnung 2024     | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |               |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------------------------|---------------|
|                                                             | Saldo             | Saldo            | Saldo             | Betrag                             | %             |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 600.00            | 500.00           | 429.50            | 100.00                             | 20.00         |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen         | 300.00            | 250.00           | 200.35            | 50.00                              | 20.00         |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 300.00            | 500.00           | 76.73             | -200.00                            | -40.00        |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen                          | 500.00            | 500.00           | 415.00            | 0.00                               | 0.00          |
| 3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                     | 5'000.00          | 5'000.00         | 112.25            | 0.00                               | 0.00          |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie      | 1'000.00          | 2'100.00         | 1'822.76          | -1'100.00                          | -52.38        |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                            | 110'000.00        | 110'000.00       | 112'157.85        | 0.00                               | 0.00          |
| 3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti                     | 300.00            | 500.00           | 252.90            | -200.00                            | -40.00        |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                            | 500.00            | 500.00           | 397.87            | 0.00                               | 0.00          |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                       | 2'000.00          | 7'000.00         | 89.96             | -5'000.00                          | -71.43        |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge   | 500.00            | 1'000.00         | 376.10            | -500.00                            | -50.00        |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen              | 15'300.00         | 15'300.00        | 15'300.00         | 0.00                               | 0.00          |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck      | 9'100.00          | 9'100.00         | 9'084.00          | 0.00                               | 0.00          |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen            | 13'700.00         | 11'600.00        | 13'052.00         | 2'100.00                           | 18.10         |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw | 3'083.85          | 3'198.60         | 3'313.35          | -114.75                            | -3.59         |
| 4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen             | -144'500.00       | -144'500.00      | -143'558.50       | 0.00                               | 0.00          |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter    | -26'500.00        | -31'500.00       | -29'539.75        | 5'000.00                           | -15.87        |
| 4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK          | -36'283.85        | -27'198.60       | -18'726.42        | -9'085.25                          | 33.40         |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw | -1'600.00         | -1'900.00        | -1'901.00         | 300.00                             | -15.79        |
| <b>74 Verbauungen</b>                                       | <b>131'198.01</b> | <b>46'676.67</b> | <b>100'393.59</b> | <b>84'521.34</b>                   | <b>181.08</b> |
| <b>741 Gewässerverbauungen</b>                              | <b>100'493.89</b> | <b>43'931.38</b> | <b>97'690.03</b>  | <b>56'562.51</b>                   | <b>128.75</b> |
| <b>7410 Gewässerverbauungen</b>                             | <b>100'493.89</b> | <b>43'931.38</b> | <b>97'690.03</b>  | <b>56'562.51</b>                   | <b>128.75</b> |
| <b>7410.00 Gewässerverbauungen</b>                          | <b>100'493.89</b> | <b>43'931.38</b> | <b>97'690.03</b>  | <b>56'562.51</b>                   | <b>128.75</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 1'500.00          | 1'000.00         | 1'058.80          | 500.00                             | 50.00         |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                      | 50.00             | 20.00            | 12.25             | 30.00                              | 150.00        |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 100.00            | 100.00           | 67.30             | 0.00                               | 0.00          |

| KTR Kostenart                                                | Budget 2026      | Budget 2025      | Rechnung 2024    | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |                 |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------------|-----------------|
|                                                              | Saldo            | Saldo            | Saldo            | Betrag                             | %               |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                        | 100.00           | 100.00           | 74.00            | 0.00                               | 0.00            |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  | 10.00            | 10.00            | 4.80             | 0.00                               | 0.00            |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse               | 20.00            | 20.00            | 14.30            | 0.00                               | 0.00            |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen          | 10.00            | 10.00            | 6.50             | 0.00                               | 0.00            |
| 3142.00 Unterhalt Wasserbau                                  | 25'000.00        | 25'000.00        | 24'340.82        | 0.00                               | 0.00            |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen               | 42'800.00        | 43'000.00        | 42'939.86        | -200.00                            | -0.47           |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw  | 109'185.60       | 112'718.40       | 112'794.70       | -3'532.80                          | -3.13           |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 4'049.57         | 4'107.18         | 3'824.63         | -57.61                             | -1.40           |
| 3970.619050 Belastung Werkdienst                             | 976.32           | 735.40           | 811.67           | 240.92                             | 32.76           |
| 4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten                | 0.00             | -57'110.00       | 0.00             | 57'110.00                          | -100.00         |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw  | -83'307.60       | -85'779.60       | -88'259.60       | 2'472.00                           | -2.88           |
| <b>742 Schutzverbauungen</b>                                 | <b>30'704.12</b> | <b>2'745.29</b>  | <b>2'703.56</b>  | <b>27'958.83</b>                   | <b>1'018.43</b> |
| <b>7420 Schutzverbauungen</b>                                | <b>30'704.12</b> | <b>2'745.29</b>  | <b>2'703.56</b>  | <b>27'958.83</b>                   | <b>1'018.43</b> |
| <b>7420.00 Schutzverbauungen</b>                             | <b>30'704.12</b> | <b>2'745.29</b>  | <b>2'703.56</b>  | <b>27'958.83</b>                   | <b>1'018.43</b> |
| 3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et | 28'000.00        | 0.00             | 0.00             | 28'000.00                          | 0.00            |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen               | 1'100.00         | 1'100.00         | 1'100.00         | 0.00                               | 0.00            |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw  | 1'284.50         | 1'320.50         | 1'356.50         | -36.00                             | -2.73           |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 802.27           | 821.44           | 757.71           | -19.17                             | -2.33           |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw  | -482.65          | -496.65          | -510.65          | 14.00                              | -2.82           |
| <b>75 Arten- und Landschaftsschutz</b>                       | <b>53'148.28</b> | <b>52'353.52</b> | <b>40'662.66</b> | <b>794.76</b>                      | <b>1.52</b>     |
| <b>750 Arten- und Landschaftsschutz</b>                      | <b>53'148.28</b> | <b>52'353.52</b> | <b>40'662.66</b> | <b>794.76</b>                      | <b>1.52</b>     |
| <b>7500 Arten- und Landschaftsschutz</b>                     | <b>53'148.28</b> | <b>52'353.52</b> | <b>40'662.66</b> | <b>794.76</b>                      | <b>1.52</b>     |
| <b>7500.00 Arten- und Landschaftsschutz</b>                  | <b>53'148.28</b> | <b>52'353.52</b> | <b>40'662.66</b> | <b>794.76</b>                      | <b>1.52</b>     |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals         | 2'000.00         | 2'000.00         | 0.00             | 0.00                               | 0.00            |

| KTR Kostenart                                                | Budget 2026       | Budget 2025       | Rechnung 2024     | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |                 |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|-----------------|
|                                                              | Saldo             | Saldo             | Saldo             | Betrag                             | %               |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 100.00            | 100.00            | 0.00              | 0.00                               | 0.00            |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  | 50.00             | 50.00             | 0.00              | 0.00                               | 0.00            |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse               | 50.00             | 50.00             | 0.00              | 0.00                               | 0.00            |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen          | 50.00             | 50.00             | 0.00              | 0.00                               | 0.00            |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                             | 2'000.00          | 2'000.00          | 229.70            | 0.00                               | 0.00            |
| 3140.00 Unterhalt an Grundstücken                            | 12'000.00         | 12'000.00         | 1'525.70          | 0.00                               | 0.00            |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen               | 5'800.00          | 5'200.00          | 4'600.00          | 600.00                             | 11.54           |
| 3637.00 Beiträge an private Haushalte                        | 23'700.00         | 23'700.00         | 23'476.85         | 0.00                               | 0.00            |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw  | 16'659.00         | 16'803.00         | 16'951.00         | -144.00                            | -0.86           |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 8'099.13          | 8'214.37          | 7'649.26          | -115.24                            | -1.40           |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter     | -4'500.00         | -4'500.00         | 0.00              | 0.00                               | 0.00            |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw  | -12'859.85        | -13'313.85        | -13'769.85        | 454.00                             | -3.41           |
| <b>76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>                 | <b>42'049.57</b>  | <b>1'007.18</b>   | <b>16'772.34</b>  | <b>41'042.39</b>                   | <b>4'074.98</b> |
| <b>769 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>         | <b>42'049.57</b>  | <b>1'007.18</b>   | <b>16'772.34</b>  | <b>41'042.39</b>                   | <b>4'074.98</b> |
| <b>7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>        | <b>42'049.57</b>  | <b>1'007.18</b>   | <b>16'772.34</b>  | <b>41'042.39</b>                   | <b>4'074.98</b> |
| <b>7690.00 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>     | <b>42'049.57</b>  | <b>1'007.18</b>   | <b>16'772.34</b>  | <b>41'042.39</b>                   | <b>4'074.98</b> |
| 3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et | 41'500.00         | 0.00              | 12'220.71         | 41'500.00                          | 0.00            |
| 3601.00 Ertragsanteile an Kantone und Konkordate             | 38'470.00         | 37'900.00         | 37'675.00         | 570.00                             | 1.50            |
| 3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge      | 0.00              | 600.00            | 0.00              | -600.00                            | -100.00         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 4'049.57          | 4'107.18          | 3'824.63          | -57.61                             | -1.40           |
| 4637.00 Beiträge von privaten Haushalten                     | -41'970.00        | -41'600.00        | -36'948.00        | -370.00                            | 0.89            |
| <b>77 Übriger Umweltschutz</b>                               | <b>149'493.25</b> | <b>195'568.47</b> | <b>131'058.39</b> | <b>-46'075.22</b>                  | <b>-23.56</b>   |
| <b>771 Friedhof und Bestattung</b>                           | <b>142'943.68</b> | <b>188'461.29</b> | <b>124'772.26</b> | <b>-45'517.61</b>                  | <b>-24.15</b>   |
| <b>7710 Friedhof und Bestattung (allgemein)</b>              | <b>142'943.68</b> | <b>188'461.29</b> | <b>124'772.26</b> | <b>-45'517.61</b>                  | <b>-24.15</b>   |

| KTR Kostenart                                               | Budget 2026       | Budget 2025       | Rechnung 2024     | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |               |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|---------------|
|                                                             | Saldo             | Saldo             | Saldo             | Betrag                             | %             |
| <b>7710.00 Friedhof und Bestattung (allgemein)</b>          | <b>142'943.68</b> | <b>188'461.29</b> | <b>124'772.26</b> | <b>-45'517.61</b>                  | <b>-24.15</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 30'600.00         | 25'000.00         | 23'624.85         | 5'600.00                           | 22.40         |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                      | 500.00            | 360.00            | 300.35            | 140.00                             | 38.89         |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 2'000.00          | 1'600.00          | 1'521.85          | 400.00                             | 25.00         |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                       | 2'200.00          | 2'100.00          | 1'855.60          | 100.00                             | 4.76          |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 150.00            | 150.00            | 112.00            | 0.00                               | 0.00          |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 450.00            | 400.00            | 319.50            | 50.00                              | 12.50         |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen         | 200.00            | 200.00            | 148.90            | 0.00                               | 0.00          |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 1'500.00          | 1'500.00          | 1'514.95          | 0.00                               | 0.00          |
| 3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                     | 2'000.00          | 2'000.00          | 485.40            | 0.00                               | 0.00          |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser       | 500.00            | 500.00            | 479.80            | 0.00                               | 0.00          |
| 3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung   | 1'500.00          | 1'500.00          | 932.35            | 0.00                               | 0.00          |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                            | 18'800.00         | 20'800.00         | 19'638.60         | -2'000.00                          | -9.62         |
| 3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten                         | 3'000.00          | 23'000.00         | 235.65            | -20'000.00                         | -86.96        |
| 3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge   | 1'000.00          | 1'000.00          | 86.50             | 0.00                               | 0.00          |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                             | 300.00            | 500.00            | 43.80             | -200.00                            | -40.00        |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen              | 37'600.00         | 37'600.00         | 37'500.00         | 0.00                               | 0.00          |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw | 21'553.05         | 22'451.05         | 23'349.05         | -898.00                            | -4.00         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                        | 4'049.57          | 4'107.18          | 3'824.63          | -57.61                             | -1.40         |
| 3970.619050 Belastung Werkdienst                            | 26'314.11         | 23'941.61         | 21'876.28         | 2'372.50                           | 9.91          |
| 3970.7710 Belastung Leichenhalle                            | 13'817.45         | 45'307.45         | 13'676.40         | -31'490.00                         | -69.50        |
| 4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen             | -10'000.00        | -10'000.00        | -12'900.00        | 0.00                               | 0.00          |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter    | -12'700.00        | -12'700.00        | -10'850.20        | 0.00                               | 0.00          |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw | -2'390.50         | -2'856.00         | -3'004.00         | 465.50                             | -16.30        |
| <b>779 Umweltschutz, übriges</b>                            | <b>6'549.57</b>   | <b>7'107.18</b>   | <b>6'286.13</b>   | <b>-557.61</b>                     | <b>-7.85</b>  |
| <b>7790 Umweltschutz, übriges</b>                           | <b>6'549.57</b>   | <b>7'107.18</b>   | <b>6'286.13</b>   | <b>-557.61</b>                     | <b>-7.85</b>  |

| KTR Kostenart                                                | Budget 2026       | Budget 2025       | Rechnung 2024     | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |              |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                              | Saldo             | Saldo             | Saldo             | Betrag                             | %            |
| <b>7790.00 Umweltschutz, übriges</b>                         | <b>6'549.57</b>   | <b>7'107.18</b>   | <b>6'286.13</b>   | <b>-557.61</b>                     | <b>-7.85</b> |
| 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko    | 2'000.00          | 2'000.00          | 2'010.00          | 0.00                               | 0.00         |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                              | 500.00            | 1'000.00          | 451.50            | -500.00                            | -50.00       |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 4'049.57          | 4'107.18          | 3'824.63          | -57.61                             | -1.40        |
| <b>79 Raumordnung</b>                                        | <b>464'450.02</b> | <b>368'455.98</b> | <b>400'286.40</b> | <b>95'994.04</b>                   | <b>26.05</b> |
| <b>790 Raumordnung (allgemein)</b>                           | <b>246'349.14</b> | <b>213'064.36</b> | <b>244'260.06</b> | <b>33'284.78</b>                   | <b>15.62</b> |
| <b>7900 Raumordnung</b>                                      | <b>242'299.57</b> | <b>208'957.18</b> | <b>240'435.43</b> | <b>33'342.39</b>                   | <b>15.96</b> |
| <b>7900.00 Raumordnung (allgemein)</b>                       | <b>242'299.57</b> | <b>208'957.18</b> | <b>240'435.43</b> | <b>33'342.39</b>                   | <b>15.96</b> |
| 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko    | 2'000.00          | 2'000.00          | 0.00              | 0.00                               | 0.00         |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen                           | 500.00            | 500.00            | 500.00            | 0.00                               | 0.00         |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                             | 85'000.00         | 50'000.00         | 81'032.05         | 35'000.00                          | 70.00        |
| 3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen | 5'000.00          | 0.00              | 11'034.75         | 5'000.00                           | 0.00         |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                              | 500.00            | 500.00            | 0.00              | 0.00                               | 0.00         |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck       | 122'750.00        | 123'550.00        | 121'491.00        | -800.00                            | -0.65        |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen             | 22'500.00         | 28'300.00         | 22'553.00         | -5'800.00                          | -20.49       |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 4'049.57          | 4'107.18          | 3'824.63          | -57.61                             | -1.40        |
| <b>7907 Raumordnung Mehrwertabgaben</b>                      | <b>4'049.57</b>   | <b>4'107.18</b>   | <b>3'824.63</b>   | <b>-57.61</b>                      | <b>-1.40</b> |
| <b>7907.00 Raumordnung Mehrwertabgaben</b>                   | <b>4'049.57</b>   | <b>4'107.18</b>   | <b>3'824.63</b>   | <b>-57.61</b>                      | <b>-1.40</b> |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 4'049.57          | 4'107.18          | 3'824.63          | -57.61                             | -1.40        |
| <b>791 Bauverwaltung, Bauamt</b>                             | <b>218'100.88</b> | <b>155'391.62</b> | <b>156'026.34</b> | <b>62'709.26</b>                   | <b>40.36</b> |
| <b>7910 Bauverwaltung, Bauamt</b>                            | <b>218'100.88</b> | <b>155'391.62</b> | <b>156'026.34</b> | <b>62'709.26</b>                   | <b>40.36</b> |
| <b>7910.00 Bauverwaltung, Bauamt Schüpfheim</b>              | <b>218'100.88</b> | <b>155'391.62</b> | <b>156'026.34</b> | <b>62'709.26</b>                   | <b>40.36</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals         | 0.00              | 0.00              | 3'100.00          | 0.00                               | 0.00         |

| KTR Kostenart                                                | Budget 2026       | Budget 2025       | Rechnung 2024     | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |                |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|----------------|
|                                                              | Saldo             | Saldo             | Saldo             | Betrag                             | %              |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                              | 500.00            | 500.00            | 0.00              | 0.00                               | 0.00           |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                             | 10'000.00         | 25'000.00         | 0.00              | -15'000.00                         | -60.00         |
| 3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen | 18'000.00         | 18'000.00         | 21'858.05         | 0.00                               | 0.00           |
| 3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge         | 1'300.00          | 1'300.00          | 1'786.20          | 0.00                               | 0.00           |
| 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand                           | 8'500.00          | 9'800.00          | 8'904.71          | -1'300.00                          | -13.27         |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck       | 213'300.00        | 126'500.00        | 141'443.67        | 86'800.00                          | 68.62          |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen             | 38'200.00         | 44'000.00         | 38'101.00         | -5'800.00                          | -13.18         |
| 3970.022051 Belastung Allgemeine Dienste, Lernende           | 13'076.99         | 9'230.56          | 9'425.79          | 3'846.43                           | 41.67          |
| 3970.029051 Belastung Gemeindehaus                           | 18'073.89         | 19'611.06         | 20'077.72         | -1'537.17                          | -7.84          |
| 4210.00 Gebühren für Amtshandlungen                          | -80'000.00        | -80'000.00        | -66'030.30        | 0.00                               | 0.00           |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter     | -8'000.00         | -8'000.00         | -6'465.15         | 0.00                               | 0.00           |
| 4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten         | 0.00              | 0.00              | -1'173.90         | 0.00                               | 0.00           |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck      | -5'400.00         | -1'100.00         | -5'551.45         | -4'300.00                          | 390.91         |
| 4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko  | -9'450.00         | -9'450.00         | -9'450.00         | 0.00                               | 0.00           |
| <b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>                                     | <b>-7'306.41</b>  | <b>59'816.50</b>  | <b>-75'760.45</b> | <b>-67'122.91</b>                  | <b>-112.21</b> |
| <b>81 Landwirtschaft</b>                                     | <b>117'070.04</b> | <b>190'605.78</b> | <b>76'150.64</b>  | <b>-73'535.74</b>                  | <b>-38.58</b>  |
| <b>812 Strukturverbesserungen</b>                            | <b>100'470.04</b> | <b>174'025.78</b> | <b>59'899.14</b>  | <b>-73'555.74</b>                  | <b>-42.27</b>  |
| <b>8120 Strukturverbesserungen</b>                           | <b>100'470.04</b> | <b>174'025.78</b> | <b>59'899.14</b>  | <b>-73'555.74</b>                  | <b>-42.27</b>  |
| <b>8120.00 Strukturverbesserungen</b>                        | <b>100'470.04</b> | <b>174'025.78</b> | <b>59'899.14</b>  | <b>-73'555.74</b>                  | <b>-42.27</b>  |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals         | 30'700.00         | 28'400.00         | 30'397.50         | 2'300.00                           | 8.10           |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                       | 50.00             | 40.00             | 24.65             | 10.00                              | 25.00          |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 2'000.00          | 1'700.00          | 1'961.85          | 300.00                             | 17.65          |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                        | 2'000.00          | 1'700.00          | 1'847.50          | 300.00                             | 17.65          |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  | 150.00            | 150.00            | 91.40             | 0.00                               | 0.00           |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse               | 400.00            | 400.00            | 412.15            | 0.00                               | 0.00           |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen          | 200.00            | 200.00            | 193.45            | 0.00                               | 0.00           |

| KTR Kostenart                                                | Budget 2026      | Budget 2025      | Rechnung 2024    | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |              |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                              | Saldo            | Saldo            | Saldo            | Betrag                             | %            |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                             | 500.00           | 500.00           | 507.50           | 0.00                               | 0.00         |
| 3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge         | 1'600.00         | 1'600.00         | 1'535.00         | 0.00                               | 0.00         |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                               | 3'000.00         | 3'000.00         | 1'978.70         | 0.00                               | 0.00         |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 6'000.00         | 6'000.00         | 1'780.00         | 0.00                               | 0.00         |
| 3637.00 Beiträge an private Haushalte                        | 47'000.00        | 123'750.00       | 13'000.00        | -76'750.00                         | -62.02       |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 4'049.57         | 4'107.18         | 3'824.63         | -57.61                             | -1.40        |
| 3970.619050 Belastung Werkdienst                             | 2'820.47         | 2'478.60         | 2'344.81         | 341.87                             | 13.79        |
| <b>8130.00 Strukturverbesserungen Vieh</b>                   | <b>16'600.00</b> | <b>16'580.00</b> | <b>16'251.50</b> | <b>20.00</b>                       | <b>0.12</b>  |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                             | 1'000.00         | 1'000.00         | 1'018.50         | 0.00                               | 0.00         |
| 3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate                   | 8'600.00         | 8'580.00         | 8'502.00         | 20.00                              | 0.23         |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 7'000.00         | 7'000.00         | 6'731.00         | 0.00                               | 0.00         |
| <b>82 Forstwirtschaft</b>                                    | <b>3'002.27</b>  | <b>3'021.44</b>  | <b>872.71</b>    | <b>-19.17</b>                      | <b>-0.63</b> |
| <b>820 Forstwirtschaft</b>                                   | <b>3'002.27</b>  | <b>3'021.44</b>  | <b>872.71</b>    | <b>-19.17</b>                      | <b>-0.63</b> |
| <b>8200 Forstwirtschaft</b>                                  | <b>3'002.27</b>  | <b>3'021.44</b>  | <b>872.71</b>    | <b>-19.17</b>                      | <b>-0.63</b> |
| <b>8200.00 Forstwirtschaft</b>                               | <b>3'002.27</b>  | <b>3'021.44</b>  | <b>872.71</b>    | <b>-19.17</b>                      | <b>-0.63</b> |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                             | 2'000.00         | 2'000.00         | 0.00             | 0.00                               | 0.00         |
| 3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge         | 200.00           | 200.00           | 115.00           | 0.00                               | 0.00         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 802.27           | 821.44           | 757.71           | -19.17                             | -2.33        |
| <b>83 Jagd und Fischerei</b>                                 | <b>-7'597.73</b> | <b>-6'278.56</b> | <b>-6'356.39</b> | <b>-1'319.17</b>                   | <b>21.01</b> |
| <b>830 Jagd und Fischerei</b>                                | <b>-7'597.73</b> | <b>-6'278.56</b> | <b>-6'356.39</b> | <b>-1'319.17</b>                   | <b>21.01</b> |
| <b>8300 Jagd und Fischerei</b>                               | <b>-7'597.73</b> | <b>-6'278.56</b> | <b>-6'356.39</b> | <b>-1'319.17</b>                   | <b>21.01</b> |
| <b>8300.00 Jagd und Fischerei</b>                            | <b>-7'597.73</b> | <b>-6'278.56</b> | <b>-6'356.39</b> | <b>-1'319.17</b>                   | <b>21.01</b> |
| 3601.00 Ertragsanteile an Kantone und Konkordate             | 11'300.00        | 9'500.00         | 9'496.50         | 1'800.00                           | 18.95        |

| KTR Kostenart                                                | Budget 2026      | Budget 2025      | Rechnung 2024    | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |               |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------------|---------------|
|                                                              | Saldo            | Saldo            | Saldo            | Betrag                             | %             |
| 3602.10 Gemeindeanteile an Regalien und Patenten             | 200.00           | 200.00           | 190.90           | 0.00                               | 0.00          |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 802.27           | 821.44           | 757.71           | -19.17                             | -2.33         |
| 4100.00 Regalien                                             | -19'900.00       | -16'800.00       | -16'801.50       | -3'100.00                          | 18.45         |
| <b>84 Tourismus</b>                                          | <b>32'519.87</b> | <b>36'663.48</b> | <b>33'601.33</b> | <b>-4'143.61</b>                   | <b>-11.30</b> |
| <b>840 Tourismus</b>                                         | <b>32'519.87</b> | <b>36'663.48</b> | <b>33'601.33</b> | <b>-4'143.61</b>                   | <b>-11.30</b> |
| <b>8400 Tourismus</b>                                        | <b>32'519.87</b> | <b>36'663.48</b> | <b>33'601.33</b> | <b>-4'143.61</b>                   | <b>-11.30</b> |
| <b>8400.00 Tourismus</b>                                     | <b>32'519.87</b> | <b>36'663.48</b> | <b>33'601.33</b> | <b>-4'143.61</b>                   | <b>-11.30</b> |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie       | 500.00           | 600.00           | 664.45           | -100.00                            | -16.67        |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                             | 3'000.00         | 3'000.00         | 3'985.55         | 0.00                               | 0.00          |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien                             | 200.00           | 200.00           | 128.85           | 0.00                               | 0.00          |
| 3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen               | 4'300.00         | 6'900.00         | 4'300.00         | -2'600.00                          | -37.68        |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 18'000.00        | 18'000.00        | 18'035.55        | 0.00                               | 0.00          |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen             | 3'300.00         | 2'500.00         | 3'320.00         | 800.00                             | 32.00         |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw  | 274.30           | 2'512.30         | 550.30           | -2'238.00                          | -89.08        |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 4'049.57         | 4'107.18         | 3'824.63         | -57.61                             | -1.40         |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter     | -1'000.00        | -1'000.00        | -1'000.00        | 0.00                               | 0.00          |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw  | -104.00          | -156.00          | -208.00          | 52.00                              | -33.33        |
| <b>85 Industrie, Gewerbe, Handel</b>                         | <b>24'649.57</b> | <b>26'297.18</b> | <b>6'560.88</b>  | <b>-1'647.61</b>                   | <b>-6.27</b>  |
| <b>850 Industrie, Gewerbe, Handel</b>                        | <b>24'649.57</b> | <b>26'297.18</b> | <b>6'560.88</b>  | <b>-1'647.61</b>                   | <b>-6.27</b>  |
| <b>8500 Industrie, Gewerbe, Handel</b>                       | <b>24'649.57</b> | <b>26'297.18</b> | <b>6'560.88</b>  | <b>-1'647.61</b>                   | <b>-6.27</b>  |
| <b>8500.00 Industrie, Gewerbe, Handel</b>                    | <b>24'649.57</b> | <b>26'297.18</b> | <b>6'560.88</b>  | <b>-1'647.61</b>                   | <b>-6.27</b>  |
| 3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko    | 2'000.00         | 2'000.00         | 4'400.00         | 0.00                               | 0.00          |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                             | 5'000.00         | 5'000.00         | 2'236.25         | 0.00                               | 0.00          |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand                              | 1'000.00         | 1'000.00         | 0.00             | 0.00                               | 0.00          |

| KTR Kostenart                                                | Budget 2026           | Budget 2025           | Rechnung 2024         | Abweichung Budget<br>2026/Budget 2025 |              |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|--------------|
|                                                              | Saldo                 | Saldo                 | Saldo                 | Betrag                                | %            |
| 3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate                   | 4'300.00              | 4'290.00              | 4'258.00              | 10.00                                 | 0.23         |
| 3635.00 Beiträge an private Unternehmungen                   | 2'000.00              | 2'000.00              | 63.00                 | 0.00                                  | 0.00         |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 4'500.00              | 4'500.00              | 0.00                  | 0.00                                  | 0.00         |
| 3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen             | 1'800.00              | 3'400.00              | 1'779.00              | -1'600.00                             | -47.06       |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 4'049.57              | 4'107.18              | 3'824.63              | -57.61                                | -1.40        |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter     | 0.00                  | 0.00                  | -10'000.00            | 0.00                                  | 0.00         |
| <b>87 Brennstoffe und Energie</b>                            | <b>-176'950.43</b>    | <b>-190'492.82</b>    | <b>-186'589.62</b>    | <b>13'542.39</b>                      | <b>-7.11</b> |
| <b>871 Elektrizität</b>                                      | <b>-178'950.43</b>    | <b>-192'492.82</b>    | <b>-200'398.72</b>    | <b>13'542.39</b>                      | <b>-7.04</b> |
| <b>8710 Elektrizität (allgemein)</b>                         | <b>-178'950.43</b>    | <b>-192'492.82</b>    | <b>-200'398.72</b>    | <b>13'542.39</b>                      | <b>-7.04</b> |
| <b>8710.00 Elektrizität (allgemein)</b>                      | <b>-178'950.43</b>    | <b>-192'492.82</b>    | <b>-200'398.72</b>    | <b>13'542.39</b>                      | <b>-7.04</b> |
| 3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie       | 1'000.00              | 1'800.00              | 222.15                | -800.00                               | -44.44       |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                             | 15'500.00             | 1'100.00              | 0.00                  | 14'400.00                             | 1'309.09     |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 4'049.57              | 4'107.18              | 3'824.63              | -57.61                                | -1.40        |
| 4120.00 Konzessionen                                         | -199'500.00           | -199'500.00           | -204'445.50           | 0.00                                  | 0.00         |
| <b>879 Energie, übriges</b>                                  | <b>2'000.00</b>       | <b>2'000.00</b>       | <b>13'809.10</b>      | <b>0.00</b>                           | <b>0.00</b>  |
| <b>8790 Energie, übriges (allgemein)</b>                     | <b>2'000.00</b>       | <b>2'000.00</b>       | <b>13'809.10</b>      | <b>0.00</b>                           | <b>0.00</b>  |
| <b>8790.00 Energie, übriges (allgemein)</b>                  | <b>2'000.00</b>       | <b>2'000.00</b>       | <b>13'809.10</b>      | <b>0.00</b>                           | <b>0.00</b>  |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter                             | 2'000.00              | 2'000.00              | 11'959.10             | 0.00                                  | 0.00         |
| 3511.00 Einlagen in Fonds des EK                             | 2'500.00              | 2'500.00              | 3'370.00              | 0.00                                  | 0.00         |
| 3637.00 Beiträge an private Haushalte                        | 0.00                  | 0.00                  | 1'850.00              | 0.00                                  | 0.00         |
| 4200.01 Ersatzabgaben Eigenstromerzeugung                    | -2'500.00             | -2'500.00             | -3'370.00             | 0.00                                  | 0.00         |
| <b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>                                | <b>-19'751'334.53</b> | <b>-18'179'614.26</b> | <b>-18'123'974.53</b> | <b>-1'571'720.27</b>                  | <b>8.65</b>  |
| <b>91 Steuern</b>                                            | <b>-11'177'555.99</b> | <b>-10'997'573.82</b> | <b>-11'425'248.26</b> | <b>-179'982.17</b>                    | <b>1.64</b>  |

| KTR Kostenart                                                | Budget 2026           | Budget 2025           | Rechnung 2024         | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |              |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                              | Saldo                 | Saldo                 | Saldo                 | Betrag                             | %            |
| <b>910 Steuern</b>                                           | <b>-11'177'555.99</b> | <b>-10'997'573.82</b> | <b>-11'425'248.26</b> | <b>-179'982.17</b>                 | <b>1.64</b>  |
| <b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>                       | <b>-10'780'905.12</b> | <b>-10'660'738.19</b> | <b>-10'950'217.22</b> | <b>-120'166.93</b>                 | <b>1.13</b>  |
| <b>9100.00 Allgemeine Gemeindesteuern</b>                    | <b>-10'780'905.12</b> | <b>-10'660'738.19</b> | <b>-10'950'217.22</b> | <b>-120'166.93</b>                 | <b>1.13</b>  |
| 3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen                   | 5'000.00              | 5'000.00              | 9'700.00              | 0.00                               | 0.00         |
| 3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste                      | 45'000.00             | 45'000.00             | 38'785.06             | 0.00                               | 0.00         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                         | 8'099.13              | 8'214.37              | 7'649.26              | -115.24                            | -1.40        |
| 4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr  | -7'561'204.25         | -7'272'352.56         | -7'266'769.45         | -288'851.69                        | 3.97         |
| 4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahr  | -732'500.00           | -1'095'250.00         | -953'684.20           | 362'750.00                         | -33.12       |
| 4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen       | 1'000.00              | 1'000.00              | 1'217.50              | 0.00                               | 0.00         |
| 4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr    | -654'400.00           | -751'800.00           | -669'743.75           | 97'400.00                          | -12.96       |
| 4001.10 Vermögenssteuer natürliche Personen früherer Jahre   | -100'800.00           | -115'450.00           | -136'993.90           | 14'650.00                          | -12.69       |
| 4002.00 Quellensteuer natürliche Personen                    | -170'000.00           | -190'000.00           | -170'908.59           | 20'000.00                          | -10.53       |
| 4008.00 Personalsteuer                                       | -35'000.00            | -35'000.00            | -35'145.00            | 0.00                               | 0.00         |
| 4009.00 Nachsteuern und Steuerstrafen natürliche Personen    | -40'000.00            | -35'000.00            | -16'422.75            | -5'000.00                          | 14.29        |
| 4009.10 Eingang abgeschriebener Steuern natürliche Personen  | -5'000.00             | -5'000.00             | -8'344.85             | 0.00                               | 0.00         |
| 4009.20 Sondersteuer auf Kapitalauszahlungen natürliche Pers | -660'000.00           | -410'000.00           | -707'017.80           | -250'000.00                        | 60.98        |
| 4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr     | -493'400.00           | -445'800.00           | -490'617.25           | -47'600.00                         | 10.68        |
| 4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre    | -164'500.00           | -35'500.00            | -212'993.55           | -129'000.00                        | 363.38       |
| 4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr    | -151'000.00           | -271'000.00           | -272'798.30           | 120'000.00                         | -44.28       |
| 4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre   | -37'200.00            | -22'800.00            | -33'204.65            | -14'400.00                         | 63.16        |
| 4270.00 Bussen                                               | -35'000.00            | -35'000.00            | -32'925.00            | 0.00                               | 0.00         |
| <b>9101 Sondersteuern</b>                                    | <b>-396'650.87</b>    | <b>-336'835.63</b>    | <b>-475'031.04</b>    | <b>-59'815.24</b>                  | <b>17.76</b> |
| <b>9101.00 Sondersteuern</b>                                 | <b>-396'650.87</b>    | <b>-336'835.63</b>    | <b>-475'031.04</b>    | <b>-59'815.24</b>                  | <b>17.76</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals         | 31'000.00             | 30'600.00             | 29'899.70             | 400.00                             | 1.31         |
| 3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen                       | 0.00                  | 0.00                  | 437.50                | 0.00                               | 0.00         |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 2'100.00              | 2'000.00              | 1'929.50              | 100.00                             | 5.00         |

| KTR Kostenart                                       | Budget 2026          | Budget 2025          | Rechnung 2024        | Abweichung Budget 2026/Budget 2025 |               |
|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|---------------|
|                                                     | Saldo                | Saldo                | Saldo                | Betrag                             | %             |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen               | 3'000.00             | 3'000.00             | 2'601.05             | 0.00                               | 0.00          |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen         | 200.00               | 200.00               | 142.65               | 0.00                               | 0.00          |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse      | 450.00               | 450.00               | 405.05               | 0.00                               | 0.00          |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 300.00               | 300.00               | 283.80               | 0.00                               | 0.00          |
| 3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti             | 300.00               | 500.00               | 242.00               | -200.00                            | -40.00        |
| 3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand                  | 1'300.00             | 1'300.00             | 1'198.40             | 0.00                               | 0.00          |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                      | 100.00               | 100.00               | 19.50                | 0.00                               | 0.00          |
| 3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste             | 0.00                 | 0.00                 | 120.00               | 0.00                               | 0.00          |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                | 8'099.13             | 8'214.37             | 7'649.26             | -115.24                            | -1.40         |
| 4022.00 Grundstückgewinnsteuern                     | -200'000.00          | -150'000.00          | -271'354.25          | -50'000.00                         | 33.33         |
| 4023.00 Handänderungssteuer                         | -120'000.00          | -120'000.00          | -128'684.70          | 0.00                               | 0.00          |
| 4024.00 Erbschaftssteuer                            | -50'000.00           | -50'000.00           | -38'676.00           | 0.00                               | 0.00          |
| 4025.00 Nachkommenserbschaftssteuern                | -50'000.00           | -40'000.00           | -58'114.50           | -10'000.00                         | 25.00         |
| 4033.00 Hundesteuer                                 | -23'500.00           | -23'500.00           | -23'130.00           | 0.00                               | 0.00          |
| <b>93 Finanzausgleich</b>                           | <b>-7'273'218.73</b> | <b>-6'447'939.56</b> | <b>-6'081'924.29</b> | <b>-825'279.17</b>                 | <b>12.80</b>  |
| <b>930 Finanzausgleich</b>                          | <b>-7'273'218.73</b> | <b>-6'447'939.56</b> | <b>-6'081'924.29</b> | <b>-825'279.17</b>                 | <b>12.80</b>  |
| <b>9300 Finanzausgleich</b>                         | <b>-7'273'218.73</b> | <b>-6'447'939.56</b> | <b>-6'081'924.29</b> | <b>-825'279.17</b>                 | <b>12.80</b>  |
| <b>9300.00 Finanzausgleich</b>                      | <b>-7'273'218.73</b> | <b>-6'447'939.56</b> | <b>-6'081'924.29</b> | <b>-825'279.17</b>                 | <b>12.80</b>  |
| 3625.00 Beitrag an Härteausgleich                   | 0.00                 | 76'070.00            | 76'070.00            | -76'070.00                         | -100.00       |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                | 802.27               | 821.44               | 757.71               | -19.17                             | -2.33         |
| 4621.00 Ressourcenausgleich                         | -5'082'639.00        | -4'588'312.00        | -4'358'570.00        | -494'327.00                        | 10.77         |
| 4622.00 Lastenausgleich                             | -2'191'382.00        | -1'936'519.00        | -1'800'182.00        | -254'863.00                        | 13.16         |
| <b>95 Ertragsanteile, übrige</b>                    | <b>-794'200.00</b>   | <b>-286'000.00</b>   | <b>0.00</b>          | <b>-508'200.00</b>                 | <b>177.69</b> |
| <b>950 Ertragsanteile, übrige</b>                   | <b>-794'200.00</b>   | <b>-286'000.00</b>   | <b>0.00</b>          | <b>-508'200.00</b>                 | <b>177.69</b> |

| KTR Kostenart                                                   | Budget 2026        | Budget 2025        | Rechnung 2024      | Abweichung Budget<br>2026/Budget 2025 |               |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------|
|                                                                 | Saldo              | Saldo              | Saldo              | Betrag                                | %             |
| <b>9500 Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung</b>           | <b>-794'200.00</b> | <b>-286'000.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>-508'200.00</b>                    | <b>177.69</b> |
| <b>9500.00 Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung</b>        | <b>-794'200.00</b> | <b>-286'000.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>-508'200.00</b>                    | <b>177.69</b> |
| 4601.00 Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten               | -794'200.00        | -286'000.00        | 0.00               | -508'200.00                           | 177.69        |
| <b>96 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>                     | <b>-500'359.81</b> | <b>-442'100.88</b> | <b>-611'032.08</b> | <b>-58'258.93</b>                     | <b>13.18</b>  |
| <b>961 Zinsen</b>                                               | <b>-506'826.22</b> | <b>-455'706.23</b> | <b>-608'423.07</b> | <b>-51'119.99</b>                     | <b>11.22</b>  |
| <b>9610 Zinsen</b>                                              | <b>-506'826.22</b> | <b>-455'706.23</b> | <b>-608'423.07</b> | <b>-51'119.99</b>                     | <b>11.22</b>  |
| <b>9610.00 Zinsen</b>                                           | <b>-506'826.22</b> | <b>-455'706.23</b> | <b>-608'423.07</b> | <b>-51'119.99</b>                     | <b>11.22</b>  |
| 3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen    | 4'000.00           | 5'000.00           | 3'990.80           | -1'000.00                             | -20.00        |
| 3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten                   | 300.00             | 500.00             | 0.00               | -200.00                               | -40.00        |
| 3401.00 Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeit | 420'000.00         | 411'500.00         | 194'407.07         | 8'500.00                              | 2.07          |
| 3499.00 Übriger Finanzaufwand                                   | 26'000.00          | 22'500.00          | 11'054.40          | 3'500.00                              | 15.56         |
| 3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw     | 242'801.80         | 245'876.40         | 249'103.15         | -3'074.60                             | -1.25         |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                            | 8'099.13           | 8'214.37           | 7'649.26           | -115.24                               | -1.40         |
| 4400.00 Zinsen flüssige Mittel                                  | -100.00            | -100.00            | -97.60             | 0.00                                  | 0.00          |
| 4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente                    | -30'650.00         | -15'490.00         | -20'961.75         | -15'160.00                            | 97.87         |
| 4402.00 Zinsen kurzfristige Finanzanlagen                       | -180.00            | -180.00            | -180.00            | 0.00                                  | 0.00          |
| 4420.00 Dividenden                                              | -6'000.00          | -8'000.00          | -8'000.00          | 2'000.00                              | -25.00        |
| 4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw     | -1'171'097.15      | -1'125'527.00      | -1'045'388.40      | -45'570.15                            | 4.05          |
| <b>963 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                   | <b>6'466.41</b>    | <b>13'605.35</b>   | <b>-2'609.01</b>   | <b>-7'138.94</b>                      | <b>-52.47</b> |
| <b>9630 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                  | <b>6'466.41</b>    | <b>13'605.35</b>   | <b>-2'609.01</b>   | <b>-7'138.94</b>                      | <b>-52.47</b> |
| <b>9630.00 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>               | <b>6'466.41</b>    | <b>13'605.35</b>   | <b>-2'609.01</b>   | <b>-7'138.94</b>                      | <b>-52.47</b> |
| 3970.0200 Belastung Finanzverwaltung                            | 7'946.31           | 16'585.25          | 7'504.98           | -8'638.94                             | -52.09        |
| 3970.963051 Belastung Oberstole                                 | 11'680.10          | 10'180.10          | 6'520.03           | 1'500.00                              | 14.73         |

| KTR Kostenart                                  | Budget 2026       | Budget 2025       | Rechnung 2024      | Abweichung Budget<br>2026/Budget 2025 |               |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------|
|                                                | Saldo             | Saldo             | Saldo              | Betrag                                | %             |
| 3970.963053 Belastung Unterdorf 1              | 2'700.00          | 2'700.00          | 2'612.10           | 0.00                                  | 0.00          |
| 3970.963054 Belastung Lädergass 10             | -15'860.00        | -15'860.00        | -19'246.12         | 0.00                                  | 0.00          |
| <b>97 Rückverteilungen</b>                     | <b>-6'000.00</b>  | <b>-6'000.00</b>  | <b>-5'769.90</b>   | <b>0.00</b>                           | <b>0.00</b>   |
| <b>971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>     | <b>-6'000.00</b>  | <b>-6'000.00</b>  | <b>-5'769.90</b>   | <b>0.00</b>                           | <b>0.00</b>   |
| <b>9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>    | <b>-6'000.00</b>  | <b>-6'000.00</b>  | <b>-5'769.90</b>   | <b>0.00</b>                           | <b>0.00</b>   |
| <b>9710.00 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b> | <b>-6'000.00</b>  | <b>-6'000.00</b>  | <b>-5'769.90</b>   | <b>0.00</b>                           | <b>0.00</b>   |
| 4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe              | -6'000.00         | -6'000.00         | -5'769.90          | 0.00                                  | 0.00          |
| <b>Gesamtergebnis</b>                          | <b>296'200.00</b> | <b>465'900.00</b> | <b>-344'764.96</b> | <b>-169'700.00</b>                    | <b>-36.42</b> |

| Funktionale Gliederung |                                                  | Budget 2026 |           | Budget 2025 |           | Rechnung 2024 |           |
|------------------------|--------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                        |                                                  | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| 0                      | ALLGEMEINE VERWALTUNG                            | 80'000.00   |           | 35'000.00   |           |               |           |
| 02                     | Allgemeine Dienste                               | 80'000.00   |           | 35'000.00   |           |               |           |
| 022                    | Allgemeine Dienste, übriges                      | 80'000.00   |           | 35'000.00   |           |               |           |
| 0220                   | Allgemeine Dienste, Zentrale Dienste             | 80'000.00   |           | 35'000.00   |           |               |           |
| INV00091               | IT Anschaffungen-Hardware                        | 80'000.00   |           | 35'000.00   |           |               |           |
| 5060.00                | Mobilien                                         | 80'000.00   |           | 35'000.00   |           |               |           |
| 1                      | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 165'000.00  |           | 247'000.00  |           |               |           |
| 15                     | Feuerwehr                                        | 115'000.00  |           | 247'000.00  |           |               |           |
| 150                    | Feuerwehr                                        | 115'000.00  |           | 247'000.00  |           |               |           |
| 1500                   | Feuerwehr (SF)                                   | 115'000.00  |           | 247'000.00  |           |               |           |
| INV00078               | Löschwasserprojekte                              |             |           | 20'000.00   |           |               |           |
| 5650.00                | Investitionsbeiträge an private Unternehmungen   |             |           | 20'000.00   |           |               |           |
| INV00088               | Feuerwehr Motorspritzen                          |             |           | 80'000.00   |           |               |           |
| 5060.00                | Mobilien                                         |             |           | 80'000.00   |           |               |           |
| INV00089               | Feuerwehrgebäude                                 | 115'000.00  |           | 147'000.00  |           |               |           |
| 5040.00                | Hochbauten                                       | 115'000.00  |           | 147'000.00  |           |               |           |
| 16                     | Verteidigung                                     | 50'000.00   |           |             |           |               |           |
| 162                    | Zivile Verteidigung                              | 50'000.00   |           |             |           |               |           |
| 1620                   | Zivilschutz (allgemein)                          | 50'000.00   |           |             |           |               |           |
| INV00097               | SanPo Pfarreiheim öffentlicher Schutzraum        | 50'000.00   |           |             |           |               |           |

| Funktionale Gliederung |                              | Budget 2026       |           | Budget 2025       |           | Rechnung 2024     |           |
|------------------------|------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|                        |                              | Ausgaben          | Einnahmen | Ausgaben          | Einnahmen | Ausgaben          | Einnahmen |
| 5040.00                | Hochbauten                   | 50'000.00         |           |                   |           |                   |           |
| <b>2</b>               | <b>BILDUNG</b>               | <b>836'500.00</b> |           | <b>809'000.00</b> |           | <b>666'215.13</b> |           |
| <b>21</b>              | <b>Obligatorische Schule</b> | <b>836'500.00</b> |           | <b>809'000.00</b> |           | <b>666'215.13</b> |           |
| <b>212</b>             | <b>Primarschule</b>          | <b>45'750.00</b>  |           |                   |           |                   |           |
| <b>2120</b>            | <b>Primarschule</b>          | <b>45'750.00</b>  |           |                   |           |                   |           |
| INV00049               | Beschaffung Laptops PS       | 45'750.00         |           |                   |           |                   |           |
| 5060.00                | Möbilien                     | 45'750.00         |           |                   |           |                   |           |
| <b>213</b>             | <b>Sekundarstufe I</b>       | <b>45'750.00</b>  |           |                   |           |                   |           |
| <b>2130</b>            | <b>Sekundarschule I</b>      | <b>45'750.00</b>  |           |                   |           |                   |           |
| INV00050               | Beschaffung Laptops ISS      | 45'750.00         |           |                   |           |                   |           |
| 5060.00                | Möbilien                     | 45'750.00         |           |                   |           |                   |           |
| <b>217</b>             | <b>Schulliegenschaften</b>   | <b>745'000.00</b> |           | <b>809'000.00</b> |           | <b>666'215.13</b> |           |
| <b>2170</b>            | <b>Schulliegenschaften</b>   | <b>745'000.00</b> |           | <b>809'000.00</b> |           | <b>666'215.13</b> |           |
| INV00056               | Sanierung Schulhaus OST      | 470'000.00        |           | 562'000.00        |           | 666'215.13        |           |
| 5040.00                | Hochbauten                   | 470'000.00        |           | 562'000.00        |           | 666'215.13        |           |
| INV00074               | Schulhaus Moosmättli         |                   |           | 147'000.00        |           |                   |           |
| 5040.00                | Hochbauten                   |                   |           | 147'000.00        |           |                   |           |
| INV00085               | Schulhaus Dorf               |                   |           | 100'000.00        |           |                   |           |
| 5040.00                | Hochbauten                   |                   |           | 100'000.00        |           |                   |           |
| INV00096               | Musikschule Proberaum        | 200'000.00        |           |                   |           |                   |           |
| 5040.00                | Hochbauten                   | 200'000.00        |           |                   |           |                   |           |
| INV00098               | Schulhaus Chluse             | 75'000.00         |           |                   |           |                   |           |

| Funktionale Gliederung |                                                                  | Budget 2026         |           | Budget 2025         |           | Rechnung 2024     |           |
|------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|-------------------|-----------|
|                        |                                                                  | Ausgaben            | Einnahmen | Ausgaben            | Einnahmen | Ausgaben          | Einnahmen |
| 5040.00                | Hochbauten                                                       | 75'000.00           |           |                     |           |                   |           |
| <b>3</b>               | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>                        | <b>3'765'000.00</b> |           | <b>2'442'000.00</b> |           | <b>132'614.35</b> |           |
| <b>34</b>              | <b>Sport und Freizeit</b>                                        | <b>3'765'000.00</b> |           | <b>2'442'000.00</b> |           | <b>132'614.35</b> |           |
| <b>341</b>             | <b>Sport</b>                                                     | <b>3'635'000.00</b> |           | <b>2'367'000.00</b> |           | <b>132'614.35</b> |           |
| <b>3410</b>            | <b>Sport</b>                                                     | <b>3'635'000.00</b> |           | <b>2'367'000.00</b> |           | <b>132'614.35</b> |           |
| <b>INV00041</b>        | <b>Erweiterung Regionale Sportanlage Moosmättli</b>              | <b>930'000.00</b>   |           | <b>2'000'000.00</b> |           | <b>5'340.80</b>   |           |
| 5030.00                | Übrige Tiefbauten allgemein                                      | 930'000.00          |           | 2'000'000.00        |           | 5'340.80          |           |
| <b>INV00072</b>        | <b>Regionale Sportanlage Moosmättli</b>                          | <b>105'000.00</b>   |           | <b>87'000.00</b>    |           | <b>127'273.55</b> |           |
| 5030.00                | Übrige Tiefbauten allgemein                                      | 105'000.00          |           | 87'000.00           |           | 127'273.55        |           |
| <b>INV00076</b>        | <b>Schwimmbadsanierung</b>                                       | <b>2'600'000.00</b> |           | <b>280'000.00</b>   |           |                   |           |
| 5660.00                | Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'600'000.00        |           | 280'000.00          |           |                   |           |
| <b>342</b>             | <b>Freizeit</b>                                                  | <b>130'000.00</b>   |           | <b>75'000.00</b>    |           |                   |           |
| <b>3420</b>            | <b>Freizeit</b>                                                  | <b>130'000.00</b>   |           | <b>75'000.00</b>    |           |                   |           |
| <b>INV00090</b>        | <b>Neue Wanderwege</b>                                           |                     |           | <b>75'000.00</b>    |           |                   |           |
| 5010.00                | Strassen / Verkehrswege                                          |                     |           | 75'000.00           |           |                   |           |
| <b>INV00099</b>        | <b>Stationenweg Sanierung</b>                                    | <b>130'000.00</b>   |           |                     |           |                   |           |
| 5010.00                | Strassen / Verkehrswege                                          | 130'000.00          |           |                     |           |                   |           |
| <b>4</b>               | <b>GESUNDHEIT</b>                                                | <b>2'740'000.00</b> |           | <b>2'000'000.00</b> |           | <b>55'000.00</b>  |           |
| <b>41</b>              | <b>Kranken- und Pflegeheime</b>                                  | <b>2'740'000.00</b> |           | <b>2'000'000.00</b> |           | <b>55'000.00</b>  |           |
| <b>415</b>             | <b>Restfinanzierung Langzeitpflege</b>                           | <b>2'740'000.00</b> |           | <b>2'000'000.00</b> |           | <b>55'000.00</b>  |           |
| <b>4150</b>            | <b>Restfinazierung Langzeitpflege Pflegeheime</b>                | <b>2'740'000.00</b> |           | <b>2'000'000.00</b> |           | <b>55'000.00</b>  |           |

| Funktionale Gliederung |                                                                      | Budget 2026         |           | Budget 2025         |           | Rechnung 2024     |                  |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|-------------------|------------------|
|                        |                                                                      | Ausgaben            | Einnahmen | Ausgaben            | Einnahmen | Ausgaben          | Einnahmen        |
| INV00065               | <b>Regionales Wohn- und Pflegezentrum Schüpfheim AG, AK-Erhöhung</b> |                     |           |                     |           | <b>55'000.00</b>  |                  |
| 5540.00                | Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen                         |                     |           |                     |           | 55'000.00         |                  |
| INV00087               | <b>Wohn- und Pflegezentrum, Darlehen</b>                             | <b>2'740'000.00</b> |           | <b>2'000'000.00</b> |           |                   |                  |
| 5440.00                | Darlehen an Öffentliche Unternehmungen                               | 2'740'000.00        |           | 2'000'000.00        |           |                   |                  |
| <b>6</b>               | <b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>                           | <b>265'000.00</b>   |           | <b>767'000.00</b>   |           | <b>449'632.35</b> | <b>41'283.50</b> |
| <b>61</b>              | <b>Strassenverkehr</b>                                               | <b>265'000.00</b>   |           | <b>767'000.00</b>   |           | <b>449'632.35</b> | <b>41'283.50</b> |
| <b>615</b>             | <b>Gemeindestrassen</b>                                              | <b>145'000.00</b>   |           | <b>547'000.00</b>   |           | <b>18'962.95</b>  |                  |
| <b>6150</b>            | <b>Gemeindestrassen</b>                                              | <b>100'000.00</b>   |           | <b>57'000.00</b>    |           |                   |                  |
| INV00045               | <b>Sanierung Schwändistrasse</b>                                     |                     |           | <b>32'000.00</b>    |           |                   |                  |
| 5660.00                | Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck     |                     |           | 32'000.00           |           |                   |                  |
| INV00079               | <b>Sanierung Gemeindestrassen</b>                                    | <b>100'000.00</b>   |           | <b>25'000.00</b>    |           |                   |                  |
| 5010.00                | Strassen / Verkehrswege                                              | 100'000.00          |           | 25'000.00           |           |                   |                  |
| <b>6153</b>            | <b>Gemeindestrassen, Parkplätze</b>                                  | <b>45'000.00</b>    |           | <b>490'000.00</b>   |           | <b>18'962.95</b>  |                  |
| INV00061               | <b>Erstellen Parkplätze Bahnhofstrasse</b>                           |                     |           | <b>140'000.00</b>   |           |                   |                  |
| 5030.00                | Übrige Tiefbauten allgemein                                          |                     |           | 140'000.00          |           |                   |                  |
| INV00086               | <b>Parkplatzsanierung Schulhausstrasse</b>                           |                     |           | <b>260'000.00</b>   |           | <b>18'962.95</b>  |                  |
| 5030.00                | Übrige Tiefbauten allgemein                                          |                     |           | 260'000.00          |           | 18'962.95         |                  |
| INV00092               | <b>Parkplatzbewirtschaftung</b>                                      | <b>45'000.00</b>    |           | <b>90'000.00</b>    |           |                   |                  |
| 5060.00                | Mobilien                                                             | 45'000.00           |           | 90'000.00           |           |                   |                  |
| <b>616</b>             | <b>Güterstrassen</b>                                                 | <b>120'000.00</b>   |           | <b>220'000.00</b>   |           | <b>296'250.00</b> |                  |
| <b>6160</b>            | <b>Güterstrassen</b>                                                 | <b>120'000.00</b>   |           | <b>220'000.00</b>   |           | <b>296'250.00</b> |                  |

| Funktionale Gliederung |                                                                  | Budget 2026         |                  | Budget 2025         |                  | Rechnung 2024     |                   |
|------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                        |                                                                  | Ausgaben            | Einnahmen        | Ausgaben            | Einnahmen        | Ausgaben          | Einnahmen         |
| <b>INV00053</b>        | <b>Sanierung div. Güterstrassen</b>                              | <b>120'000.00</b>   |                  | <b>220'000.00</b>   |                  | <b>296'250.00</b> |                   |
| 5660.00                | Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 120'000.00          |                  | 220'000.00          |                  | 296'250.00        |                   |
| <b>619</b>             | <b>Strassen, übriges</b>                                         |                     |                  |                     |                  | <b>134'419.40</b> | <b>41'283.50</b>  |
| <b>6190</b>            | <b>Werkdienst</b>                                                |                     |                  |                     |                  | <b>134'419.40</b> | <b>41'283.50</b>  |
| <b>INV00066</b>        | <b>Werkhof</b>                                                   |                     |                  |                     |                  | <b>134'419.40</b> | <b>41'283.50</b>  |
| 5040.00                | Hochbauten                                                       |                     |                  |                     |                  | 134'419.40        |                   |
| 6340.00                | Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen             |                     |                  |                     |                  |                   | 41'283.50         |
| <b>7</b>               | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                              | <b>1'061'000.00</b> | <b>50'000.00</b> | <b>1'037'000.00</b> | <b>50'000.00</b> | <b>490'317.75</b> | <b>198'061.25</b> |
| <b>71</b>              | <b>Wasserversorgung</b>                                          |                     |                  | <b>20'000.00</b>    |                  | <b>19'684.90</b>  | <b>17'000.00</b>  |
| <b>710</b>             | <b>Wasserversorgung</b>                                          |                     |                  | <b>20'000.00</b>    |                  | <b>19'684.90</b>  | <b>17'000.00</b>  |
| <b>7100</b>            | <b>Wasserversorgung (allgemein)</b>                              |                     |                  | <b>20'000.00</b>    |                  | <b>19'684.90</b>  | <b>17'000.00</b>  |
| <b>INV00057</b>        | <b>Sanierung WV Sonnseite</b>                                    |                     |                  |                     |                  | <b>16'933.00</b>  |                   |
| 5640.00                | Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen               |                     |                  |                     |                  | 16'933.00         |                   |
| <b>INV00077</b>        | <b>Erweiterung Wasserversorgung</b>                              |                     |                  | <b>20'000.00</b>    |                  | <b>2'751.90</b>   | <b>17'000.00</b>  |
| 5640.00                | Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen               |                     |                  | 20'000.00           |                  | 2'751.90          |                   |
| 6310.00                | Kantone und Konkordate                                           |                     |                  |                     |                  |                   | 17'000.00         |
| <b>72</b>              | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                       | <b>982'000.00</b>   | <b>50'000.00</b> | <b>993'000.00</b>   | <b>50'000.00</b> | <b>453'932.25</b> | <b>181'061.25</b> |
| <b>720</b>             | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                       | <b>982'000.00</b>   | <b>50'000.00</b> | <b>993'000.00</b>   | <b>50'000.00</b> | <b>453'932.25</b> | <b>181'061.25</b> |
| <b>7204</b>            | <b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>                     | <b>982'000.00</b>   | <b>50'000.00</b> | <b>993'000.00</b>   | <b>50'000.00</b> | <b>453'932.25</b> | <b>181'061.25</b> |
| <b>INV00007</b>        | <b>Beiträge ARA Talschaft Entlebuch</b>                          | <b>482'000.00</b>   |                  | <b>493'000.00</b>   |                  | <b>290'445.75</b> |                   |
| 5620.00                | Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände      | 482'000.00          |                  | 493'000.00          |                  | 290'445.75        |                   |

| Funktionale Gliederung |                                     | Budget 2026  |              | Budget 2025  |              | Rechnung 2024 |              |
|------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                        |                                     | Ausgaben     | Einnahmen    | Ausgaben     | Einnahmen    | Ausgaben      | Einnahmen    |
| INV00008               | ARA Anschlussgebühren               |              | 50'000.00    |              | 50'000.00    |               | 181'061.25   |
| 6390.00                | Anschlussgebühren                   |              | 50'000.00    |              | 50'000.00    |               | 181'061.25   |
| INV00058               | Siedlungsentwässerung               | 500'000.00   |              | 500'000.00   |              | 163'486.50    |              |
| 5030.00                | Übrige Tiefbauten allgemein         | 500'000.00   |              | 500'000.00   |              | 163'486.50    |              |
| 75                     | Arten- und Landschaftsschutz        | 24'000.00    |              | 24'000.00    |              | 16'700.60     |              |
| 750                    | Arten- und Landschaftsschutz        | 24'000.00    |              | 24'000.00    |              | 16'700.60     |              |
| 7500                   | Arten- und Landschaftsschutz        | 24'000.00    |              | 24'000.00    |              | 16'700.60     |              |
| INV00006               | Waldpflegeprojekt Farnere           | 24'000.00    |              | 24'000.00    |              | 16'700.60     |              |
| 5030.00                | Übrige Tiefbauten allgemein         | 24'000.00    |              | 24'000.00    |              | 16'700.60     |              |
| 77                     | Übriger Umweltschutz                | 55'000.00    |              |              |              |               |              |
| 771                    | Friedhof und Bestattung             | 55'000.00    |              |              |              |               |              |
| 7710                   | Friedhof und Bestattung (allgemein) | 55'000.00    |              |              |              |               |              |
| INV00094               | Friedhof Sanierung                  | 55'000.00    |              |              |              |               |              |
| 5030.00                | Übrige Tiefbauten allgemein         | 55'000.00    |              |              |              |               |              |
| 8                      | VOLKSWIRTSCHAFT                     | 50'000.00    |              |              |              |               |              |
| 84                     | Tourismus                           | 50'000.00    |              |              |              |               |              |
| 840                    | Tourismus                           | 50'000.00    |              |              |              |               |              |
| 8400                   | Tourismus                           | 50'000.00    |              |              |              |               |              |
| INV00084               | NRP-Projekt Erlebniswelt Holz       | 50'000.00    |              |              |              |               |              |
| 5030.00                | Übrige Tiefbauten allgemein         | 50'000.00    |              |              |              |               |              |
| Nettoinvestition       |                                     | 8'962'500.00 | 50'000.00    | 7'337'000.00 | 50'000.00    | 1'793'779.58  | 239'344.75   |
|                        |                                     |              | 8'912'500.00 |              | 7'287'000.00 |               | 1'554'434.83 |

| Funktionale Gliederung | Budget 2026  |              | Budget 2025  |              | Rechnung 2024 |              |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                        | Ausgaben     | Einnahmen    | Ausgaben     | Einnahmen    | Ausgaben      | Einnahmen    |
|                        | 8'962'500.00 | 8'962'500.00 | 7'337'000.00 | 7'337'000.00 | 1'793'779.58  | 1'793'779.58 |

| Funktionale Gliederung |                                                         | Budget 2027         |           | Budget 2028         |           | Budget 2029       |           |
|------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|-------------------|-----------|
|                        |                                                         | Ausgaben            | Einnahmen | Ausgaben            | Einnahmen | Ausgaben          | Einnahmen |
| <b>1</b>               | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b> | <b>90'000.00</b>    |           |                     |           | <b>160'000.00</b> |           |
| <b>15</b>              | <b>Feuerwehr</b>                                        | <b>90'000.00</b>    |           |                     |           | <b>160'000.00</b> |           |
| <b>150</b>             | <b>Feuerwehr</b>                                        | <b>90'000.00</b>    |           |                     |           | <b>160'000.00</b> |           |
| <b>1500</b>            | <b>Feuerwehr (SF)</b>                                   | <b>90'000.00</b>    |           |                     |           | <b>160'000.00</b> |           |
| <b>INV00059</b>        | <b>Fahrzeugbeschaffung Feuerwehr</b>                    | <b>90'000.00</b>    |           |                     |           | <b>160'000.00</b> |           |
| 5060.00                | Mobilien                                                | 90'000.00           |           |                     |           | 160'000.00        |           |
| <b>2</b>               | <b>BILDUNG</b>                                          | <b>2'275'750.00</b> |           | <b>1'453'750.00</b> |           | <b>31'750.00</b>  |           |
| <b>21</b>              | <b>Obligatorische Schule</b>                            | <b>2'275'750.00</b> |           | <b>1'453'750.00</b> |           | <b>31'750.00</b>  |           |
| <b>212</b>             | <b>Primarschule</b>                                     | <b>37'900.00</b>    |           | <b>26'900.00</b>    |           | <b>15'900.00</b>  |           |
| <b>2120</b>            | <b>Primarschule</b>                                     | <b>37'900.00</b>    |           | <b>26'900.00</b>    |           | <b>15'900.00</b>  |           |
| <b>INV00049</b>        | <b>Beschaffung Laptops PS</b>                           | <b>37'900.00</b>    |           | <b>26'900.00</b>    |           | <b>15'900.00</b>  |           |
| 5060.00                | Mobilien                                                | 37'900.00           |           | 26'900.00           |           | 15'900.00         |           |
| <b>213</b>             | <b>Sekundarstufe I</b>                                  | <b>37'850.00</b>    |           | <b>26'850.00</b>    |           | <b>15'850.00</b>  |           |
| <b>2130</b>            | <b>Sekundarschule I</b>                                 | <b>37'850.00</b>    |           | <b>26'850.00</b>    |           | <b>15'850.00</b>  |           |
| <b>INV00050</b>        | <b>Beschaffung Laptops ISS</b>                          | <b>37'850.00</b>    |           | <b>26'850.00</b>    |           | <b>15'850.00</b>  |           |
| 5060.00                | Mobilien                                                | 37'850.00           |           | 26'850.00           |           | 15'850.00         |           |
| <b>217</b>             | <b>Schulliegenschaften</b>                              | <b>2'200'000.00</b> |           | <b>1'400'000.00</b> |           |                   |           |
| <b>2170</b>            | <b>Schulliegenschaften</b>                              | <b>2'200'000.00</b> |           | <b>1'400'000.00</b> |           |                   |           |
| <b>INV00056</b>        | <b>Sanierung Schulhaus OST</b>                          | <b>400'000.00</b>   |           | <b>400'000.00</b>   |           |                   |           |
| 5040.00                | Hochbauten                                              | 400'000.00          |           | 400'000.00          |           |                   |           |

| Funktionale Gliederung |                                                                  | Budget 2027  |           | Budget 2028  |           | Budget 2029 |           |
|------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|-------------|-----------|
|                        |                                                                  | Ausgaben     | Einnahmen | Ausgaben     | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen |
| INV00096               | Musikschule Proberaum                                            | 300'000.00   |           |              |           |             |           |
| 5040.00                | Hochbauten                                                       | 300'000.00   |           |              |           |             |           |
| INV00098               | Schulhaus Chluse                                                 | 1'500'000.00 |           | 1'000'000.00 |           |             |           |
| 5040.00                | Hochbauten                                                       | 1'500'000.00 |           | 1'000'000.00 |           |             |           |
| 3                      | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE                               | 4'255'000.00 |           |              |           |             |           |
| 34                     | Sport und Freizeit                                               | 4'255'000.00 |           |              |           |             |           |
| 341                    | Sport                                                            | 4'120'000.00 |           |              |           |             |           |
| 3410                   | Sport                                                            | 4'120'000.00 |           |              |           |             |           |
| INV00076               | Schwimmbadsanierung                                              | 4'120'000.00 |           |              |           |             |           |
| 5660.00                | Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 4'120'000.00 |           |              |           |             |           |
| 342                    | Freizeit                                                         | 135'000.00   |           |              |           |             |           |
| 3420                   | Freizeit                                                         | 135'000.00   |           |              |           |             |           |
| INV00099               | Stationenweg Sanierung                                           | 135'000.00   |           |              |           |             |           |
| 5010.00                | Strassen / Verkehrswege                                          | 135'000.00   |           |              |           |             |           |
| 6                      | VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG                              | 250'000.00   |           | 150'000.00   |           | 100'000.00  |           |
| 61                     | Strassenverkehr                                                  | 250'000.00   |           | 150'000.00   |           | 100'000.00  |           |
| 615                    | Gemeindestrassen                                                 | 100'000.00   |           | 50'000.00    |           |             |           |
| 6150                   | Gemeindestrassen                                                 |              |           | 50'000.00    |           |             |           |
| INV00054               | Strassenraumgestaltung Zentrum                                   |              |           | 50'000.00    |           |             |           |
| 5010.00                | Strassen / Verkehrswege                                          |              |           | 50'000.00    |           |             |           |

| Funktionale Gliederung |                                                                  | Budget 2027       |                  | Budget 2028         |                  | Budget 2029         |                  |
|------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|                        |                                                                  | Ausgaben          | Einnahmen        | Ausgaben            | Einnahmen        | Ausgaben            | Einnahmen        |
| <b>6153</b>            | <b>Gemeindestrassen, Parkplätze</b>                              | <b>100'000.00</b> |                  |                     |                  |                     |                  |
| <b>INV00061</b>        | <b>Erstellen Parkplätze Bahnhofstrasse</b>                       | <b>100'000.00</b> |                  |                     |                  |                     |                  |
| 5030.00                | Übrige Tiefbauten allgemein                                      | 100'000.00        |                  |                     |                  |                     |                  |
| <b>616</b>             | <b>Güterstrassen</b>                                             | <b>100'000.00</b> |                  | <b>100'000.00</b>   |                  | <b>100'000.00</b>   |                  |
| <b>6160</b>            | <b>Güterstrassen</b>                                             | <b>100'000.00</b> |                  | <b>100'000.00</b>   |                  | <b>100'000.00</b>   |                  |
| <b>INV00053</b>        | <b>Sanierung div. Güterstrassen</b>                              | <b>100'000.00</b> |                  | <b>100'000.00</b>   |                  | <b>100'000.00</b>   |                  |
| 5660.00                | Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 100'000.00        |                  | 100'000.00          |                  | 100'000.00          |                  |
| <b>619</b>             | <b>Strassen, übriges</b>                                         | <b>50'000.00</b>  |                  |                     |                  |                     |                  |
| <b>6190</b>            | <b>Werkdienst</b>                                                | <b>50'000.00</b>  |                  |                     |                  |                     |                  |
| <b>INV00093</b>        | <b>Werkhof Fahrzeuge</b>                                         | <b>50'000.00</b>  |                  |                     |                  |                     |                  |
| 5060.00                | Mobilien                                                         | 50'000.00         |                  |                     |                  |                     |                  |
| <b>7</b>               | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                              | <b>907'000.00</b> | <b>50'000.00</b> | <b>2'150'000.00</b> | <b>50'000.00</b> | <b>1'250'000.00</b> | <b>50'000.00</b> |
| <b>72</b>              | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                       | <b>737'000.00</b> | <b>50'000.00</b> | <b>2'150'000.00</b> | <b>50'000.00</b> | <b>1'250'000.00</b> | <b>50'000.00</b> |
| <b>720</b>             | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                       | <b>737'000.00</b> | <b>50'000.00</b> | <b>2'150'000.00</b> | <b>50'000.00</b> | <b>1'250'000.00</b> | <b>50'000.00</b> |
| <b>7204</b>            | <b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>                     | <b>737'000.00</b> | <b>50'000.00</b> | <b>2'150'000.00</b> | <b>50'000.00</b> | <b>1'250'000.00</b> | <b>50'000.00</b> |
| <b>INV00007</b>        | <b>Beiträge ARA Talschaft Entlebuch</b>                          | <b>337'000.00</b> |                  | <b>1'850'000.00</b> |                  | <b>950'000.00</b>   |                  |
| 5620.00                | Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände      | 337'000.00        |                  | 1'850'000.00        |                  | 950'000.00          |                  |
| <b>INV00008</b>        | <b>ARA Anschlussgebühren</b>                                     |                   | <b>50'000.00</b> |                     | <b>50'000.00</b> |                     | <b>50'000.00</b> |
| 6390.00                | Anschlussgebühren                                                |                   | 50'000.00        |                     | 50'000.00        |                     | 50'000.00        |
| <b>INV00058</b>        | <b>Siedlungsentwässerung</b>                                     | <b>400'000.00</b> |                  | <b>300'000.00</b>   |                  | <b>300'000.00</b>   |                  |

| Funktionale Gliederung |                                           | Budget 2027  |              | Budget 2028  |              | Budget 2029  |              |
|------------------------|-------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                        |                                           | Ausgaben     | Einnahmen    | Ausgaben     | Einnahmen    | Ausgaben     | Einnahmen    |
| 5030.00                | Übrige Tiefbauten allgemein               | 400'000.00   |              | 300'000.00   |              | 300'000.00   |              |
| 74                     | Verbauungen                               | 50'000.00    |              |              |              |              |              |
| 741                    | Gewässerverbauungen                       | 50'000.00    |              |              |              |              |              |
| 7410                   | Gewässerverbauungen                       | 50'000.00    |              |              |              |              |              |
| INV00082               | Wasserbauprojekt Chilebach                | 50'000.00    |              |              |              |              |              |
| 5020.00                | Wasserbau                                 | 50'000.00    |              |              |              |              |              |
| 76                     | Bekämpfung von Umweltverschmutzung        | 120'000.00   |              |              |              |              |              |
| 769                    | Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 120'000.00   |              |              |              |              |              |
| 7690                   | Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 120'000.00   |              |              |              |              |              |
| INV00046               | Sanierung Schiessanlagen                  | 120'000.00   |              |              |              |              |              |
| 5130.00                | Übriger Tiefbau                           | 120'000.00   |              |              |              |              |              |
|                        |                                           | 7'777'750.00 | 50'000.00    | 3'753'750.00 | 50'000.00    | 1'541'750.00 | 50'000.00    |
| Nettoinvestition       |                                           |              | 7'727'750.00 |              | 3'703'750.00 |              | 1'491'750.00 |
|                        |                                           | 7'777'750.00 | 7'777'750.00 | 3'753'750.00 | 3'753'750.00 | 1'541'750.00 | 1'541'750.00 |

## Investitionsrechnung mit Kontrolle der Sonderkredite (Budget)

| Konto           | Bezeichnung                                                                                                       | Beschluss         | Brutto-Kredit<br>(inkl. MWST) | vorauss.<br>beanspr.<br>bis 31.12.2025 | Budget 2026  |              | Kreditkontrolle               |                            | Bemerkungen |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------|-------------------------------|----------------------------|-------------|
|                 |                                                                                                                   |                   |                               |                                        | Ausgaben     | Einnahmen    | Beansprucht<br>bis 31.12.2026 | Verfügbar<br>ab 01.01.2027 |             |
| 4150.00.5440.00 | <b>Gesundheit und Soziales</b><br>Regionales Wohn- und Pflegezentrum AG<br>Darlehen an Öffentliche Unternehmungen | 22.09.2024 / Urne | 4'740'000.00                  | 2'000'000.00                           | 2'740'000.00 |              | 4'740'000.00                  | 0.00                       |             |
| 3410.00.5660.00 | <b>Bildung</b><br>Schwimmbadsanierung                                                                             | 30.03.2025 / Urne | 7'000'000.00                  | 280'000.00                             | 2'600'000.00 |              | 2'880'000.00                  | 4'120'000.00               |             |
| 3410.50.5030.00 | <b>Bau, Infrastruktur und Verkehr</b><br>Erweiterung Regionale Sportanlage<br>Moosmättli                          | 30.03.2025 / Urne | 3'100'000.00                  | 2'170'000.00                           | 930'000.00   |              | 3'100'000.00                  | 0.00                       |             |
| 3410.50.6360.00 | Beitrag FC Schüpfheim                                                                                             |                   | -150'000.00                   |                                        |              |              |                               |                            |             |
| 7500.00.5030.00 | <b>Raum und Sicherheit</b><br>Waldpflegeprojekt Farnere                                                           | 16.05.2011 / GV   | 2'927'600.00                  | 1'241'377.40                           | 24'000.00    |              | 1'265'377.40                  | 1'662'222.60               |             |
| 7500.00.6300.00 | Bundesbeiträge Waldpflegeprojekt                                                                                  | "                 |                               | 220'476.75                             |              |              | 220'476.75                    |                            |             |
| 7500.00.6310.00 | Kantonsbeiträge Waldpflegeprojekt                                                                                 | "                 |                               | 220'476.70                             |              |              | 220'476.70                    |                            |             |
| 7500.00.6360.00 | Rückerstattung Waldpflegeprojekt                                                                                  | "                 |                               | 538'820.25                             |              |              | 538'820.25                    |                            |             |
|                 | Total Ausgaben / Einnahmen                                                                                        |                   |                               |                                        | 6'294'000.00 | 0.00         |                               |                            |             |
|                 | Nettoinvestitionszunahme                                                                                          |                   |                               |                                        |              | 6'294'000.00 |                               |                            |             |

Die Richtigkeit bescheinigt:

Nicol Hodel  
Abteilungsleiter Finanzen

**Finanzkennzahlen  
der Gemeinde Schüpfheim  
Rechnungsjahr 2026**

Eingaben zur Jahresrechnung

|                          |            |
|--------------------------|------------|
| Gemeinde                 | Schüpfheim |
| Ständige Wohnbevölkerung | 4'363      |

|      |      |
|------|------|
| Jahr | 2026 |
|------|------|

Bilanz

|          |                                                 |            |
|----------|-------------------------------------------------|------------|
| 1        | Aktiven                                         |            |
| 10       | Finanzvermögen                                  | 22'897'291 |
| 1400.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       | 75'670     |
| 1401.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1402.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1403.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       | 2'731'726  |
| 1404.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       | 1'660'583  |
| 1405.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1406.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       | 372'347    |
| 1407.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1409.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1420.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1421.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1427.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1429.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1440.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1441.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1442.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1443.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1444.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1445.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1446.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1447.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1448.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1450.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1451.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1452.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1453.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1454.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1455.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1456.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1457.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1458.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1460.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1461.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1462.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       | 3'346'235  |
| 1464.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       | 163'710    |
| 1465.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       | 48'703     |
| 1466.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1467.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1468.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 1469.5-9 | Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV       |            |
| 14xx.5-9 | Total Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV | 8'398'975  |

Erfolgsrechnung

|      |                                                 |           |
|------|-------------------------------------------------|-----------|
| 3    | Aufwand                                         |           |
| 33   | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 1'618'500 |
| 340  | Zinsaufwand                                     | 420'300   |
| 344  | Wertberichtigungen Anlagen FV                   |           |
| 35   | Einlagen in Fonds und SF                        | 486'529   |
| 3621 | Horizontale Abschöpfung                         |           |
| 364  | Wertberichtigungen Darlehen VV                  |           |
| 365  | Wertberichtigungen Beteiligungen VV             |           |
| 366  | Abschreibungen Investitionsbeiträge             | 211'900   |
| 3811 | Ausserord. Sach- und Betriebsaufwand; WB        |           |
| 3841 | Buchwirksamer ausserord. Finanzaufwand; a.o. WB |           |
| 387  | Ausserplanmässige Wertberichtigungen            |           |
| 389  | Zins und Amortisation PK-Verpflichtungen        |           |

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -296'200          |
| 9000                           | Ertragsüberschuss |
| 9001                           | Aufwandüberschuss |

Investitionsrechnung

|    |                                    |           |
|----|------------------------------------|-----------|
| 5  | Investitionsausgaben               |           |
| 50 | Sachanlagen                        | 3'020'500 |
| 51 | Investitionen auf Rechnung Dritter |           |
| 52 | Immaterielle Anlagen               |           |
| 54 | Darlehen                           | 2'740'000 |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien  |           |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge        | 3'202'000 |

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| Bruttoinvestitionen | 8'962'500 |
| Nettoinvestitionen  | 8'912'500 |

|      |                                                      |            |
|------|------------------------------------------------------|------------|
| 2    | Passiven                                             |            |
| 20   | Fremdkapital                                         | 42'757'677 |
| 200  | Laufende Verbindlichkeiten                           | 8'487'373  |
| 201  | Kurzfristige Verbindlichkeiten                       |            |
| 2016 | Derivative Finanzinstrumente                         |            |
| 206  | Langfristige Finanzverbindlichkeiten                 | 33'235'115 |
| 2068 | Überschuss Anschlussgebühren                         | 100'000    |
| 290  | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber SF | 14'338'785 |

|      |                                                          |            |
|------|----------------------------------------------------------|------------|
| 4    | Ertrag                                                   |            |
| 40   | Fiskalertrag                                             | 11'247'504 |
| 41   | Regalien und Konzessionen                                | 219'400    |
| 42   | Entgelte                                                 | 2'308'490  |
| 43   | Verschiedene Erträge                                     |            |
| 4391 | Wertaufholung Sachanlagen und immaterielle Anlagen im VV |            |
| 44   | Finanzertrag                                             | 640'236    |
| 440  | Zinsertrag                                               | 30'930     |
| 444  | Wertberichtigungen Anlagen FV                            |            |
| 45   | Entnahmen aus SF und Fonds                               | 41'000     |
| 451  | Entnahmen aus SF und Fonds des EK                        | 36'284     |
| 46   | Transferertrag                                           | 17'528'376 |
| 4621 | Ressourcenausgleich                                      | 5'082'639  |
| 4695 | Wertaufholung Darlehen, Beteiligungen und Invest. im VV  |            |
| 48   | Ausserordentlicher Ertrag                                |            |
| 489  | Entnahmen aus dem Eigenkapital                           |            |

|    |                                                   |        |
|----|---------------------------------------------------|--------|
| 6  | Investitionseinnahmen                             |        |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen |        |
| 61 | Rückerstattungen                                  |        |
| 62 | Übertragung immaterielle Anlagen                  |        |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung          | 50'000 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen                          |        |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen                     |        |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge          |        |

|                                                                 |        |
|-----------------------------------------------------------------|--------|
| Investitionseinnahmen (ohne durchlaufende Investitionsbeiträge) | 50'000 |
|-----------------------------------------------------------------|--------|

## Finanzkennzahlen Zusammenfassung

|          |  |            |      |      |
|----------|--|------------|------|------|
| Gemeinde |  | Schüpfheim | Jahr | 2026 |
|----------|--|------------|------|------|

### Selbstfinanzierungsgrad

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen die Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann.

Der Selbstfinanzierungsgrad in der Jahresrechnung soll im Durchschnitt von fünf Jahren (Rechnungsjahr und vier Vorjahre) mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner und Einwohnerin mehr als 1'500 Franken beträgt.

Selbstfinanzierungsgrad 2026 22.2

Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre 50.1

### Selbstfinanzierungsanteil

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil des Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann.

Der Selbstfinanzierungsanteil soll sich auf mindestens 10 Prozent belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner und Einwohnerin mehr als 1'500 Franken beträgt.

Selbstfinanzierungsanteil 6.2

### Zinsbelastungsanteil

Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des „verfügbaren Einkommens“ durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Der Zinsbelastungsanteil sollte 4 Prozent nicht übersteigen.

Zinsbelastungsanteil 1.2

### Kapitaldienstanteil

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.

Der Kapitaldienstanteil sollte 15 Prozent nicht übersteigen.

Kapitaldienstanteil 6.9

### Nettoverschuldungsquotient

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge (inkl. Ressourcenausgleich und horizontale Abschöpfung) erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen.

Der Nettoverschuldungsquotient sollte 150 Prozent nicht übersteigen.

Nettoverschuldungsquotient 121.0

### Nettoschuld je Einwohner/in

Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens.

Die Nettoschuld pro Einwohner und Einwohnerin soll 2'500 Franken nicht übersteigen.

Nettoschuld je Einwohner/in 4'529

### Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in

Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushaltes, also ohne Spezialfinanzierungen und nach Abzug des Finanzvermögens.

Die Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen pro Einwohner und Einwohnerin soll 3'000 Franken nicht übersteigen.

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in 5'890

### Bruttoverschuldungsanteil

Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

Der Bruttoverschuldungsanteil sollte 200 Prozent nicht übersteigen.

Bruttoverschuldungsanteil 130.3

Selbstfinanzierungsgrad

|          |            |      |      |
|----------|------------|------|------|
| Gemeinde | Schüpfheim | Jahr | 2026 |
|----------|------------|------|------|

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen die Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann.

Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen.

Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:

Der Selbstfinanzierungsgrad in der Jahresrechnung soll im Durchschnitt von fünf Jahren (Rechnungsjahr und vier Vorjahre) mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner und Einwohnerin mehr als 1'500 Franken beträgt.

Berechnung

|                                                               |   |                  |
|---------------------------------------------------------------|---|------------------|
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung                                | + | -296'200         |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen                         | + | 1'618'500        |
| 35 Einlagen in Fonds und SF                                   | + | 486'529          |
| 45 Entnahmen aus SF und Fonds                                 | - | 41'000           |
| 344 Wertberichtigungen Anlagen FV                             | + | -                |
| 364 Wertberichtigungen Darlehen VV                            | + | -                |
| 365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV                       | + | -                |
| 366 Abschreibungen Investitionsbeiträge                       | + | 211'900          |
| 387 Ausserplanmässige Wertberichtigungen                      | + | -                |
| 444 Wertberichtigungen Anlagen FV                             | - | -                |
| 389 Zins und Amortisation PK-Verpflichtungen                  | + | -                |
| 489 Entnahmen aus dem Eigenkapital                            | - | -                |
| 3811 Ausserord. Sach- und Betriebsaufwand; WB                 | + | -                |
| 3841 Buchwirksamer ausserord. Finanzaufwand; a.o. WB          | + | -                |
| 4391 Wertaufholung Sachanlagen und immaterielle Anlagen im VV | - | -                |
| 4695 Wertaufholung Darlehen, Beteiligungen und Invest. im VV  | - | -                |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                                     |   | <b>1'979'729</b> |

|                                                                 |   |                  |
|-----------------------------------------------------------------|---|------------------|
| Investitionsausgaben                                            | + | 8'962'500        |
| Investitionseinnahmen (ohne durchlaufende Investitionsbeiträge) | - | 50'000           |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                                       |   | <b>8'912'500</b> |

|                                     |             |
|-------------------------------------|-------------|
| <b>Selbstfinanzierungsgrad 2026</b> | <b>22.2</b> |
|-------------------------------------|-------------|

|                         |                   |                         |                   |
|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| Selbstfinanzierung 2026 | 1'979'729         | Nettoinvestitionen 2026 | 8'912'500         |
| Selbstfinanzierung 2025 | 1'386'169         | Nettoinvestitionen 2025 | 7'287'000         |
| Selbstfinanzierung 2024 | 2'182'408         | Nettoinvestitionen 2024 | 1'554'435         |
| Selbstfinanzierung 2023 | 2'502'246         | Nettoinvestitionen 2023 | 1'581'997         |
| Selbstfinanzierung 2022 | 2'417'556         | Nettoinvestitionen 2022 | 1'549'492         |
| <b>Total</b>            | <b>10'468'108</b> | <b>Total</b>            | <b>20'885'424</b> |

|                                                             |             |
|-------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre</b> | <b>50.1</b> |
|-------------------------------------------------------------|-------------|

Grenzwert nicht eingehalten

Kommentar:

## Selbstfinanzierungsanteil

|          |            |      |      |
|----------|------------|------|------|
| Gemeinde | Schüpfheim | Jahr | 2026 |
|----------|------------|------|------|

**Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil des Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann.**

Selbstfinanzierung in Prozent des Laufenden Ertrags.

**Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:**

Der Selbstfinanzierungsanteil soll sich auf mindestens 10 Prozent belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner und Einwohnerin mehr als 1'500 Franken beträgt.

### Berechnung

|                                                               |   |           |
|---------------------------------------------------------------|---|-----------|
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung                                | + | -296'200  |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen                         | + | 1'618'500 |
| 35 Einlagen in Fonds und SF                                   | + | 486'529   |
| 45 Entnahmen aus SF und Fonds                                 | - | 41'000    |
| 344 Wertberichtigungen Anlagen FV                             | + | -         |
| 364 Wertberichtigungen Darlehen VV                            | + | -         |
| 365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV                       | + | -         |
| 366 Abschreibungen Investitionsbeiträge                       | + | 211'900   |
| 387 Ausserplanmässige Wertberichtigungen                      | + | -         |
| 444 Wertberichtigungen Anlagen FV                             | - | -         |
| 389 Zins und Amortisation PK-Verpflichtungen                  | + | -         |
| 489 Entnahmen aus dem Eigenkapital                            | - | -         |
| 3811 Ausserord. Sach- und Betriebsaufwand; WB                 | + | -         |
| 3841 Buchwirksamer ausserord. Finanzaufwand; a.o. WB          | + | -         |
| 4391 Wertaufholung Sachanlagen und immaterielle Anlagen im VV | - | -         |
| 4695 Wertaufholung Darlehen, Beteiligungen und Invest. im VV  | - | -         |

|                           |                  |
|---------------------------|------------------|
| <b>Selbstfinanzierung</b> | <b>1'979'729</b> |
|---------------------------|------------------|

|                                       |   |            |
|---------------------------------------|---|------------|
| 40 Fiskalertrag                       | + | 11'247'504 |
| 41 Regalien und Konzessionen          | + | 219'400    |
| 42 Entgelte                           | + | 2'308'490  |
| 43 Verschiedene Erträge               | + | -          |
| 44 Finanzertrag                       | + | 640'236    |
| 45 Entnahmen aus SF und Fonds         | + | 41'000     |
| 451 Entnahmen aus SF und Fonds des EK | - | 36'284     |
| 46 Transferertrag                     | + | 17'528'376 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag          | + | -          |

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| <b>Laufender Ertrag</b> | <b>31'948'722</b> |
|-------------------------|-------------------|

|                                  |             |
|----------------------------------|-------------|
| <b>Selbstfinanzierungsanteil</b> | <b>6.20</b> |
|----------------------------------|-------------|

Grenzwert nicht eingehalten

Kommentar:

## Zinsbelastungsanteil

|          |            |      |      |
|----------|------------|------|------|
| Gemeinde | Schüpfheim | Jahr | 2026 |
|----------|------------|------|------|

**Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des „verfügbaren Einkommens“ durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.**

Nettozinsaufwand in Prozent des Laufenden Ertrags.

**Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:**

Der Zinsbelastungsanteil sollte 4 Prozent nicht übersteigen.

### Berechnung

|                         |   |                |
|-------------------------|---|----------------|
| 340 Zinsaufwand         | + | 420'300        |
| 440 Zinsertrag          | - | 30'930         |
| <b>Nettozinsaufwand</b> |   | <b>389'370</b> |

|                                       |   |                   |
|---------------------------------------|---|-------------------|
| 40 Fiskalertrag                       | + | 11'247'504        |
| 41 Regalien und Konzessionen          | + | 219'400           |
| 42 Entgelte                           | + | 2'308'490         |
| 43 Verschiedene Erträge               | + | -                 |
| 44 Finanzertrag                       | + | 640'236           |
| 45 Entnahmen aus SF und Fonds         | + | 41'000            |
| 451 Entnahmen aus SF und Fonds des EK | - | 36'284            |
| 46 Transferertrag                     | + | 17'528'376        |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag          | + | -                 |
| <b>Laufender Ertrag</b>               |   | <b>31'948'722</b> |

|                             |             |
|-----------------------------|-------------|
| <b>Zinsbelastungsanteil</b> | <b>1.22</b> |
|-----------------------------|-------------|

Grenzwert eingehalten

Kommentar:

## Kapitaldienstanteil

|          |            |      |      |
|----------|------------|------|------|
| Gemeinde | Schüpfheim | Jahr | 2026 |
|----------|------------|------|------|

*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.*

Kapitaldienst in Prozent des Laufenden Ertrags.

**Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:**

Der Kapitaldienstanteil sollte 15 Prozent nicht übersteigen.

### Berechnung

|                                         |   |           |
|-----------------------------------------|---|-----------|
| 340 Zinsaufwand                         | + | 420'300   |
| 440 Zinsertrag                          | - | 30'930    |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen   | + | 1'618'500 |
| 364 Wertberichtigungen Darlehen VV      | + | -         |
| 365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV | + | -         |
| 366 Abschreibungen Investitionsbeiträge | + | 211'900   |

|                      |                  |
|----------------------|------------------|
| <b>Kapitaldienst</b> | <b>2'219'770</b> |
|----------------------|------------------|

|                                       |   |            |
|---------------------------------------|---|------------|
| 40 Fiskalertrag                       | + | 11'247'504 |
| 41 Regalien und Konzessionen          | + | 219'400    |
| 42 Entgelte                           | + | 2'308'490  |
| 43 Verschiedene Erträge               | + | -          |
| 44 Finanzertrag                       | + | 640'236    |
| 45 Entnahmen aus SF und Fonds         | + | 41'000     |
| 451 Entnahmen aus SF und Fonds des EK | - | 36'284     |
| 46 Transferertrag                     | + | 17'528'376 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag          | + | -          |

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| <b>Laufender Ertrag</b> | <b>31'948'722</b> |
|-------------------------|-------------------|

|                            |             |
|----------------------------|-------------|
| <b>Kapitaldienstanteil</b> | <b>6.95</b> |
|----------------------------|-------------|

Grenzwert eingehalten

Kommentar:

## Nettoverschuldungsquotient

|          |            |      |      |
|----------|------------|------|------|
| Gemeinde | Schüpfheim | Jahr | 2026 |
|----------|------------|------|------|

**Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge inkl. Ressourcenausgleich und horizontale Abschöpfung erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen.**

Nettoschuld in Prozent des Fiskalertrags inkl. Ressourcenausgleich.

**Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:**

Der Nettoverschuldungsquotient sollte 150 Prozent nicht übersteigen.

### Berechnung

|                                   |   |                   |
|-----------------------------------|---|-------------------|
| 20 Fremdkapital                   | + | 42'757'677        |
| 2068 Überschuss Anschlussgebühren | - | 100'000           |
| 10 Finanzvermögen                 | - | 22'897'291        |
| <b>Nettoschuld</b>                |   | <b>19'760'386</b> |

|                                               |   |                   |
|-----------------------------------------------|---|-------------------|
| 40 Fiskalertrag                               | + | 11'247'504        |
| 4621 Ressourcenausgleich                      | + | 5'082'639         |
| 3621 Horizontale Abschöpfung                  | - | -                 |
| <b>Fiskalertrag inkl. Ressourcenausgleich</b> |   | <b>16'330'143</b> |

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| <b>Nettoverschuldungsquotient</b> | <b>121.0</b> |
|-----------------------------------|--------------|

Grenzwert eingehalten

Kommentar:

## Nettoschuld je Einwohner/in

|          |            |      |      |
|----------|------------|------|------|
| Gemeinde | Schüpfheim | Jahr | 2026 |
|----------|------------|------|------|

**Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens.**

Nettoschuld im Verhältnis zur ständigen Wohnbevölkerung.

**Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:**

Die Nettoschuld pro Einwohner und Einwohnerin soll 2'500 Franken nicht übersteigen.

### Berechnung

|                                   |   |                   |
|-----------------------------------|---|-------------------|
| 20 Fremdkapital                   | + | 42'757'677        |
| 2068 Überschuss Anschlussgebühren | - | 100'000           |
| 10 Finanzvermögen                 | - | 22'897'291        |
| <b>Nettoschuld</b>                |   | <b>19'760'386</b> |

|                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| <b>Einwohnerzahl</b>               | <b>4'363</b> |
| <b>Nettoschuld je Einwohner/in</b> | <b>4'529</b> |

Grenzwert nicht eingehalten

Kommentar:

## Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in

|          |            |      |      |
|----------|------------|------|------|
| Gemeinde | Schüpfheim | Jahr | 2026 |
|----------|------------|------|------|

**Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushaltes, also ohne Spezialfinanzierungen und nach Abzug des Finanzvermögens.**

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen im Verhältnis zur ständigen Wohnbevölkerung.

**Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:**

Die Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen pro Einwohner und Einwohnerin soll 3'000 Franken nicht übersteigen.

### Berechnung

|                                                          |   |            |
|----------------------------------------------------------|---|------------|
| 20 Fremdkapital                                          | + | 42'757'677 |
| 2068 Überschuss Anschlussgebühren                        | - | 100'000    |
| 10 Finanzvermögen                                        | - | 22'897'291 |
| 14xx.5 Total Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV   | - | 8'398'975  |
| 290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber SF | + | 14'338'785 |

|                                               |                   |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| <b>Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen</b> | <b>25'700'196</b> |
|-----------------------------------------------|-------------------|

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| <b>Einwohnerzahl</b> | <b>4'363</b> |
|----------------------|--------------|

|                                                               |              |
|---------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in</b> | <b>5'890</b> |
|---------------------------------------------------------------|--------------|

Grenzwert nicht eingehalten

|                             |       |
|-----------------------------|-------|
| Nettoschuld je Einwohner/in | 4'529 |
|-----------------------------|-------|

|                                                                                  |        |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Nettoschuld (+) bzw. Nettovermögen (-) der Spezialfinanzierungen je Einwohner/in | -1'361 |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------|

|                                                        |       |
|--------------------------------------------------------|-------|
| Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in | 5'890 |
|--------------------------------------------------------|-------|

Kommentar:

## Bruttoverschuldungsanteil

|          |            |      |      |
|----------|------------|------|------|
| Gemeinde | Schüpfheim | Jahr | 2026 |
|----------|------------|------|------|

**Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.**

Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrags.

**Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:**

Der Bruttoverschuldungsanteil sollte 200 Prozent nicht übersteigen.

### Berechnung

|                                          |   |            |
|------------------------------------------|---|------------|
| 200 Laufende Verbindlichkeiten           | + | 8'487'373  |
| 201 Kurzfristige Verbindlichkeiten       | + | -          |
| 2016 Derivative Finanzinstrumente        | - | -          |
| 206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten | + | 33'235'115 |
| 2068 Überschuss Anschlussgebühren        | - | 100'000    |

|                       |                   |
|-----------------------|-------------------|
| <b>Bruttoschulden</b> | <b>41'622'488</b> |
|-----------------------|-------------------|

|                                       |   |            |
|---------------------------------------|---|------------|
| 40 Fiskalertrag                       | + | 11'247'504 |
| 41 Regalien und Konzessionen          | + | 219'400    |
| 42 Entgelte                           | + | 2'308'490  |
| 43 Verschiedene Erträge               | + | -          |
| 44 Finanzertrag                       | + | 640'236    |
| 45 Entnahmen aus SF und Fonds         | + | 41'000     |
| 451 Entnahmen aus SF und Fonds des EK | - | 36'284     |
| 46 Transferertrag                     | + | 17'528'376 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag          | + | -          |

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| <b>Laufender Ertrag</b> | <b>31'948'722</b> |
|-------------------------|-------------------|

|                                  |              |
|----------------------------------|--------------|
| <b>Bruttoverschuldungsanteil</b> | <b>130.3</b> |
|----------------------------------|--------------|

Grenzwert eingehalten

Kommentar:

**Geldflussrechnung (Budget/AFP)**

| Geldflussrechnung - indirekte Methode |                                                                                | Konten / Sachgruppen        | 2024<br>Rechnung       | 2025<br>Budget | 2026<br>Budget |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------|----------------|
|                                       |                                                                                |                             | Daten manuell erfassen |                |                |
|                                       | Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)                                   |                             |                        |                |                |
| +/-                                   | Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)   | 9000 (+) / 9001 (-)         | 344'764.96             | -465'900.00    | -296'200.00    |
| +                                     | Abschreibungen Verwaltungsvermögen                                             | 33 + 366                    | 1'687'068.06           | 1'747'761.71   | 1'830'400.00   |
| +/-                                   | Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen                                          | △ 101 - 1011                | -252'992.91            |                | 0.00           |
| +/-                                   | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen                                 | △ 104 - 1046                | -11'182.27             |                | 0.00           |
| +/-                                   | Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten                             | △ 106                       | -4'195.65              |                | 0.00           |
| +                                     | Wertberichtigungen VV                                                          | 364 + 365 + 387             |                        |                | 0.00           |
| -                                     | Wertberichtigungen, Gewinne VV                                                 | 4391 + 4695 + 4696          |                        |                | 0.00           |
| +/-                                   | Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)                           | 3841 / 4495 + 4841          |                        |                | 0.00           |
| +/-                                   | Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 3440 / 4440 + 4441 + 4442   |                        |                | 0.00           |
| +/-                                   | Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)                              | 3410 / 4410                 |                        |                | 0.00           |
| +/-                                   | Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)         | 3441 / 4443 + 4449          |                        |                | 0.00           |
| +/-                                   | Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)                             | 3411 / 4411 + 4419          |                        |                | 0.00           |
| +/-                                   | Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten                                   | △ 200 - 2001                | 792'610.41             |                | 0.00           |
| +/-                                   | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen                                | △ 204 - 2046                | 141'305.16             |                | 0.00           |
| +/-                                   | Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung                         | △ 205 - 2058 + △ 208 - 2088 | -74'364.59             |                | 0.00           |
| +/-                                   | Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK                 | 35 + 45                     | 150'707.50             | 104'967.35     | 445'529.25     |
| +/-                                   | Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital   | 389 / 489                   |                        |                | 0.00           |
| -                                     | Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen                            | 431 + 432                   |                        |                | 0.00           |
| =                                     | Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)                               |                             | 2'773'721              | 1'386'829      | 1'979'729      |
|                                       | Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen                                  |                             |                        |                |                |
| -                                     | Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen                                       | 5 - 59                      | -1'793'779.58          | -7'337'000.00  | -8'962'500.00  |
| +                                     | Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen                                      | 6 - 69                      | 239'344.75             | 50'000.00      | 50'000.00      |
| =                                     | Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)                            |                             | -1'554'434.83          | -7'287'000.00  | -8'912'500.00  |
| +/-                                   | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR                              | △ 1046                      | 42'949.90              |                | 0.00           |
| +/-                                   | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR                             | △ 2046                      |                        |                | 0.00           |
| +/-                                   | Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung                    | △ 2058 + △ 2088             |                        |                | 0.00           |
| -                                     | Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals                                          | 6379                        |                        |                | 0.00           |
| +                                     | Aktivierung Eigenleistungen                                                    | 431                         |                        |                | 0.00           |
| =                                     | Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen                    |                             | -1'511'484.93          | -7'287'000.00  | -8'912'500.00  |
|                                       | Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen                                            |                             |                        |                |                |
| +/-                                   | Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV                                             | △ 102 + △ 107               | -1'624'066.00          |                | 0.00           |
| +/-                                   | Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 4440 + 4441 + 4442 / 3440   |                        |                | 0.00           |
| +/-                                   | Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)                              | 4410 / 3410                 |                        |                | 0.00           |
| +/-                                   | Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV                                               | △ 108                       | -2'589'673.55          | -4'000'000.00  | 0.00           |
| +/-                                   | Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)         | 4443 + 4449 / 3441          | 0.00                   |                | 0.00           |
| +/-                                   | Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)                             | 4411 / 3411                 | 0.00                   |                | 0.00           |
| =                                     | Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen                              |                             | -4'213'739.55          | -4'000'000.00  | 0.00           |
|                                       | Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen                    |                             | -1'511'484.93          | -7'287'000.00  | -8'912'500.00  |
| +                                     | Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen                              |                             | -4'213'739.55          | -4'000'000.00  | 0.00           |
| =                                     | Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit                               |                             | -5'725'224             | -11'287'000    | -8'912'500     |
|                                       | Finanzierungstätigkeit                                                         |                             |                        |                |                |
| +/-                                   | Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                         | △ 201                       | 0.00                   |                | 0.00           |
| +/-                                   | Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten                         | △ 206 - 2068                | 2'785'905.90           | 9'000'000.00   | 6'000'000.00   |
| +/-                                   | Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)             | △ 1011                      | -50'120.70             |                | 0.00           |
| +/-                                   | Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)             | △ 2001                      | 293'607.95             |                | 0.00           |
| =                                     | Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit                                           |                             | 3'029'393              | 9'000'000      | 6'000'000      |
|                                       | Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)                               |                             | 2'773'720.67           | 1'386'829.06   | 1'979'729.25   |
| +                                     | Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit                               |                             | -5'725'224.48          | -11'287'000.00 | -8'912'500.00  |
| +                                     | Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit                                           |                             | 3'029'393.15           | 9'000'000.00   | 6'000'000.00   |
| =                                     | Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)                                     | △ 100                       | 77'889                 | -900'171       | -932'771       |
|                                       | Kontrollrechnung                                                               |                             |                        |                |                |
|                                       | Stand flüssige Mittel per 31.12.                                               |                             | 5'888'738.20           |                |                |
| -                                     | Stand flüssige Mittel per 1.1.                                                 |                             | 5'810'848.86           |                |                |
| =                                     | Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel                                      |                             | 77'889.34              |                |                |
|                                       | Kontrolltotal                                                                  |                             | 0.00                   |                |                |