Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**5'252'184.12**	**6'561'592.45**	**6'089'265.80**	**-1'309'408.33**	**-19.96**	
01	**Legislative und Exekutive**	**446'600.00**	**402'900.00**	**443'022.16**	**43'700.00**	**10.85**	
011	**Legislative**	**120'400.00**	**107'000.00**	**122'456.08**	**13'400.00**	**12.52**	
0110	**Legislative**	**120'400.00**	**107'000.00**	**122'456.08**	**13'400.00**	**12.52**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	24'700.00	22'800.00	25'027.60	1'900.00	8.33	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00	1'100.00	1'562.75			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00	100.00	250.95			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00	243.55			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			242.10			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'100.00	800.00	816.80	300.00	37.50	Verpflegung Wahlbüro höher wegen Erneuerungswahlen
3102.00	Drucksachen, Publikationen	46'100.00	36'400.00	36'460.20	9'700.00	26.65	Höhere Druckkosten wegen Erneuerungswahlen im 2026
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00	1'200.00	4'891.17	3'300.00	275.00	Infrastruktur für 1 GV in Kirche Sternenberg
3130.03	Porti	10'000.00	10'000.00	12'268.48			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	25'000.00	20'000.00	28'775.20	5'000.00	25.00	Anpassung an Gegebenheiten in den Vorjahren
3134.00	Sachversicherungsprämien		1'800.00		-1'800.00	-100.00	Wird in Funktion 0120 verbucht
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'700.00	12'700.00	11'917.28	-5'000.00	-39.37	Annahme 2 Apéro z.L. Gemeinde
012	**Exekutive**	**326'200.00**	**295'900.00**	**320'566.08**	**30'300.00**	**10.24**	
0120	**Exekutive**	**326'200.00**	**295'900.00**	**320'566.08**	**30'300.00**	**10.24**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	192'400.00	192'400.00	199'136.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'600.00	12'600.00	12'786.90			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	21'800.00	21'800.00	26'853.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900.00	1'900.00	2'068.65			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00	2'200.00	2'041.20			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00	1'200.00	1'281.20			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00	1'500.00	5'501.10	1'000.00	66.67	Mehr Kurse für neue Behördenmitglieder
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'700.00	3'000.00	4'092.70	700.00	23.33	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'300.00	9'300.00	11'699.70	2'000.00	21.51	Mehr Publikationen in Baumerziitig
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46'000.00	31'500.00	39'885.75	14'500.00	46.03	Klausurtagung/Legislaturplanung in Wahljahr 2026
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	4'700.00	4'700.00	4'250.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00		634.25	1'800.00	100.00	Organhaftpflichtversicherung
3170.00	Reisekosten und Spesen	19'100.00	10'800.00	13'566.93	8'300.00	76.85	Abschiedsgeschenke Behördenmitglieder
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5'000.00	5'000.00	1'150.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			937.50			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (öffentliche Mandante)			-118.80			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-2'000.00	-5'200.00	2'000.00	-100.00	Wegfall Kostenbeteiligung Neujahrsempfang Stiftung Pro Sternenberg
02	**Allgemeine Dienste**	**4'805'584.12**	**6'158'692.45**	**5'646'243.64**	**-1'353'108.33**	**-21.97**	
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**443'470.00**	**520'620.00**	**424'300.57**	**-77'150.00**	**-14.82**	
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**443'470.00**	**520'620.00**	**424'300.57**	**-77'150.00**	**-14.82**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	509'000.00	492'600.00	467'817.22	16'400.00	3.33	10 % Stellenaufstockung in der Abteilung Finanzen
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-27.60			
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			11'345.95			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'600.00	32'500.00	30'018.90	1'100.00	3.38	10 % Stellenaufstockung in der Abteilung Finanzen
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			-2.04			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'800.00	67'500.00	55'035.05	2'300.00	3.41	10 % Stellenaufstockung in der Abteilung Finanzen
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	6'500.00	6'300.00	5'485.75	200.00	3.17	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'200.00	5'000.00	4'795.35	200.00	4.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300.00	3'200.00	3'040.80	100.00	3.13	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		4'712.50	1'000.00	100.00	Kurse für Steuern
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00	600.00	33.00			
3100.00	Büromaterial	200.00		137.00	200.00	100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'300.00	887.20	-300.00	-23.08	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	1'100.00	277.60	-900.00	-81.82	keine neuen Handbücher für STEU notwendig
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000.00	103'500.00	24'684.80	-81'500.00	-78.74	Springerkosten fallen durch Anstellungen weg
3130.01	Betreibungskosten	20'000.00	30'000.00	20'358.80	-10'000.00	-33.33	STA: Durchschnitt IST 23+ 24
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	570.00	420.00	570.00	150.00	35.71	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000.00	14'000.00	16'346.15	-6'000.00	-42.86	Keine Beratung mehr durch Balmer Etienne AG für MWST Hallenbad
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			6'936.70			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	600.00	353.27	-100.00	-16.67	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8'000.00	7'500.00	8'225.24	500.00	6.67	STA: Durchschnitt IST 23+ 24
3499.00	Übriger Finanzaufwand			60.90			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'000.00	15'000.00	11'610.23	-5'000.00	-33.33	STA: Durchschnitt
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'000.00	18'000.00	14'049.00	-3'000.00	-16.67	STA: VJ
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-500.00	-1'000.00	-320.00	500.00	-50.00	STA: Bei Einbürgerung weniger Gesuche notwendig
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-25'000.00	-30'000.00	-21'769.10	5'000.00	-16.67	STA: Durchschnitt IST 23+ 24 gerundet
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-190'000.00	-190'000.00	-185'777.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-50'500.00	-52'500.00	-49'585.10	2'000.00	-3.81	STA: VJ
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00			
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1'901'030.00**	**1'793'855.00**	**2'087'035.46**	**107'175.00**	**5.97**	
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1'901'030.00**	**1'793'855.00**	**2'087'035.46**	**107'175.00**	**5.97**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'700.00	3'500.00	16'049.80	1'200.00	34.29	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	813'000.00	810'000.00	709'846.30	3'000.00	0.37	Neuer Gemeindeschreiber, IT-Koordinator, Fachbegleitung durch RF

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-36'681.56			
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			6'317.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53'600.00	53'500.00	39'767.20	100.00	0.19	Neuer Gemeindeschreiber, IT-Koordinator, Fachbegleitung durch RF
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			-329.30			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	103'400.00	107'300.00	89'913.15	-3'900.00	-3.63	Neuer Gemeindeschreiber, IT-Koordinator, Fachbegleitung durch RF
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	10'400.00	10'300.00	8'185.45	100.00	0.97	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'400.00	8'300.00	6'659.40	100.00	1.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'300.00	5'300.00	4'371.35			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	79'000.00	40'400.00	45'735.20	38'600.00	95.54	Div. zusätzliche Weiterbildungen
3091.00	Personalwerbung	17'400.00	23'800.00	8'863.95	-6'400.00	-26.89	Aufgrund weniger Bedarf Budget angepasst
3099.00	Übriger Personalaufwand	26'300.00	19'500.00	19'350.48	6'800.00	34.87	Aufstockung Budget Personalanlässe, Budgetrahmen war zu kanpp bemessen
3100.00	Büromaterial	10'500.00	8'500.00	10'008.14	2'000.00	23.53	Archivboxen
3102.00	Drucksachen, Publikationen	23'000.00	23'000.00	20'568.40			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	136.00			
3106.00	Medizinisches Material			359.85			
3113.00	Anschaffung Hardware		2'000.00	475.65	-2'000.00	-100.00	Hardware wird im 2025 ersetzt
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			119.95			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'500.00	31'500.00	12'634.50	4'000.00	12.70	Archivservice Wickihalder nur in den geraden Jahren
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	9'500.00	9'500.00	9'354.65			
3130.03	Porti	50'000.00	50'000.00	38'766.71			
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	17'430.00	15'600.00	13'363.00	1'830.00	11.73	
3130.08	Dienstleistungen Dritter (Grundlagenerfassung INVERS)	15'000.00	15'000.00	1'297.20			
3131.00	Planung und Projektierung	27'900.00	30'700.00	36'585.95	-2'800.00	-9.12	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	210'000.00	220'000.00	218'290.30	-10'000.00	-4.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	219'600.00	184'000.00	176'900.95	35'600.00	19.35	Ertüchtigung Arbeitsplätze (Modern-Work-Umgebung)

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'700.00	8'500.00	8'724.80	200.00	2.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	695.30			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'048.40			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	428'800.00	369'500.00	282'919.10	59'300.00	16.05	div. Projekte (Umstellung auf M365, Wechsel Abraxas Loganto auf Abraxas Innosolv)
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20'700.00	26'000.00	20'679.39	-5'300.00	-20.38	Reduktion Jahresbeitrag Sponti-Car, da älteres Modell
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'500.00	507.40	-500.00	-33.33	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen			622'429.55			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'073.50			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-260'000.00	-230'000.00	-240'619.50	-30'000.00	13.04	Aufgrund anhaltend hoher Nachfrage und Hochrechnung IST 2025 erhöht
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-9'500.00	-9'500.00	-4'587.55			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-600.00	-600.00				
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-29'500.00	-29'500.00	-35'500.00			
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		-7'100.00	-19'100.00	7'100.00	-100.00	keine int. Verrechnung mehr, wird direkt im Lohn verbucht
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mietzinse, Benützungskosten		-8'145.00	-8'145.00	8'145.00	-100.00	keine int. Verrechnung mehr, da regionales Zivilstandsamt Bauma per 31.12.24 aufgehoben wurde
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**2'461'084.12**	**3'844'217.45**	**3'134'907.61**	**-1'383'133.33**	**-35.98**	
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**2'461'084.12**	**3'844'217.45**	**3'134'907.61**	**-1'383'133.33**	**-35.98**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	73'000.00	92'900.00	98'576.78	-19'900.00	-21.42	Arbeitsumverteilung durch Weggang von CI; Mehrkosten im 0220
3010.03	Löhne Pikettdienst			93.65			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal			-721.98			
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			-132.95			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'800.00	6'100.00	7'039.05	-1'300.00	-21.31	Arbeitsumverteilung durch Weggang von CI; Mehrkosten im 0220
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'000.00	12'700.00	8'874.65	-2'700.00	-21.26	Arbeitsumverteilung durch Weggang von CI; Mehrkosten im 0220

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	900.00	1'200.00	1'037.05	-300.00	-25.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00	1'000.00	1'127.45	-200.00	-20.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00	600.00	702.70	-100.00	-16.67	
3100.00	Büromaterial	500.00	500.00				
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Gemeindehaus	3'000.00	3'000.00	2'487.05			
3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Werkhof Bauma	4'500.00	4'500.00	1'851.76			
3101.05	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Liegenschaften Sternenberg	1'300.00	1'300.00				
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Gemeindehaus	3'000.00	3'000.00				
3111.03	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Werkhof Bauma	3'000.00	3'000.00	2'425.30			
3111.05	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Liegenschaften Sternenberg	2'000.00	2'000.00				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			2'754.70			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Gemeindehaus	23'300.00	24'300.00	20'154.20	-1'000.00	-4.12	
3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Dorfstrasse 40	6'000.00	6'000.00	5'699.75			
3120.03	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Werkhof Bauma	42'500.00	42'600.00	24'267.47	-100.00	-0.23	
3120.04	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Hörnlistr. 9, Garagen	1'200.00	1'200.00	689.80			
3120.05	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Sternenberg	10'200.00	11'500.00	8'112.80	-1'300.00	-11.30	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	600.00	600.00				
3134.01	Sachversicherungsprämien Gemeindehaus	1'600.00		1'683.45	1'600.00	100.00	Die Prämien haben im Budget 2025 gefehlt
3134.02	Sachversicherungsprämien Dorfstrasse 40	300.00		309.75	300.00	100.00	Die Prämien haben im Budget 2025 gefehlt
3134.03	Sachversicherungsprämien Werkhof Bauma	2'800.00		2'796.85	2'800.00	100.00	Die Prämien haben im Budget 2025 gefehlt
3134.04	Sachversicherungsprämien Hörnlistr. 9, Garagen	200.00		141.25	200.00	100.00	Die Prämien haben im Budget 2025 gefehlt
3134.05	Sachversicherungsprämien Liegenschaften Sternenberg	700.00		679.15	700.00	100.00	Die Prämien haben im Budget 2025 gefehlt
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Gemeindehaus	22'500.00	17'500.00	64'179.90	5'000.00	28.57	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Dorfstrasse 40	5'800.00	5'500.00	23'748.10	300.00	5.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Werkhof Bauma	19'500.00	16'000.00	14'516.75	3'500.00	21.88	
3144.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Hörnlistr. 9, Garagen	3'000.00	3'000.00				
3144.05	Unterhalt Hochbauten, Gebäude "Bushüsli"	6'000.00	5'000.00	82.95	1'000.00	20.00	
3144.09	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Liegenschaften Sternenberg	11'000.00	11'000.00	7'758.72			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Gemeindehaus	7'300.00	6'100.00	4'324.50	1'200.00	19.67	
3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Dorfstrasse 40	1'500.00	1'800.00	375.85	-300.00	-16.67	
3151.03	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge Werkhof Bauma	4'500.00	4'500.00	311.45			
3151.05	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Liegenschaften Sternenberg	3'000.00	3'000.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen			49.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		600.00		-600.00	-100.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'800.34	2'132.16	2'132.17	1'668.18	78.24	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	215'729.99	196'266.61	186'871.97	19'463.38	9.92	Mehrabschreibungen durch geplante und umgesetzte Investitionen
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'311.72	2'649.38	2'649.38	662.34	25.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	14'517.07	9'678.05	9'678.05	4'839.02	50.00	
3612.11	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände Gemeindehaus		800.00	321.40	-800.00	-100.00	
3612.13	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände Werkhof Bauma		500.00	2'861.79	-500.00	-100.00	
3612.15	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände Liegenschaften Sternenberg		500.00		-500.00	-100.00	
3893.00	Einlage in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals (neuer Werkhof)	2'000'000.00	3'400'000.00	2'700'000.00	-1'400'000.00	-41.18	Letzte Tranche Vorfinanzierung neuer Werkhof
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		500.00	100.00	-500.00	-100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			4'968.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	525.00	1'031.25		-506.25	-49.09	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'100.00	-2'100.00	-2'100.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-337.85			
4470.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Dorfstrasse 40	-1'200.00	-6'000.00	-6'000.00	4'800.00	-80.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
4470.04	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV Hörnlistr. 9, Garagen	-8'600.00	-8'600.00	-9'360.00			
4470.05	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV Sternenberg	-5'000.00	-5'000.00	-5'162.00			
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-23'700.00	-23'140.00	-24'005.20	-560.00	2.42	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			-16'707.00			
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00			
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mietzinse, Benützungskosten	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00			
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**1'295'258.32**	**1'213'906.21**	**1'123'997.20**	**81'352.11**	**6.70**	
11	**Öffentliche Sicherheit**	**125'200.00**	**127'900.00**	**99'257.53**	**-2'700.00**	**-2.11**	
111	**Polizei**	**76'400.00**	**76'400.00**	**76'063.05**			
1110	**Polizei**	**76'400.00**	**76'400.00**	**76'063.05**			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	5'000.00	5'419.05			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	71'400.00	71'400.00	70'644.00			
112	**Verkehrssicherheit**	**48'800.00**	**51'500.00**	**23'194.48**	**-2'700.00**	**-5.24**	
1120	**Verkehrssicherheit**	**48'800.00**	**51'500.00**	**23'194.48**	**-2'700.00**	**-5.24**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'500.00	37'000.00	19'744.36	-1'500.00	-4.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal			-307.28			
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			-350.05			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300.00	2'400.00	1'063.05	-100.00	-4.17	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'900.00	5'000.00	2'305.20	-100.00	-2.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00	500.00	461.65			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	400.00	169.95			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	107.60			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	6'000.00		-1'000.00	-16.67	Aktionen Lärmbeauftragter in Funktion 7690
12	**Rechtsprechung**	**5'300.00**	**5'400.00**	**10'820.30**	**-100.00**	**-1.85**	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
120	**Rechtsprechung**	**5'300.00**	**5'400.00**	**10'820.30**	**-100.00**	**-1.85**	
1200	**Rechtsprechung**	**5'300.00**	**5'400.00**	**10'820.30**	**-100.00**	**-1.85**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'300.00	4'400.00	10'815.00	-100.00	-2.27	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte			165.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	300.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	100.00	100.00	30.10			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	2.10			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00	200.00	61.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00				
3100.00	Büromaterial	100.00	100.00	27.50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			45.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	100.00	100.00	169.00			
3130.03	Porti	350.00	350.00	842.00			
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	250.00	250.00	250.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00	2'400.00	2'400.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00	100.00	233.00			
3690.04	Eigener Kostenantateil an Friedensrichter	1'000.00	1'000.00	1'520.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-4'000.00	-4'000.00	-5'675.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-200.00	-200.00	-64.40			
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**670'693.75**	**584'468.55**	**543'486.36**	**86'225.20**	**14.75**	
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**670'693.75**	**584'468.55**	**543'486.36**	**86'225.20**	**14.75**	
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**670'693.75**	**584'468.55**	**543'424.16**	**86'225.20**	**14.75**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	149'000.00	158'400.00	131'647.85	-9'400.00	-5.93	Tiefere Personalkosten, da junges Personal (tiefere Löhne)
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal			-3'920.30			
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			9'336.85			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'900.00	10'500.00	8'138.65	-600.00	-5.71	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			-5.13			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	19'300.00	19'600.00	19'797.45	-300.00	-1.53	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1'900.00	2'000.00	1'426.00	-100.00	-5.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00	1'600.00	1'299.55	-100.00	-6.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00	1'000.00	832.60			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	20'000.00	20'100.00		-100.00	-0.50	
3120.00	Energie Markt	800.00	800.00	1'196.90			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Aufwand für Markt)	24'500.00	24'500.00	18'564.10			
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	100.00		100.00	100.00	100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		33.60	100.00	100.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		137.80	200.00	100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	39'800.00	40'000.00	39'963.50	-200.00	-0.50	
3612.02	Entschädigungen an regionales Betreibungsamt	55'900.00	47'400.00	67'555.85	8'500.00	17.93	
3612.03	Entschädigungen an regionales Zivilstandsamt	27'700.00	25'700.00		2'000.00	7.78	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	429'793.75	327'423.55	320'502.10	102'370.20	31.27	gemäss Budget sdbp
3690.01	Eigener Kostenanteil an regionales Zivilstandsamt			29'289.80			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00	12'100.00	6'805.40	-7'100.00	-58.68	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		8'145.00	8'145.00	-8'145.00	-100.00	
4120.00	Markt-, Hausier- und Plakatgebühren	-24'000.00	-24'000.00	-23'855.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-91'000.00	-90'000.00	-79'901.60	-1'000.00	1.11	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-5'965.30			
4290.00	Übrige Entgelte			-1.51			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-800.00	-800.00	-200.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (BA Wila)			-7'500.00			
1408	**Regionales Zivilstandsamt**			**62.20**			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			65'666.20			
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			-16'889.50			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			4'128.65			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse			6'542.30			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			760.60			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			659.10			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			426.95			
3099.00	Übriger Personalaufwand			270.00			
3100.00	Büromaterial			1'247.65			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			153.07			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			1'110.00			
3113.00	-			130.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			133'032.10			
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge			160.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			1'397.25			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			714.90			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			222.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			6'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen			-69'131.02			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-1'566.90			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden			-105'681.35			
4690.00	Übriger Transferertrag			-29'289.80			
15	**Feuerwehr**	**373'064.57**	**372'637.66**	**335'061.96**	**426.91**	**0.11**	
150	**Feuerwehr**	**373'064.57**	**372'637.66**	**335'061.96**	**426.91**	**0.11**	
1500	**Feuerwehr**	**373'064.57**	**372'637.66**	**335'061.96**	**426.91**	**0.11**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	26'000.00	26'000.00	22'810.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'200.00	35'800.00	36'461.70	400.00	1.12	
3010.10	Übungssold	87'000.00	80'000.00	81'220.00	7'000.00	8.75	
3010.11	Einsatzssold	40'000.00	40'000.00	28'370.00			
3010.12	Kursentschädigung	15'000.00	15'000.00	9'439.00			
3010.13	Fahrschule	10'000.00	12'000.00	5'915.50	-2'000.00	-16.67	
3010.14	Verkehrsregelung		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3010.15	FW, Diverses	1'000.00	1'000.00	2'638.65			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400.00	2'400.00	2'238.70			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'000.00	4'900.00	4'585.80	100.00	2.04	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	500.00	500.00	410.20			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	400.00	357.50			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	226.80			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'000.00	3'000.00	5'291.70	11'000.00	366.67	Neu Schulung AdFW im Brandhaus Uster
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'800.00	7'800.00	7'658.80			
3100.00	Büromaterial	500.00	500.00	129.30			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19'700.00	14'000.00	18'665.80	5'700.00	40.71	Höherer Bedarf als Vorjahr
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	500.00	494.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	450.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	36'100.00	65'200.00	66'030.40	-29'100.00	-44.63	Weniger Anschaffungen geplant als im VJ
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			4'472.10			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			349.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500.00	500.00	79.55			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'600.00	5'600.00	5'658.20			
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	3'200.00	3'000.00	3'236.75	200.00	6.67	
3130.03	Porti	100.00	100.00	73.20			
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	1'300.00	1'300.00	1'398.70			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000.00			5'000.00	100.00	Feuerpolizei periodische Kontrollen; früher Funktion 0220
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'600.00	9'800.00	11'667.70	1'800.00	18.37	
3137.00	Steuern und Abgaben	400.00	400.00	400.00			
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	1'000.00	1'000.00				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'000.00	22'000.00	28'703.26			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'855.32	1'236.88	1'236.89	618.44	50.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	51'509.25	46'622.66	27'553.31	4'886.59	10.48	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'500.00	6'500.00	6'500.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		356.25		-356.25	-100.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-30'000.00	-30'000.00	-24'641.50			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-6'300.00	-6'300.00	-25'692.00			
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-4'000.00	-4'000.00	672.95			
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		-178.13		178.13	-100.00	
16	**Verteidigung**	**121'000.00**	**123'500.00**	**135'371.05**	**-2'500.00**	**-2.02**	
161	**Militärische Verteidigung**	**3'500.00**	**3'500.00**	**2'730.00**			
1610	**Militärische Verteidigung**	**3'500.00**	**3'500.00**	**2'730.00**			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00	3'500.00	2'730.00			
162	**Zivile Verteidigung**	**117'500.00**	**120'000.00**	**132'641.05**	**-2'500.00**	**-2.08**	
1620	**Zivilschutz**	**117'500.00**	**120'000.00**	**132'641.05**	**-2'500.00**	**-2.08**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'600.00	5'100.00	4'973.45	-500.00	-9.80	
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			102.85			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	300.00	242.40			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	300.00	300.00	205.90			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00	100.00	32.70			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00	42.40			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			13.95			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000.00	6'000.00	11'379.30			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00	25'000.00	17'686.55			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600.00	2'600.00	2'550.55			
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	2'500.00	2'500.00	508.05			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00	6'000.00	4'997.70			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	71'700.00	72'000.00	60'834.60	-300.00	-0.42	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone			73'420.00			
4240.00	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen	-1'700.00		-1'700.00	-1'700.00	-100.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK			-4'249.35			
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten			-38'400.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
2	**BILDUNG**	**14'723'040.11**	**14'452'526.94**	**13'091'392.72**	**270'513.17**	**1.87**	
21	**Obligatorische Schule**	**13'293'940.11**	**13'159'526.94**	**11'834'973.45**	**134'413.17**	**1.02**	
211	**Eingangsstufe**	**1'364'900.00**	**1'188'400.00**	**1'145'332.94**	**176'500.00**	**14.85**	
2110	**Kindergarten**	**1'364'900.00**	**1'188'400.00**	**1'145'332.94**	**176'500.00**	**14.85**	
3010.00	Löhne des Verwalt.- und Betriebspersonals (Klassenassistenz+Praktikum)	125'000.00	109'800.00	55'967.40	15'200.00	13.84	Aufgrund der Schülerzahlen musste ein zusätzlicher Kindergarten eröffnet werden. Neu 6 bisher 5.
3010.01	Löhne des Verwalt. - und Betriebspersonals (ISR-Assistenten)			56'206.40			
3010.02	Löhne des Verwalt.- und Betriebspersonals (Praktikanten und Senioren)	3'000.00	2'000.00		1'000.00	50.00	Es wird eine Seniorin im Kiga HH eingesetzt.
3010.04	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (ISR-Klassenassistenz)	61'200.00	48'900.00	42'926.45	12'300.00	25.15	Die ISR Kinder werden vermehrt durch Klassenassistenzen unterstützt, da die Stelle einer Schulischen Heilpädaogin nicht besetzt werden konnte.
3010.08	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			281.35			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen (Unterricht nach Lehrplan)			1'086.80			
3020.02	Löhne der Lehrpersonen (Unterricht DAZ)	66'100.00	44'700.00	62'858.90	21'400.00	47.87	Mehr Kindergartenkinder mit wenig Deutschkenntnissen. (Flüchtlinge)
3020.03	Löhne der Lehrpersonen (Therapien exkl. ISR)	22'800.00	45'400.00	31'616.15	-22'600.00	-49.78	2 von 3 Logopädinnen ausgetreten. Die Stellen konnten nicht besetzt werden. Der bestehenden Logopädin wurde das Pensum erhöht.
3020.04	Löhne der Lehrpersonen (Unterricht ISR Inkl. Therapien)	37'600.00	37'200.00	13'877.35	400.00	1.08	
3020.08	Löhne der Lehrpersonen (Löhne Vikariate)	8'300.00	7'100.00	2'962.95	1'200.00	16.90	6 Kindergarten führt zu höheren Vikariatskosten.
3042.00	Verpflegungszulagen (Lohnzulagen, Essen, DAG, Einmal)	1'200.00	1'300.00	1'074.65	-100.00	-7.69	2 Stellen der Logopädie unbesetzt.
3049.00	Übrige Zulagen (Nebentätigkeiten)			1'122.40			
3049.01	Übrige Zulagen (Einmalzulagen)	1'800.00	2'400.00	2'216.70	-600.00	-25.00	Gem. Reglement Einmalzulagen Klassenassistenzen por Pers. CHF 200. 6 Klassenassistenzen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'100.00	19'400.00	17'340.30	1'700.00	8.76	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	37'000.00	30'700.00	25'999.75	6'300.00	20.52	Durch höhere Löhne; höhere Beiträge
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	3'300.00	3'100.00	2'818.75	200.00	6.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300.00	3'100.00	2'771.10	200.00	6.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			91.30			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Allgemeiner Personalaufwand)	7'600.00	6'700.00	2'593.60	900.00	13.43	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'900.00	1'400.00	531.25	500.00	35.71	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			391.85			
3104.00	Lehrmittel	17'700.00	16'600.00	12'000.00	1'100.00	6.63	Erhöhter Bedarf da mehr Kindergärtner.
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00	500.00				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00	5'600.00	1'015.55	-3'600.00	-64.29	Weniger Anschaffungen im Jahr 2026.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'900.00	10'000.00	5'414.30	-7'100.00	-71.00	Weniger Anschaffungen im Jahr 2026.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00	500.00	1'210.72			
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	1'800.00	2'000.00	1'632.20	-200.00	-10.00	Die Vergangenheit zeigt, dass die Kosten der Telefonie tiefer sind.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	8'000.00		9'525.10	8'000.00	100.00	Da die Logopädiestellen nicht besetzt werden konnten, müssen Kinder mit dringendem Bedarf extern in die Logopädie-Therapie.
3132.04	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten (DL Dritter)	16'000.00			16'000.00	100.00	Da die Logopädiestellen nicht besetzt werden konnten, müssen Kinder mit dringendem Bedarf extern in die Logopädie-Therapie.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00	1'300.00	138.30	200.00	15.38	Keine geplanten Unterhaltskosten.
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	6'800.00	4'600.00	2'801.25	2'200.00	47.83	Höhere Schülerzahl gegenüber dem Jahr 2026.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			834.47			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate VZE 80%	736'700.00	610'900.00	653'739.65	125'800.00	20.59	Eine Kindergartenstelle zusätzlich.
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate VZE 100%	11'800.00	11'800.00	7'676.90			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3611.04	Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR	188'200.00	225'100.00	97'085.15	-36'900.00	-16.39	Die ISR Kinder werden vermehrt durch Klassenassistenzen unterstützt, da die Stelle einer Schulischen Heilpädaogin nicht besetzt werden konnte.
3611.08	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	34'600.00	34'300.00	41'977.95	300.00	0.87	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			4'200.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'700.00	10'000.00	1'012.00	-2'300.00	-23.00	Die Hallenbadeintritte werden neu nach Lektionen und nicht nach Schüler verrechnet.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-80'000.00	14'584.00	80'000.00	-100.00	Wurde im 2025 auf das falsche Konto budgetiert. Korrekt wäre 4612.04.
4612.04	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (ISR)	-45'000.00		-34'250.00	-45'000.00	-100.00	Für einen auswärtigen ISR-Schüler kann nichts rückgefordert werden, da die Mutter ausserkantonal wohnhaft ist.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-28'000.00		28'000.00	-100.00	Wurde im 2025 auf das falsche Konto budgetiert. Korrekt wäre 4612.04.
4631.04	Staatsbeitrag ISR Kindergarten	-28'000.00			-28'000.00	-100.00	Wurde im 2025 auf das falsche Konto budgetiert. Korrekt wäre 4612.04.
212	**Primarstufe**	**5'186'148.79**	**5'186'440.10**	**4'716'977.82**	**-291.31**	**-0.01**	
2120	**Primarstufe**	**5'186'148.79**	**5'186'440.10**	**4'716'977.82**	**-291.31**	**-0.01**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Klassenassistenz)	270'900.00	227'900.00	106'137.20	43'000.00	18.87	Im letzten Jahr wurden die Stellenprozente der Klassenassistenzen nicht vollständig ausgeschöpft. Durch Lehrerwechsel hat sich dies geändert.
3010.01	Löhne Badmeister, Aufsichten, Reinigung			3'299.35			
3010.02	Löhne des Verwalt.- und Betriebspersonals (Praktikanten und Senioren)		16'400.00	7'150.00	-16'400.00	-100.00	Keine Praktikantin im 2026 geplant.
3010.03	Löhne Sozialpädagogik	8'400.00			8'400.00	100.00	Es wird eine Sozialpädagogin eingesetzt, da die Stelle Schulische Heilpädagoge nicht besetzt werden konnte.
3010.04	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (ISR-Klassenassistenz)	112'000.00	117'500.00	131'588.45	-5'500.00	-4.68	
3010.05	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			21'801.70			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3010.06	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Aufgabenhilfe, Betreuung)	15'700.00	15'700.00	13'823.45			
3010.07	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (ICT-Betreuung)	101'000.00	102'000.00	84'779.75	-1'000.00	-0.98	
3010.08	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			3'350.45			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen (Unterricht Lehrplan)	25'500.00	8'500.00	18'957.15	17'000.00	200.00	Vermehrt Einzelunterricht für Schülerinnen und Schüler die keinen Sonderschulstatus haben, aber individuelle Unterstützung benötigen.
3020.01	Löhne der Lehrpersonen (Unterricht kommunal)	1'800.00	1'800.00	1'947.80			
3020.02	Löhne der Lehrpersonen (Unterricht DAZ)	149'000.00	169'800.00	186'841.15	-20'800.00	-12.25	Weniger fremdsprachige Schuler auf der Primarstufe.
3020.03	Löhne der Lehrpersonen (Therapien exkl. ISR)	113'200.00	155'700.00	143'519.70	-42'500.00	-27.30	Es sind 2 von 3 Logopädinnen ausgetreten. Beide Stellen konnten nicht besetzt werden. Der bestehenden Logopädin wurde das Pensum erhöht. Eine vakante Stelle wurde budgetiert.
3020.04	Löhne der Lehrpersonen (Unterricht ISR inkl. Therapien)	56'800.00	113'400.00	117'265.25	-56'600.00	-49.91	Weniger Kinder mit ISR Status die Therapien benötigen.
3020.05	Löhne der Lehrpersonen (Begabtenförderung)	39'500.00	38'200.00	32'514.70	1'300.00	3.40	
3020.08	Löhne der Lehrpersonen	27'700.00	30'600.00	32'498.80	-2'900.00	-9.48	Offene Stellen Logopädie führen zu weniger Vikariatseinsätzen.
3042.00	Verpflegungszulagen	3'800.00	5'100.00	6'422.00	-1'300.00	-25.49	Offene Stellen Logopädie führen zu weniger Verpflegungszulagen.
3049.00	Übrige Zulagen (Nebentätigkeiten)	14'000.00	13'200.00	12'740.45	800.00	6.06	Eine Fachbegleitung mehr als im Jahr 2025.
3049.01	Übrige Zulagen (ICT-Betreuung)	4'000.00	6'500.00	3'872.45	-2'500.00	-38.46	Offene Stellen Logopädie führen zu weniger Einmalzulagen.
3049.19	Entschädigungen LP für schulische Aktivitäten, Skilager	7'900.00	7'000.00	6'496.00	900.00	12.86	Die Überarbeitung des Skilagerreglements führt zu höheren Leiterpauschalen.
3049.71	Entschädigungen LP für schulische Aktivitäten	2'500.00	2'500.00	2'169.15			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'500.00	65'900.00	55'456.05	-4'400.00	-6.68	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	112'900.00	114'200.00	79'817.80	-1'300.00	-1.14	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	9'100.00	9'500.00	9'969.70	-400.00	-4.21	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'700.00	10'300.00	8'892.10	-600.00	-5.83	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00	500.00	292.15			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'100.00	38'900.00	23'252.10	-9'800.00	-25.19	Weniger Kosten für Weiterbildung Schulische Heilpädaoge. Offene Stellen Logopädie und Schulische Heilpädagoge führen zu wengier Weiterbildungskosten.
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'100.00	8'800.00	6'340.41	1'300.00	14.77	Vergünstigungen Gemeinde neu budgetiert. Geschenke für Geburten und Krankheiten etc. leicht erhöht.
3100.00	Büromaterial	1'500.00	4'300.00	6'584.55	-2'800.00	-65.12	Neuer Anbieter für Drucker und Kopierer. Toner ist im Service Abo enthalten.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'400.00	700.00	489.05	4'700.00	671.43	Die Kosten der Lehrerbibliothek waren früher in der Funktion 2192 budgetiert.
3104.11	Lehrmittel Altlandenberg	65'800.00	66'500.00	58'765.50	-700.00	-1.05	
3104.12	Lehrmittel Haselhalden	65'300.00	64'200.00	37'299.60	1'100.00	1.71	
3104.13	Lehrmittel Wellenau	27'800.00	26'900.00	11'046.70	900.00	3.35	
3104.14	Lehrmittel Sternenberg	19'000.00	20'200.00	17'838.90	-1'200.00	-5.94	
3104.17	Lehrmittel ICT	3'900.00	3'900.00	3'101.93			
3104.18	Lehrmittel / Material Freifach Handfertigkeiten			164.60			
3106.00	Medizinisches Material			429.25			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00	1'400.00	1'182.60	-400.00	-28.57	Die Vergangenheit hat gezeigt, dass die budgetieren Kosten für die Apothekte der Schulen nicht ausgschöpft wurden.
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'394.00			
3110.11	Anschaffung Büromöbel Schulhaus Altlandenberg	500.00		1'472.15	500.00	100.00	
3110.12	Anschaffung Büromöbel Schulhaus Haselhalden	500.00	6'000.00		-5'500.00	-91.67	Keine grösseren Anschaffungen im Jahr 2026 geplant.
3110.13	Anschaffung Büromöbel Schulhaus Wellenau	500.00			500.00	100.00	Neue Kontis für die Anschaffungen von Büromöbel für das Schulhaus Wellenau eröffnet. Anschaffungen wurden in der Vergangenheit irrtümlicherweise im 3111.13 verbucht.

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3110.14	Anschaffung Büromöbel Schulhaus Sternenberg	500.00			500.00	100.00	Neue Kontis für die Anschaffungen von Büromöbel für das Schulhaus Sternenberg eröffnet. Anschaffungen wurden in der Vergangenheit irrtümlicherweise im 3111.14 verbucht.
3111.11	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Altlandenberg	8'100.00	12'600.00	4'852.00	-4'500.00	-35.71	Weniger Anschaffungen im Jahr 2026 geplant.
3111.12	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Haselhalden	4'800.00	6'700.00	30'354.70	-1'900.00	-28.36	Weniger Anschaffungen im Jahr 2026 geplant.
3111.13	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Wellenau	2'100.00	2'600.00		-500.00	-19.23	Weniger Anschaffungen im Jahr 2026 geplant.
3111.14	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Sternenberg	4'600.00	8'600.00	4'587.35	-4'000.00	-46.51	Weniger Anschaffungen im Jahr 2026 geplant.
3113.00	Anschaffungen Hardware	4'000.00	4'200.00	16'718.65	-200.00	-4.76	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	6'000.00	3'200.00	11'400.45	2'800.00	87.50	Neuanschaffungen von MacBooks für die Schüler der Primarstufe führen zu höheren Lizenzkosten.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'800.00	10'700.00	5'764.14	-900.00	-8.41	Das Tool LehrerOffice wird durch Escola ersetzt. Die Escola Kosten werden für die gesamte Schule in der Funktion 2192 abgebildet.
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	12'900.00	16'300.00	13'258.25	-3'400.00	-20.86	Neue Abos mit der Swisscom führen zu geringeren Telefonkosten.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	18'500.00		21'641.00	18'500.00	100.00	Da die Logopädiestellen nicht besetzt werden konnten, müssen Kinder mit dringendem Bedarf extern in die Logopädie-Therapie.
3132.04	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten (DL Dritter)	16'000.00		11'947.70	16'000.00	100.00	Da die Logopädiestellen nicht besetzt werden konnten, müssen Kinder mit dringendem Bedarf extern in die Logopädie-Therapie.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9'600.00	11'000.00	11'632.05	-1'400.00	-12.73	Neuer Anbieter für Drucker und Kopierer führen zu geringeren Kosten.
3151.11	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Altlandenberg	7'600.00	7'300.00	4'132.90	300.00	4.11	
3151.12	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Haselhalden	7'000.00	5'400.00	2'199.50	1'600.00	29.63	Der Unterhalt von 16 Nähmaschinen führen zu höheren Kosten.
3151.13	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Wellenau	2'800.00	2'800.00				

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3151.14	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Sternenberg	1'300.00	1'700.00	1'234.25	-400.00	-23.53	Der Unterhalt für die Scheren und die Papierschneidemaschine fallen im 2026 weg.
3153.00	Informatik Unterhalt	5'000.00	5'000.00	901.00			
3153.01	Audioanlagen Unterhalt	1'500.00	1'500.00	5'559.30			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'500.00	13'100.00	13'181.75	2'400.00	18.32	Neuer Anbieter für Drucker und Kopierer führen zu höheren Kosten. Rechnet man die Gesamtkosten der Kopierer, Drucker mit dem Konto 3150.00 zusammen. Sind die Kosten Gesamthaft günstiger.
3170.00	Reisekosten und Spesen			242.60			
3171.11	Schulreisen, Exkursionen, Lager Altlandenberg	75'800.00	50'200.00	34'320.30	25'600.00	51.00	Es sind 3 Klassenlager geplant. (Vorjahr 2); Es findet eine Projektwoche auf der Primarstufe statt. Die letzte war im 2023.
3171.12	Schulreisen, Exkursionen, Lager Haselhalden	46'400.00	33'400.00	22'362.19	13'000.00	38.92	Es sind 2 Klassenlager geplant. (Vorjahr 1); Es findet eine Projektwoche auf der Primarstufe statt. Die letzte war im 2023.
3171.13	Schulreisen, Exkursionen, Lager Wellenau	11'000.00	12'600.00	8'380.35	-1'600.00	-12.70	Kein Klassenlager geplant.
3171.14	Schulreisen, Exkursionen, Lager Sternenberg	6'500.00	9'100.00	10'815.17	-2'600.00	-28.57	Im Jahr 2025 fand eine Projektwoche statt.
3171.19	Schulreisen, Exkursionen, Projekte Skilager	40'400.00	40'400.00	30'159.05			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	97'755.04	56'371.35	25'121.35	41'383.69	73.41	Ersatzbeschaffungen iPads
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate VZE 80%	2'724'000.00	2'717'900.00	2'599'734.60	6'100.00	0.22	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate VZE 100%	71'500.00	71'700.00	46'061.45	-200.00	-0.28	
3611.04	Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR	416'700.00	480'100.00	470'447.65	-63'400.00	-13.21	Mehr Übertritte von ISR-Kindern in die Sek als Übertritte vom Kiga in die 1. Klasse.
3611.07	Entschädigungen an Kantone und Konkordate		3'400.00		-3'400.00	-100.00	Keine Person mit Überbrückungszuschuss.
3611.08	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	123'900.00	104'600.00	50'160.20	19'300.00	18.45	Mehr kantonale Lehrpersonen. Daher höhere Vikariatskosten
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	54'000.00	53'000.00	53'486.78	1'000.00	1.89	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'100.00	20'500.00	12'947.95	-17'400.00	-84.88	Nur noch wenige Schüler mit Seh- und Gehörschwäche ohne ISR-Status.
3634.04	Beiträge an öfftl. Unternehmungen (Beratung und Unterstützung ISR)	28'400.00	23'200.00	23'025.00	5'200.00	22.41	Mehr Schüler mit Seh- und Gehörschwäche mit ISR-Status.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'000.00	2'000.00	316.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			34'140.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	48'100.00	51'600.00		-3'500.00	-6.78	Die Hallenbadeintritte werden neu nach Lektionen und nicht nach Schüler verrechnet.
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	993.75	468.75		525.00	112.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-9'600.00	-9'000.00	-5'085.00	-600.00	6.67	Revidiertes Klassenlagerreglement führt zu höheren Elterbeiträge der Verpflegungszulage.
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-800.00	-800.00	-1'542.50			
4260.19	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-28'400.00	-25'000.00	-20'196.00	-3'400.00	13.60	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-96'000.00	-2'381.40	96'000.00	-100.00	Was im 2025 auf dem falschen Konto budgetiert. Korrekt wäre Konto 4612.04
4612.04	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (ISR)	-41'000.00		-95'867.00	-41'000.00	-100.00	Ein auswärtiger ISR-Schüler wechselte in die Sek, ein weiterer in eine externe Sonderschulung.
213	**Sekundarstufe**	**2'354'389.73**	**2'318'751.65**	**2'068'543.19**	**35'638.08**	**1.54**	
2130	**Sekundarstufe**	**2'354'389.73**	**2'318'751.65**	**2'068'543.19**	**35'638.08**	**1.54**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Besoldung Praktikum + Klassenassistenz)	21'600.00	7'100.00	11'472.85	14'500.00	204.23	Sämtliche Klassenassistezen im Konto 3010.00 enthalten. Es benötigt im Jahr 2026 keine ISR Klassenassistenzen.
3010.04	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		23'700.00	24'786.60	-23'700.00	-100.00	In der Sekundarschule benötigt es keine ISR Klassenassistenzen im Jahr 2026
3010.05	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'535.35			
3010.06	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Betreuung)	4'800.00	4'800.00	4'258.75			
3010.07	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (ICT-Betreuung)	31'000.00	30'700.00	27'706.60	300.00	0.98	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3020.00	Löhne der Lehrpersonen (Unterricht nach Lehrplan)		4'700.00	29'004.22	-4'700.00	-100.00	Ein Freifach das kommunal entlöhnt wurde, findet nicht mehr statt.
3020.01	Löhne der Lehrpersonen (Unterricht kommunal)	5'900.00	5'900.00	2'054.80			
3020.02	Löhne der Lehrpersonen (Unterricht DAZ)	31'000.00	44'000.00	32'851.00	-13'000.00	-29.55	Weniger fremdsprachige Schüler als im 2025 führen zu geringeren Lohnkosten.
3020.04	Löhne der Lehrpersonen (Unterricht ISR inkl. Therapien)			6'638.05			
3020.06	Löhne der Lehrpersonen (Aufgabenhilfe)	8'200.00	8'200.00	5'562.30			
3020.08	Löhne der Lehrpersonen (Löhne Vikariate)	18'700.00	18'800.00	12'729.13	-100.00	-0.53	
3042.00	Verpflegungszulagen	300.00	400.00	995.85	-100.00	-25.00	Weniger fremdsprachige Schüler als im 2025 führen zu weniger Verpflegungszulagen.
3049.00	Übrige Zulagen (Nebentätigkeiten)	11'800.00	11'800.00	8'000.00			
3049.01	Übrige Zulagen (ICT-Betreuung)	1'000.00	1'100.00	25.85	-100.00	-9.09	Weniger fremdsprachige Schüler als im 2025 führen zu weniger Einmalzulagen.
3049.19	Entschädigungen LP für schulische Aktivitäten, Skilager	4'300.00	3'500.00	3'070.00	800.00	22.86	Die Überarbeitung des Skilagerreglementes führen zu höheren Leiterpauschalen.
3049.71	Entschädigungen LP für schulische Aktivitäten	3'000.00	1'500.00	840.00	1'500.00	100.00	Lehrpersonen wird das Pensum auf 100% aufgerechnet wärend Lager (Revidiertes Klassenlagerreglement)
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'200.00	8'000.00	10'066.25	-1'800.00	-22.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'200.00	9'900.00	4'312.25	-1'700.00	-17.17	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	700.00	900.00	1'157.05	-200.00	-22.22	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00	1'300.00	1'609.50	-300.00	-23.08	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	30.75			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'700.00	9'600.00	6'182.95	100.00	1.04	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'600.00	5'700.00	4'978.75	900.00	15.79	Angebote der Gemeinde werden neu budgetiert. 5 DAGs im Jahr 2026. Im 2025 waren es 2.
3100.00	Büromaterial	2'500.00	2'500.00	2'302.14			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'600.00	1'300.00	915.80	2'300.00	176.92	Die Kosten der Lehrerbibliothek waren früher in der Funktion 2192 budgetiert.
3104.00	Lehrmittel	86'100.00	94'500.00	68'741.91	-8'400.00	-8.89	Weniger Schüler im Jahr 2026.

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3105.00	Lebensmittel	15'700.00	17'100.00	14'976.90	-1'400.00	-8.19	Weniger Schüler im Jahr 2026.
3105.18	Lebensmittel Freifachkurse	2'800.00	2'800.00				
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	600.00	600.00	380.32			
3110.00	Anschaffung Büromöbel- und Geräte	500.00	3'800.00	1'435.60	-3'300.00	-86.84	Keine grösseren Anschaffungen im 2026 geplant.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'700.00	9'500.00	7'534.15	4'200.00	44.21	Eine neue Nähmaschine und grössere Anschaffungen für das Turnen führen zu höheren Kosten.
3113.00	Anschaffungen Hardware	12'500.00	12'500.00	5'113.10			
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	4'800.00	5'100.00	4'025.90	-300.00	-5.88	Die Software Jamf School wird nicht mehr benötigt.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'700.00	11'200.00	4'999.95	-4'500.00	-40.18	Im letzten Jahr wurden Anpassungen an der Wifi-Anlage im Schulhaus im Wert von CHF 4500.00 budgetiert. Diese fallen im 2026 weg.
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	3'900.00	4'700.00	2'571.10	-800.00	-17.02	Neue Abos mit der Swisscom führen zu geringeren Telefonkosten.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten		1'700.00	7'781.80	-1'700.00	-100.00	Keine Schüler die eine externe Psychotherapie benötigen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			1'957.30			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'100.00	8'700.00	6'387.05	-2'600.00	-29.89	Neuer Anbieter für Drucker und Kopierer führen zu geringeren Kosten.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'300.00	7'500.00	3'522.95	-200.00	-2.67	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'500.00	6'000.00	844.55	-500.00	-8.33	Im 2025 waren reparturen für den 3D Drucker des Wahlfaches budgetiert. Diese Kosten fallen weg.
3153.01	Audioanlagen Unterhalt	2'000.00	2'000.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'600.00	7'000.00	8'032.50	-3'400.00	-48.57	Neuer Anbieter für Drucker und Kopierer führen zu geringeren Kosten.
3170.00	Reisekosten und Spesen			283.20			
3171.00	Schulreisen, Exkursionen, Lager	88'000.00	99'300.00	49'017.65	-11'300.00	-11.38	Im letzten Jahr fand die Projektwoche statt. Diese Kosten von CHF 11'000.00 fallen im 2026 weg.
3171.19	Schulreisen, Exkursionen, Lager	21'000.00	22'800.00	19'796.40	-1'800.00	-7.89	Mit 3 Schülern weniger geplant als im Vorjahr. Die Teilnehmerzahl nahm in der Vergangenheit aufgrund der Schülerzahlen an der Sek ab.

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	34'789.73	28'951.65	31'322.97	5'838.08	20.16	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate VZE 80%	1'224'000.00	1'157'900.00	1'122'404.55	66'100.00	5.71	Kantonal vorgegebene Lohnanpassungen und Teuerung führen zu höheren Lohnkosten.
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate VZE 100%	300'900.00	332'200.00	294'095.45	-31'300.00	-9.42	Weniger Wahlfächer wurden von Schülern gewählt. Lohnkosten fallen dadurch geringer aus.
3611.04	Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR	139'700.00	124'200.00	121'327.50	15'500.00	12.48	Mehr ISR Eintritte aus der Primarstufe in die Sekundarstufe.
3611.08	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	25'000.00	33'400.00	8'627.40	-8'400.00	-25.15	Die Vergangenheit hat gezeigt, dass auf der Sekundarstufe weniger Vikariatskosten anfallen.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	165'900.00	93'800.00	70'650.00	72'100.00	76.87	Es haben sich aussergewöhnlich viele Kinder für ein 10. Schuljahr angemeldet. Die Beiträge an die Sportschule sind neu im Konto 3635.00.
3612.04	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ISR-Beratung durch Komm. Sonderschulen)		24'700.00		-24'700.00	-100.00	Keine Kosten im 2026 da die Familie weggezogen ist.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	36'800.00	36'800.00	33'600.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	49'800.00		27'045.00	49'800.00	100.00	2 Kinder besuchen die Kunst- und Sportschule.
3637.00	Beiträge an private Haushalte (Stipendien Skilager)	1'500.00	1'500.00	195.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			2'862.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'700.00	8'400.00		-700.00	-8.33	Die Hallenbadeintritte werden neu nach Lektionen und nicht nach Schüler verrechnet.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-39'500.00	-15'900.00	-21'767.00	-23'600.00	148.43	Mehr Elternbeiträge für das 10. Schuljahr.
4260.19	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-17'200.00	-17'000.00	-15'769.80	-200.00	1.18	
4612.04	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (ISR)	-36'000.00	-12'500.00	-17'539.00	-23'500.00	188.00	Ein auswärtiger ISR-Schüler ist in die Sek übergetreten.
214	**Musikschulen**	**181'500.00**	**206'500.00**	**167'453.75**	**-25'000.00**	**-12.11**	
2140	**Musikschulen**	**181'500.00**	**206'500.00**	**167'453.75**	**-25'000.00**	**-12.11**	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00				

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00	500.00				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	180'000.00	205'000.00	167'453.75	-25'000.00	-12.20	Weniger Musikschüler in der Gemeinde Bauma führen zu geringeren Kosten.
217	**Schulliegenschaften**	**2'158'098.33**	**2'285'939.43**	**2'017'179.64**	**-127'841.10**	**-5.59**	
2170	**Schulliegenschaften**	**478'430.60**	**448'402.38**	**444'341.90**	**30'028.22**	**6.70**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		10'900.00	8'279.50	-10'900.00	-100.00	Es arbeitet niemand mehr in der Funktion 2170
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			-601.65			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		700.00	501.90	-700.00	-100.00	Es arbeitet niemand mehr in der Funktion 2170
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse		1'500.00	933.55	-1'500.00	-100.00	Es arbeitet niemand mehr in der Funktion 2170
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung		100.00	92.20	-100.00	-100.00	Es arbeitet niemand mehr in der Funktion 2170
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		100.00	79.95	-100.00	-100.00	Es arbeitet niemand mehr in der Funktion 2170
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		100.00	54.00	-100.00	-100.00	Es arbeitet niemand mehr in der Funktion 2170
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11'172.03	10'219.19	10'219.20	952.84	9.32	neue Anlagen werden direkt auf das entsprechende Schulhaus gebucht
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	460'029.84	419'075.25	419'075.31	40'954.59	9.77	neue Anlagen werden direkt auf das entsprechende Schulhaus gebucht
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'228.73	5'707.94	5'707.94	1'520.79	26.64	neue Anlagen werden direkt auf das entsprechende Schulhaus gebucht
2171	**SH Altlandenberg**	**506'813.97**	**569'323.61**	**554'551.38**	**-62'509.64**	**-10.98**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	181'700.00	152'900.00	258'882.55	28'800.00	18.84	Übergang Hauswart SH AL infolge Pensionierung
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'900.00	10'100.00	16'167.05	1'800.00	17.82	Übergang Hauswart SH AL infolge Pensionierung
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	20'700.00	16'900.00	34'913.80	3'800.00	22.49	Übergang Hauswart SH AL infolge Pensionierung
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300.00	2'000.00	2'956.80	300.00	15.00	Übergang Hauswart SH AL infolge Pensionierung

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00	1'600.00	2'580.50	200.00	12.50	Übergang Hauswart SH AL infolge Pensionierung
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00	1'000.00	1'682.40	200.00	20.00	Übergang Hauswart SH AL infolge Pensionierung
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		500.00		-500.00	-100.00	
3091.00	Personalwerbung	4'000.00			4'000.00	100.00	Suche Nachfolge Hauswart SH AL
3100.00	Büromaterial		800.00	278.20	-800.00	-100.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'500.00	12'500.00	8'234.30			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'300.00	7'700.00	23'437.30	600.00	7.79	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00	600.00	616.70	400.00	66.67	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			60.55			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			2'162.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	99'500.00	101'500.00	97'767.57	-2'000.00	-1.97	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00	2'000.00		-1'000.00	-50.00	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	1'500.00	2'500.00	1'150.40	-1'000.00	-40.00	
3130.03	Porti	100.00	100.00				
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'100.00	5'600.00	5'954.55	500.00	8.93	
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00	150.00	150.00	50.00	33.33	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	88'600.00	151'600.00	96'539.54	-63'000.00	-41.56	Weniger Spezialprojekte als 2025 enthalten (Spezialprojekte 2025: Anteil Sanierung Einlenker bei Heizzentrale; Anpasungder Heizungsverteilung bei Schnittstelle zu Hallenbad, EinbaLüftungsflügel in Garderobe; Total CHF 60'000)
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'000.00	25'400.00	14'815.90	-7'400.00	-29.13	Korrektur (Reduktion) Aufgrund der Aufwendungen der vergangenen Jahre
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			270.25			
3170.00	Reisekosten und Spesen			79.80			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	74'273.20	101'701.59	28'291.77	-27'428.39	-26.97	es wurden nicht alle geplanten INV im 2025 umgesetzt, deshalb tiefere Abschreibungen
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'750.00			8'750.00	100.00	Ersatzbeschaffung Traktor
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		3'200.00	1'831.70	-3'200.00	-100.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'825.00	7'406.25		-3'581.25	-48.35	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-14'000.00	-14'000.00	-20'014.75			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-2'500.00	-1'817.50	2'500.00	-100.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-26'000.00	-21'500.00	-22'440.00	-4'500.00	20.93	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-434.23	-434.23				
2172	**SH Haselhalden**	**323'216.26**	**434'913.44**	**328'111.21**	**-111'697.18**	**-25.68**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	153'900.00	145'500.00	169'259.85	8'400.00	5.77	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'200.00	9'600.00	10'819.65	600.00	6.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	19'800.00	16'700.00	21'204.50	3'100.00	18.56	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00	1'900.00	1'821.25	100.00	5.26	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00	1'500.00	1'727.45	100.00	6.67	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00	900.00	1'099.50	100.00	11.11	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	1'000.00				
3100.00	Büromaterial	800.00	800.00	27.85			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'000.00	9'000.00	8'564.63			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'800.00	52'500.00	19'368.94	-34'700.00	-66.10	2025 waren grössere Anschaffungen enthalten (Ersatz Schmutzschleuseteppich, Ersatz Traktoranhänger, Ersatz Kehrsaugmaschine -> Total 50'000,-)
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00	500.00	195.85			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			219.45			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	47'200.00	46'000.00	46'771.25	1'200.00	2.61	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00	1'000.00	33.50			
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	200.00	600.00	120.00	-400.00	-66.67	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'200.00	6'100.00	6'112.40	100.00	1.64	
3137.00	Steuern und Abgaben		150.00	150.00	-150.00	-100.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'700.00	123'700.00	25'042.47	-94'000.00	-75.99	2026 nur Basisunterhalt erforderlich. Spezialunterhalt 2026: Rep. Turnhallenboden, Umgebungsanpassungen für Hochwasserschutz, Podest Stuhllager, Rep. Plattenboden, Div Malerarbeiten, Ersatz Dachfenster -> Total 94'000.-.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'800.00	12'900.00	11'160.63	-100.00	-0.78	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			1'400.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			19.60			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'935.01	5'063.44	5'063.44	4'871.57	96.21	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		1'500.00	1'121.25	-1'500.00	-100.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	581.25			581.25	100.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'000.00	-2'000.00	-3'192.25			
2173	**SH Wellenau**	**162'337.50**	**180'475.00**	**122'077.76**	**-18'137.50**	**-10.05**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'800.00	62'600.00	58'483.65	200.00	0.32	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100.00	4'100.00	2'996.05			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'600.00	8'600.00	6'327.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00	800.00	688.65			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00	600.00	513.40			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	400.00	380.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	1'000.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand			83.00			
3100.00	Büromaterial	300.00			300.00	100.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500.00	3'500.00	1'997.20			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'900.00	16'500.00	2'831.10	-8'600.00	-52.12	Spezialaufwand 2025: Installation Wasserentkalkungssanlage -> CHF 12'500.-.
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00	500.00	496.15			
3113.00	Anschaffung Hardware			1'377.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'400.00	11'500.00	12'159.30	4'900.00	42.61	teurere Wärmelieferung
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	300.00	600.00		-300.00	-50.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3130.03	Porti			8.50			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'700.00	2'600.00	2'632.90	100.00	3.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'800.00	58'700.00	39'513.96	-26'900.00	-45.83	2026 nur Standartunterhalt. Budgetierter Spezialunterhalt 2025: Anschluss an Wärmrverbund Wellenau, CHF 25'000.-, Wärmeverbung Wellenau wird nicht realisiert.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'200.00	4'500.00	2'017.00	2'700.00	60.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			45.50			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'500.00	2'656.25		9'843.75	370.59	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		1'000.00	645.20	-1'000.00	-100.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	937.50	318.75		618.75	194.12	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-30.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV			-11'088.00			
2174	**SH Sternenberg**	**210'400.00**	**200'000.00**	**159'638.60**	**10'400.00**	**5.20**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84'800.00	79'800.00	76'887.35	5'000.00	6.27	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'600.00	5'300.00	4'195.85	300.00	5.66	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'300.00	10'000.00	5'290.05	1'300.00	13.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100.00	1'000.00	727.90	100.00	10.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00	800.00	670.05	100.00	12.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	500.00	427.35	100.00	20.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	500.00		500.00	100.00	
3100.00	Büromaterial	600.00			600.00	100.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00	5'000.00	4'254.96			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'800.00	15'000.00	2'719.70	-11'200.00	-74.67	2026 nur kleinere Anschaffungen erforderlich. Anschaffungen 2025: Ersatz Sprossenwand, Ersatz Bänke +Tische im Aussenbereich -> Total CHF 15'000.-.
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00	500.00		500.00	100.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'000.00	22'000.00	16'373.10	-3'000.00	-13.64	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	400.00	1'000.00	430.90	-600.00	-60.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300.00	2'100.00	1'318.25	-800.00	-38.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	62'000.00	45'500.00	39'786.55	16'500.00	36.26	Spezialunterhalt 2026; Umbau Heizung infolge schlechter Messwerte -> CHF 25'000.-
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'500.00	10'000.00	6'864.14	2'500.00	25.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			29.40			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		1'500.00	863.05	-1'500.00	-100.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-500.00	-500.00	-1'200.00			
2175	**SH Oberstufe**	**402'700.00**	**411'525.00**	**379'791.73**	**-8'825.00**	**-2.14**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	194'000.00	189'100.00	199'005.40	4'900.00	2.59	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'800.00	12'500.00	12'646.45	9'300.00	74.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	24'800.00	25'200.00	28'424.10	-400.00	-1.59	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500.00	2'400.00	2'044.70	100.00	4.17	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00	1'900.00	2'019.95	100.00	5.26	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00	1'200.00	1'294.05	100.00	8.33	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	500.00		500.00	100.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'500.00	9'500.00	8'437.53			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'800.00	8'000.00	9'540.55	-2'200.00	-27.50	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00	500.00	368.55			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	48'400.00	50'500.00	41'152.20	-2'100.00	-4.16	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			275.65			
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	1'200.00	1'200.00	1'170.40			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'800.00	6'600.00	6'754.35	200.00	3.03	
3137.00	Steuern und Abgaben		150.00	150.00	-150.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	49'600.00	75'100.00	42'015.95	-25'500.00	-33.95	2026 Standardunterhalt. Spezialunterhalt 2025: Unterhalt Ostfassade, Türersatz bei Lagerraum -> Total CHF 31'000.-.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'500.00	25'800.00	24'465.10	8'700.00	33.72	2025 Standardunterhalt. Spezialunterhalt 2026: FL-Leuchten auf LED umrüsten, Ersatz Notleuchten -> Total CHF 11'000.-.

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		2'000.00	976.80	-2'000.00	-100.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		375.00		-375.00	-100.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'000.00	-1'000.00	-950.00			
2176	**KIGA Dorf**	**74'200.00**	**41'300.00**	**28'667.06**	**32'900.00**	**79.66**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'200.00	7'800.00	8'285.95	1'400.00	17.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00	500.00	531.80	100.00	20.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00	100.00	50.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00	85.05			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	54.05			
3099.00	Übriger Personalaufwand			44.90			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00	3'000.00	2'611.36			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'500.00	3'000.00	369.25	8'500.00	283.33	2025 Standartanschaffungen. Spezialanschaffungen 2026: Installation Kompotoi für Spielplatz -> CHF 8'500.-.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'200.00	7'100.00	5'539.60	-900.00	-12.68	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300.00	1'300.00	1'368.40			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	38'100.00	14'100.00	16'772.65	24'000.00	170.21	2025 Standardunterhalt. Spezialunterhalt 2026: Kastenaufbauten Kiga+Gruppenraum, Rep. Stoffstoren, periodische Feuerpolizeiliche Kontrolle -> Total CHF 23'500.-.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00	3'700.00	750.80	300.00	8.11	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		500.00	202.35	-500.00	-100.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			-8'000.00			
218	**Tagesbetreuung**	**125'500.00**	**106'500.00**	**82'453.28**	**19'000.00**	**17.84**	
2180	**Tagesschule**	**114'300.00**	**95'000.00**	**74'395.28**	**19'300.00**	**20.32**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	167'900.00	158'000.00	146'553.15	9'900.00	6.27	Mehr Betreuungsstunden führen zu höheren Lohnkosten.

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3010.08	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Stellvertretungen)	500.00	500.00	3'482.80			
3049.01	Übrige Zulagen (Einmalzulagen)	1'000.00	1'000.00	1'617.50			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'400.00	10'300.00	9'562.65	1'100.00	10.68	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	23'000.00	22'300.00	14'772.80	700.00	3.14	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1'800.00	1'600.00	1'569.25	200.00	12.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00	1'600.00	1'526.40	200.00	12.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00	900.00	863.30			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00	2'000.00	430.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00			200.00	100.00	
3100.00	Büromaterial	100.00	100.00	42.95			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'100.00	4'100.00	3'662.78			
3105.00	Lebensmittel	25'500.00	26'600.00	19'040.85	-1'100.00	-4.14	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00	2'000.00	1'987.55			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00			100.00	100.00	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	700.00	700.00	603.10			
3130.03	Porti	100.00	100.00				Dieses Konto wurde bis ahnin nicht budgetiert.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00	200.00				
3171.00	Exkursionen, Reisen	5'900.00	900.00	161.75	5'000.00	555.56	Die Tagesschule Sternenberg feiert im 2026 ih 10jähriges bestehen. Dies soll gefeiert werden.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'200.00	10'100.00	9'618.80	100.00	0.99	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	300.00	300.00	238.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-145'400.00	-148'300.00	-141'119.40	2'900.00	-1.96	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-156.30			
4290.00	Übrige Entgelte			-62.65			
2181	**Tagesbetreuung**	**11'200.00**	**11'500.00**	**8'058.00**	**-300.00**	**-2.61**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'600.00	16'800.00	13'786.05	800.00	4.76	
3049.01	Übrige Zulagen (Einmalzulagen)	600.00	600.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00	1'100.00	1'205.05			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	100.00	100.00	213.40			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00	100.00	192.35	100.00	100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	100.00	133.75	100.00	100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00	200.00				
3100.00	Büromaterial	100.00	100.00				
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00	300.00	150.00	200.00	66.67	Zwei Mittagstische mehr als im Vorjahr.
3105.00	Lebensmittel	5'000.00	3'800.00	3'322.80	1'200.00	31.58	Zwei Mittagstische mehr als im Vorjahr.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00	200.00	135.00			
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	100.00	100.00				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	11'000.00	9'500.00	11'988.00	1'500.00	15.79	Mehr Kinder am Gschichtezmittag.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Mittagstisch)	-14'700.00	-12'000.00	-11'080.40	-2'700.00	22.50	Mehr Elternbeiträge aufgrund höherer Anzahl Kinder.
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Gschichtezmittag)	-11'000.00	-9'500.00	-11'988.00	-1'500.00	15.79	Mehr Elternbeiträge aufgrund höherer Anzahl Kinder.
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**1'923'403.26**	**1'866'995.76**	**1'637'032.83**	**56'407.50**	**3.02**	
2190	**Schulleitung**	**700'300.00**	**748'400.00**	**729'299.05**	**-48'100.00**	**-6.43**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	129'800.00	129'400.00	127'000.00	400.00	0.31	
3001.00	Vergütungen an Behörden+Kommissionen	3'500.00	3'500.00	3'200.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Besoldung SL Sekretärin)	59'800.00	52'900.00	31'928.35	6'900.00	13.04	Neue Schulleitungsassistentin führen zu höheren Lohnkosten. (Rotationskosten)
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			-691.85			
3049.01	Übrige Zulagen	500.00	200.00		300.00	150.00	Geplante Einmalzulage für Assistentin.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00	11'600.00	10'397.30	400.00	3.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	12'200.00	6'700.00	10'515.65	5'500.00	82.09	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00	600.00	866.15			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00	1'800.00	1'660.20	200.00	11.11	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	300.00	488.65			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal Schulleitung	24'700.00	11'900.00	15'768.60	12'800.00	107.56	Neue Schulleitungen absolvieren die DAS Schulleitung Weiterbildung.
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00	4'000.00	140.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand Schulleitung	2'500.00	2'800.00	2'843.35	-300.00	-10.71	Ein DAG bei den Schulleitungen.
3099.01	Übriger Personalaufwand Schulpflege	5'400.00	4'200.00	3'467.35	1'200.00	28.57	Kosten Behördentagung erhöht.
3100.00	Büromaterial	3'500.00	3'500.00	770.25			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		127.70	1'000.00	100.00	Der Sekundarschulleiter benötigt ein neues MacBook.
3110.00	Anschaffung Büromöbel- und Geräte	500.00	500.00	457.95			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00	200.00	24.90			
3113.00	Anschaffung Hardware	3'700.00	500.00	1'357.40	3'200.00	640.00	Der Sekundarschulleiter benötigt ein neues MacBook sowie eine externe Festplatte fürs Backup.
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			236.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00	1'200.00	1'100.00	300.00	25.00	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	1'500.00	2'000.00	2'000.00	-500.00	-25.00	Nur noch 3 Schulleitungen. Früher waren es 4.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			20.95			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	166.60			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	295'000.00	344'200.00	326'579.00	-49'200.00	-14.29	Rotationsbegünstigung durch SL wechsel. Ein SL ist noch in Ausbildung
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	103'400.00	127'400.00	138'847.05	-24'000.00	-18.84	Rotationsbegünstigung durch SL wechsel. Ein SL ist noch in Ausbildung
3611.04	Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR	31'700.00	38'000.00	32'468.05	-6'300.00	-16.58	Rotationsbegünstigung durch SL wechsel. Ein SL ist noch in Ausbildung
3611.07	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			9'481.00			
3611.08	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate			8'078.45			
2191	**Schulverwaltung**	**412'770.00**	**372'100.00**	**321'775.23**	**40'670.00**	**10.93**	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	275'700.00	260'400.00	233'712.75	15'300.00	5.88	Lohnanpassung eines Mitarbeiters aufgrund geplanter neuer Funktion als Stv. Leiter Schulverwaltung. Teuerungsausgleich sowie Stellenplan Erhöhung führen zu höheren Lohnkosten.
3010.08	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00			2'000.00	100.00	
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			-16'291.10			
3049.01	Übrige Zulagen; Einmalzulage	4'500.00	4'200.00		300.00	7.14	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'600.00	15'300.00	14'082.00	1'300.00	8.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	30'300.00	28'500.00	28'967.95	1'800.00	6.32	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	3'000.00	2'900.00	2'751.40	100.00	3.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00	2'700.00	2'395.35	200.00	7.41	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00	1'400.00	1'519.10	200.00	14.29	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00	4'000.00	836.50			
3091.00	Personalwerbung			0.15			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'200.00	1'900.00	982.00	300.00	15.79	Vergüngstigunge Gemeinden werden neu budgetiert.
3100.00	Büromaterial	800.00	900.00	1'163.25	-100.00	-11.11	Die Vergangenheit hat gezeigt, dass die Verbrauchskosten tiefer ausfallen als budgetiert.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00	3'500.00	2'449.90			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00	1'200.00	885.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'100.00	2'900.00	10'913.11	-1'800.00	-62.07	Im 2025 wurden vier neue Bildschirme angeschafft. Die geplanten Anschaffungen für das Jahr 2026 fallen geringer aus.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		500.00	53.65	-500.00	-100.00	Es sind keine Anschaffungen im 2026 vorgesehen.
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500.00	6'000.00	397.50	-4'500.00	-75.00	Im 2025 wurde ein neuer Laptop sowie das entsprechende Zubehör angeschafft. Die geplanten Anschaffungen für das Jahr 2026 fallen geringer aus.
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	14'200.00	1'200.00	1'039.05	13'000.00	1'083.33	Die Einfühurng Digilex wird zu höheren Kosten führen.

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'600.00	2'100.00	2'844.35	13'500.00	642.86	Alle 2 Jahre findet der Archivservice von Wickihalder statt. Im 2026 wird zudem das Vor- und Hauptarchiv archiviert.
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	100.00	700.00	693.35	-600.00	-85.71	Die Telefonkosten sind in der Funktion 2120 Primarschule enthalten.
3130.03	Porti	4'000.00	4'000.00	5'074.22			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	100.00	100.00	15.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	870.00	1'100.00	875.70	-230.00	-20.91	Die Haftpflichtversicherung für die Abteilung Bildung wird günstiger.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00	1'300.00	889.60	700.00	53.85	Die Schulverwaltung hat einen neuen grossen Drucker/Kopierer. Dadurch müssen Ausdrucke mit Falzen und Bostitch nicht mehr im Schulhaus gedruckt werden.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100.00	100.00	4.95			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00	300.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5'800.00	9'200.00	9'762.50	-3'400.00	-36.96	Scolaris wurde abgelöst durch Escola. Escola Lizenen in Funktion 2192
3161.00	Mieten, Benützungskosten	3'500.00	600.00	635.60	2'900.00	483.33	Die Mietkosten für den neuen Drucker/Kopierer fallen höher aus.
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00	200.00	43.40			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15'100.00	14'900.00	15'079.00	200.00	1.34	
2192	**Volksschule, Sonstiges**	**810'333.26**	**746'495.76**	**585'958.55**	**63'837.50**	**8.55**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Besoldung Chauffeur Schulbus)	34'300.00	117'600.00	82'437.25	-83'300.00	-70.83	Die Schulbusorganisation erfolgt extern. Nur noch 1 Schulbusfahrerin die von der Gemeinde Lohn erhält.
3010.01	Lohne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Besoldung Schulsozialarbeit SSA)	120'100.00	117'000.00	113'577.10	3'100.00	2.65	
3010.08	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		1'000.00	104.10	-1'000.00	-100.00	Die Schulbusorganisation erfolgt neu extern.
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			3'381.90			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	2'500.00	2'500.00	2'005.80			
3049.01	Übrige Zulagen (Einmalzulagen)	1'300.00	2'900.00		-1'600.00	-55.17	Einmalzulage eines Schulbusfahrers fehlt weg.

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'200.00	15'400.00	12'546.20	-5'200.00	-33.77	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	21'700.00	30'600.00	26'259.95	-8'900.00	-29.08	Externe Lösung Schulbus; weniger Lohn = weniger Beiträge
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1'700.00	2'600.00	2'303.25	-900.00	-34.62	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00	2'100.00	2'002.65	-400.00	-19.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00	1'300.00	1'279.90	-400.00	-30.77	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	42'400.00	30'800.00	2'698.45	11'600.00	37.66	Alle 4 Jahre findet ein BLS/AED-Weiterbildungstag für die ganze Schule statt. Leitbild der Primarschule Bauma führt zu höheren Weiterbildungskosten.
3091.00	Personalwerbung	5'000.00	3'000.00	4'976.10	2'000.00	66.67	Die Fluktuation der Lehrpersonen steigt jährlich. Höhere Inseratkosten der Personalwerbung.
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'800.00	19'600.00	20'232.75	1'200.00	6.12	
3100.00	Büromaterial	400.00	400.00	14.95			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		11'700.00	5'474.40	-11'700.00	-100.00	Die Schulbusorganisation erfolgt neu extern.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'400.00	3'400.00	1'310.25			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	14'500.00	13'500.00	4'365.70	1'000.00	7.41	Die Verrechnung der IQES online Lizenz wird alle 3 Jahre verrechnet. Im 2026 ist sie wieder fällig.
3104.20	Lehrmittel	400.00	400.00	70.39			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und Geräte	500.00	500.00	405.60			
3113.00	Anschaffung Hardware			568.95			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	35'900.00	17'100.00	4'779.55	18'800.00	109.94	Die Verwaltungssoftware der Schule Escola löst LehrerOFfice und Scolaris ab. Diese wird in der Funktion 2192 verbucht und nicht mehr in den Funktionen 2120 und 2130. Die Erhöhung der Office365 Lizenzen wurden angekündigt.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'100.00	17'100.00	5'436.40	12'000.00	70.18	Es ist geplant eine Dateiablage für die ganze Schule einzurichten.
3130.01	Dienstleistungen Dritter	240'000.00	98'000.00	109'000.00	142'000.00	144.90	Extern Vergabe der gesamten Schulbusorganisation. Es werden aufgrund der Schülerzahlen neu 3 statt 2 Schulbusse eingesetzt.

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	1'300.00	1'300.00	983.70			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000.00	10'000.00				
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100.00	4'000.00	2'068.75	-1'900.00	-47.50	Die Versicherung des Schulbusses fehlt weg.
3137.00	Steuern und Abgaben		5'600.00	2'824.00	-5'600.00	-100.00	Keine Strassenverkehrsabgabe, da kein Schulbus mehr.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		500.00		-500.00	-100.00	Unterhaltskosten für Schulbus fällt weg.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		8'000.00	3'659.40	-8'000.00	-100.00	Unterhaltskosten für Schulbus fällt weg.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften		8'400.00	7'800.00	-8'400.00	-100.00	Die Miete für die Schulbusgarage fehlt weg.
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'200.00	2'200.00	1'718.30			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	18'600.00	18'100.00	2'344.25	500.00	2.76	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'709.51	35'459.51	11'709.51	-23'750.00	-66.98	Keine Neubeschaffung Schulbusse notwendig; Verkauf bisheriger Schulbus erst nach Abgabe Budget erfolgt
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	6'600.00	6'600.00				
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'100.00	10'200.00	7'991.50	1'900.00	18.63	Alle 2 Jahre findet die Veloprüfung statt. Ist im 2026 wieder fällig.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	154'000.00	151'000.00	140'511.20	3'000.00	1.99	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	7'300.00	7'300.00	6'280.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	9'800.00	10'000.00	6'191.40	-200.00	-2.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00	10'500.00		-9'500.00	-90.48	Kostenanteil Frühförderung fällt weg
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	123.75	836.25		-712.50	-85.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-11'800.00	-12'000.00	-11'278.30	200.00	-1.67	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-460.55			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'500.00		-1'616.20	-1'500.00	-100.00	Alle 2 Jahre findet die Velprüfung statt. Unterstützungsbeitrag der BfU Bern für die Veloprüfung.
4980.00	Interne Übertragungen		-40'000.00		40'000.00	-100.00	Verkauf hat nicht im 2025 stattgefunden
22	**Sonderschulen**	**1'419'800.00**	**1'283'700.00**	**1'251'486.85**	**136'100.00**	**10.60**	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
220	**Sonderschulen**	**1'419'800.00**	**1'283'700.00**	**1'251'486.85**	**136'100.00**	**10.60**	
2200	**Sonderschulen**	**1'419'800.00**	**1'283'700.00**	**1'251'486.85**	**136'100.00**	**10.60**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	128'600.00	118'600.00	93'796.20	10'000.00	8.43	Mehr externe Sonderschüler benötigen auch mehr Transporte.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	8'200.00			8'200.00	100.00	Logopädie für einen externen Sonderschülers.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	24'000.00	32'000.00	37'020.50	-8'000.00	-25.00	Ein kommunaler Schülertransport weniger.
3612.01	Schulgelder an Gemeinden und Zweckverbände	8'800.00	8'800.00	11'311.95			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'027'000.00	945'300.00	996'133.00	81'700.00	8.64	Zuzüge von drei Kindern mit externer Sonderschulung.
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	31'300.00	30'500.00	29'291.50	800.00	2.62	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	193'900.00	151'500.00	94'997.00	42'400.00	27.99	Ein zusätzliches Kind in privater Sonderschulung.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	12'000.00	12'000.00	6'482.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-14'000.00	-15'000.00	-17'545.30	1'000.00	-6.67	
23	**Berufliche Grundbildung**			**100.00**			
230	**Berufliche Grundbildung**			**100.00**			
2300	**Berufliche Grundbildung**			**100.00**			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			100.00			
29	**Übriges Bildungswesen**	**9'300.00**	**9'300.00**	**4'832.42**			
299	**Bildung, Übriges**	**9'300.00**	**9'300.00**	**4'832.42**			
2990	**Bildung, Übriges**	**9'300.00**	**9'300.00**	**4'832.42**			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'800.00	5'800.00	5'800.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			830.00			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	9'000.00	9'000.00	6'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00	700.00	494.45			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	100.00	100.00	63.95			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00	78.95			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	72.55			
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00	300.00	180.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00	2'500.00	1'238.70			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200.00	1'200.00	1'540.00			
3130.03	Porti	900.00	900.00	2.72			
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00	600.00	284.60			
4231.00	Kursgelder	-12'000.00	-12'000.00	-12'153.50			
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'339'870.73**	**1'265'065.39**	**1'772'322.22**	**74'805.34**	**5.91**	
32	**Kultur, übrige**	**185'112.88**	**224'456.36**	**204'488.79**	**-39'343.48**	**-17.53**	
329	**Kultur, Übriges**	**185'112.88**	**224'456.36**	**204'488.79**	**-39'343.48**	**-17.53**	
3290	**Kultur, Übriges**	**185'112.88**	**224'456.36**	**204'488.79**	**-39'343.48**	**-17.53**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000.00	4'500.00	10'022.85	1'500.00	33.33	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'600.00	9'600.00	5'526.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00	200.00	200.35			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung			42.35			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			32.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			89.95			
3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00	700.00	1'078.30			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'500.00	5'500.00	7'330.63	1'000.00	18.18	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			23'137.65			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'500.00	69'600.00	26'842.59	-43'100.00	-61.93	Gemeindebeitrag Dorffest 2025, Erneuerung Website Chronikarchiv 2025
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00	500.00	463.56	1'000.00	200.00	Neue Website Chronikarchiv mit höheren Kosten als bisher
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00	800.00	956.00	200.00	25.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'412.88	1'356.36	1'356.36	56.52	4.17	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	141'400.00	141'400.00	146'874.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'300.00	-1'300.00	-1'500.00			
4250.00	Verkäufe	-400.00	-400.00	-476.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8'000.00	-8'000.00	-17'488.40			
34	**Sport und Freizeit**	**1'154'757.85**	**1'040'609.03**	**1'567'833.43**	**114'148.82**	**10.97**	
341	**Sport**	**1'081'157.85**	**965'509.03**	**1'500'000.95**	**115'648.82**	**11.98**	
3410	**Sport**	**16'996.36**	**14'302.28**	**420'472.09**	**2'694.08**	**18.84**	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		14.50	100.00	100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			7'458.79			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'759.52	8'132.93	8'132.93	1'626.59	20.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	604.95	1'652.25	205.77	-1'047.30	-63.39	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			400'000.00			
3660.40	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	6'438.14	4'292.10	4'292.10	2'146.04	50.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			368.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	93.75	225.00		-131.25	-58.33	
3411	**Hallenbad**	**1'064'161.49**	**951'206.75**	**1'079'528.86**	**112'954.74**	**11.87**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		1'800.00	2'621.25	-1'800.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			342'415.30			
3010.01	Löhne Badmeister, Aufsichten, Reinigung	702'900.00	720'800.00	195'880.25	-17'900.00	-2.48	Pensumerhöhung Teamleiterin Bistro Mehraufwand in Reinigung und mehr Arbeitseinsätze wegen Baumängel, weniger Kurse
3010.02	Löhne Kursleiter			29'982.05			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal			-3'345.15			
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			53'335.70			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'400.00	47'600.00	35'882.55	-1'200.00	-2.52	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	80'900.00	82'400.00	70'628.20	-1'500.00	-1.82	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	9'000.00	9'200.00	6'479.85	-200.00	-2.17	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'200.00	7'400.00	5'727.70	-200.00	-2.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'500.00	4'700.00	3'656.90	-200.00	-4.26	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'400.00	11'600.00	3'981.00	-5'200.00	-44.83	Grössere Ausbildungen sind über Budget Präsidiales gelaufen
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		319.98	1'000.00	100.00	Inserate auch wieder in Printmedien machen
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'550.00	4'500.00	2'826.08	-1'950.00	-43.33	Einiges läuft über Präsidiales Dienstaltersgeschenke usw.
3100.00	Büromaterial	600.00	900.00	972.22	-300.00	-33.33	Material kann auch teilweise auf der Verwaltung bezogen werden
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	33'000.00	27'600.00	47'902.93	5'400.00	19.57	Gemäss Hochrechnung 25 zeichnet sich eine Erhöhung ab
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'300.00	12'000.00	25'569.37	300.00	2.50	
3105.00	Lebensmittel	40'000.00	40'000.00	29'674.98			
3106.00	Medizinisches Material	600.00		440.27	600.00	100.00	Anschaffung Heimlichwestegemäss Budget 2024
3109.00	Einkauf Verkaufsartikel	5'500.00	7'000.00	2'402.84	-1'500.00	-21.43	basiert auf den Ist Verkäufen 24 und 25
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	102.87			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'000.00	7'000.00	42'444.84	27'000.00	385.71	ältere Geräte aus dem Bestand vor Neueröffnung müssen ersetzt werden
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00	500.00	133.67			
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500.00	12'500.00	18'749.08	-11'000.00	-88.00	Anschaffung Beamer ist erfolgt, deshalb stehen keine grossen Anschaffungen mehr an
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			20'010.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'200.00	2'200.00	2'762.93	-1'000.00	-45.45	Es stehen keine grösseren Anschaffungen mehr an
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	350'000.00	191'500.00	187'361.17	158'500.00	82.77	Ergibt sich aus den Ist Zahlen 24 und 25, höhere Wassergebüheren + 30%, der Stromverbrauch ist in Abklärung. Ist aber zum Vergleich viel höher als früher angenommen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'800.00	7'300.00	23'345.79	500.00	6.85	Ticos Support neu hier
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	6'000.00	3'100.00	3'151.24	2'900.00	93.55	Neu kommt hier auch Eastphone dazu

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3130.03	Porti	250.00	500.00	140.60	-250.00	-50.00	Ergibt sich aus Budget 24
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	2'200.00	2'300.00	790.28	-100.00	-4.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000.00	8'000.00	14'758.00	-3'000.00	-37.50	Kuster-Werbung fällt weg
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	800.00	500.00	345.93	300.00	60.00	eher zu tief budgetiert
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'800.00	6'400.00	6'818.30	400.00	6.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00	72'000.00	443.25	-52'000.00	-72.22	Mängel können hoffentlich grössten Teils bereits im 25 erledigt werden
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	65'000.00	56'900.00	12'222.09	8'100.00	14.24	Unterhalt Maschinen sind hier neu drin und Service der Maschinen welche im 25 noch nicht angefallen sind.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'500.00	1'000.00	4'345.62	9'500.00	950.00	Neu hier Lizensen für Bildschirme und Wartungsvertrag Ticos
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			547.61			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00	3'000.00	307.96	500.00	16.67	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		1'164.38	2'500.00	100.00	Vorsteuerkürzung
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	358'870.81	365'104.16	388'735.52	-6'233.35	-1.71	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'159.10	1'315.12	5'486.99	5'843.98	444.37	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	18'104.14		13'578.11	18'104.14	100.00	Kursverwaltung + Kassensystem
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	6'139.94	3'069.97	3'069.97	3'069.97	100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'500.00		2'169.91	4'500.00	100.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'500.00	2'400.00	295.51	-900.00	-37.50	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	937.50	937.50				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-198'491.39			
4240.01	Eintritte (Schwimmbad)	-324'000.00	-250'000.00		-74'000.00	29.60	Entspricht den Eintritten erstes Betriebsjahr
4240.02	Kurseinnahmen Kind	-52'000.00	-33'000.00		-19'000.00	57.58	Entspricht den Einnahmen erstes Betriebsjahr
4240.03	Kurseinnahmen Aquafit	-74'000.00	-130'000.00	-79'152.16	56'000.00	-43.08	Entspricht den Einnahmen erstes Betriebsjahr
4240.04	Schwimmunterricht für auswärtige (nicht Mwst-pflichtig)	-33'000.00	-37'720.00	-25'058.81	4'720.00	-12.51	Entspricht den Einnahmen erstes Betriebsjahr
4240.05	Bahnmieten, Miete Theorieraum	-15'450.00		-88.80	-15'450.00	-100.00	Einnahmen von Konto 4240.04 SLRG Wassermiete nun hier

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
4240.06	Bistro (Hallenbad)	-105'000.00		-55'161.64	-105'000.00	-100.00	Entspricht den Einnahmen erstes Betriebsjahr
4250.00	Verkauf Badi-Shopartikel, Vermietung Schwimmhilfen	-11'000.00	-128'000.00	-5'072.43	117'000.00	-91.41	Einnahmen Bistro war aus versehen hier budgetiert. Gehört aber in 4240.06
4290.00	Übrige Entgelte	-800.00	-400.00	-200.00	-400.00	100.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag			-3'668.30			
4499.00	Übriger Finanzertrag			-5.00			
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK (Sanierung Hallenbad)	-121'200.00	-121'200.00	-121'215.15			
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			-41'202.00			
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-63'500.00	-70'000.00	-1'791.35	6'500.00	-9.29	Andere Berechnung des Anteils Badnutzung durch Schule
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-4'500.00	-4'500.00				
342	**Freizeit**	**73'600.00**	**75'100.00**	**67'832.48**	**-1'500.00**	**-2.00**	
3420	**Freizeit**	**24'500.00**	**25'800.00**	**20'500.00**	**-1'300.00**	**-5.04**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24'500.00	25'800.00	20'500.00	-1'300.00	-5.04	
3421	**Parkanlagen, Wanderwege**	**49'100.00**	**49'300.00**	**47'332.48**	**-200.00**	**-0.41**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'000.00	25'200.00	26'720.66	-200.00	-0.79	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal			-307.28			
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			-935.15			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700.00	1'700.00	1'480.40			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'500.00	3'500.00	3'143.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00	300.00	595.40			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	300.00	237.35			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	150.25			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'000.00	2'000.00				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000.00	6'000.00	1'647.65			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'100.00	10'100.00	10'100.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			4'500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
4	**GESUNDHEIT**	**3'149'130.00**	**2'647'654.05**	**2'587'225.41**	**501'475.95**	**18.94**	
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**1'991'800.00**	**1'616'700.00**	**1'624'253.42**	**375'100.00**	**23.20**	
411	**Spitäler**	**20'000.00**	**20'000.00**	**33'670.40**			
4110	**Spitäler**	**20'000.00**	**20'000.00**	**33'670.40**			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			33'670.40			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	20'000.00	20'000.00				
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**1'971'800.00**	**1'596'700.00**	**1'590'583.02**	**375'100.00**	**23.49**	
4120	**APH Böndler Heimbetrieb**						
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00	2'000.00	1'560.00			
3010.01	Löhne Pflegepersonal	2'409'000.00	2'366'000.00	2'469'724.20	43'000.00	1.82	Teuerung
3010.02	Löhne der Verwaltung und Hausdienst	1'141'660.00	1'127'000.00	1'066'309.25	14'660.00	1.30	zusätzliche Stelle Fachperson Digitalisierung und Administration (2025 nur halbes Jahr budgetiert)
3010.03	Ferien-/Überzeitguthaben			-4'350.20			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal	-115'000.00	-100'000.00	-112'046.60	-15'000.00	15.00	Anpassung an Vorjahre
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	108'000.00	110'000.00	106'079.90	-2'000.00	-1.82	wenig ZIVI-Anfragen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	230'000.00	221'000.00	218'774.90	9'000.00	4.07	steht im Verhältnis zu Löhnen und dem Vorjahr
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	379'000.00	385'000.00	377'752.75	-6'000.00	-1.56	steht im Verhältnis zu Löhnen und dem Vorjahr
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	42'800.00	41'000.00	41'299.60	1'800.00	4.39	steht im Verhältnis zu Löhnen und dem Vorjahr
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	37'600.00	36'000.00	34'990.75	1'600.00	4.44	steht im Verhältnis zu Löhnen und dem Vorjahr
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	37'600.00	36'000.00	35'145.45	1'600.00	4.44	steht im Verhältnis zu Löhnen und dem Vorjahr
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	49'000.00	44'000.00	42'772.90	5'000.00	11.36	laufende Weiterbildungen (Führung 2 Pers.)/Übernahme Weiterbildungskosten wird zunehmend erwartet

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3091.00	Personalwerbung	7'000.00	7'000.00	3'709.20			
3099.00	Übriger Personalaufwand	43'500.00	39'500.00	37'664.70	4'000.00	10.13	Erhöhung Ausbildungsmalus (keine HF)
3100.00	Büromaterial	7'000.00	7'000.00	6'778.14			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	46'000.00	44'000.00	46'283.17	2'000.00	4.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00	2'000.00	1'199.90			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00	5'000.00	3'854.85	-1'000.00	-20.00	
3105.00	Lebensmittel	221'000.00	213'000.00	216'920.24	8'000.00	3.76	Anstieg bei Getränken
3106.00	Medizinisches Material	20'000.00	32'800.00	30'570.40	-12'800.00	-39.02	MiGeL-Artikel werden vom Lieferant neu direkt den BW verrechnet
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00	2'000.00	5'883.70			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00	12'000.00	9'462.38			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	15'000.00	18'000.00	9'400.50	-3'000.00	-16.67	Anpassung an Durchschnitt Vorjahre
3113.00	Anschaffung Hardware	6'000.00	6'000.00	2'824.70			
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	21'000.00	19'000.00	20'220.95	2'000.00	10.53	entspricht Ausgaben Vorjahre
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Haushalt, Geschirr)	18'000.00	18'000.00	18'420.25			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	143'000.00	128'000.00	128'036.85	15'000.00	11.72	Erhöhung Energiekosten
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Entsorgung und Abwasser)	24'000.00	22'000.00	22'956.15	2'000.00	9.09	Anpassung an Vorjahre
3130.00	Dienstleistungen Dritter	84'000.00	85'000.00	92'184.38	-1'000.00	-1.18	
3130.01	Verblisterung (Verpackung Medikamente)	38'000.00	40'000.00	36'368.80	-2'000.00	-5.00	Anpassung an Vorjahre
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	18'000.00	18'000.00	5'069.35			
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'000.00	14'000.00	14'408.10	1'000.00	7.14	Anpassung an Vorjahre
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	9'000.00	8'000.00	9'631.85	1'000.00	12.50	Anpassung an Vorjahre
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	46'000.00	50'000.00	41'439.04	-4'000.00	-8.00	immer grosse Schwankungen, Durchschnitt Vorjahre
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		1'000.00		-1'000.00	-100.00	Konto wird nicht mehr geführt
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'000.00	50'000.00	41'813.70	-3'000.00	-6.00	immer grosse Schwankungen, Durchschnitt Vorjahre
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'000.00	9'000.00	15'214.55	3'000.00	33.33	stetig steigend
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	50'000.00	48'000.00	52'480.75	2'000.00	4.17	immer mehr Software im Einsatz (Digitalisierung)
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00	2'500.00	2'251.10			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	290'757.16	288'796.16	284'697.33	1'961.00	0.68	def. Berechnung Gemeinde Bauma
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'152.88	40'159.65	32'184.85	-23'006.77	-57.29	def. Berechnung Gemeinde Bauma, Wegfall abgeschriebener Anlage (ANR00761 Mobilien 2018 von rund CHF 20'000)
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	21'316.73	14'566.74	16'848.97	6'749.99	46.34	def. Berechnung Gemeinde Bauma
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	37'105.61	7'733.76		29'371.85	379.79	budgetierter Gewinn 2026
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			33'041.40			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	50'857.62	52'791.71	52'430.01	-1'934.09	-3.66	def. Berechnung Gemeinde Bauma
3980.00	Interne Übertragungen			22'242.05			
4220.01	Taxen für Pensionen	-2'165'000.00	-2'120'000.00	-2'070'612.00	-45'000.00	2.12	Belegung 95%/Erhöhung Taxen um CHF 3.00
4220.02	Taxen und Pflege	-2'215'000.00	-2'215'000.00	-2'125'798.15			=erwartete Erhöhung von 2%, Basis Pflegebedürftigkeit (3650 BESA-Minuten/Tag)
4220.03	Taxen für Betreuung	-1'015'000.00	-980'000.00	-882'284.00	-35'000.00	3.57	Erhöhung um CHF 2.00
4220.04	Pflegematerial und sonstige Leistungen	-37'000.00	-51'000.00	-47'113.60	14'000.00	-27.45	MiGeL-Artikel werden neu direkt verrechnet, entsprechend auch weniger EInkauf unter 3106.01
4220.05	Einnahmen Tagesstätte	-60'000.00	-60'000.00	-49'278.90			Belegung weiter unter den Erwartungen, über Weiterführung muss im 2026 entschieden werden
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-50'000.00	-45'000.00	-52'816.20	-5'000.00	11.11	in den letzten Jahren anstiegend, externe Wäscheaufträge
4250.00	Verkäufe	-34'000.00	-32'000.00	-36'428.38	-2'000.00	6.25	leichte Erhöhung Umsatz Cafeteria
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-40'000.00	-34'000.00	-41'896.10	-6'000.00	17.65	stetige Erhöhung Personalverpflegung
4390.00	Übriger Ertrag			-22'242.05			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-31'200.00	-31'200.00	-31'200.00			
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			-195'691.73			
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-950.00	-948.02	-2'360.00	-1.98	0.21	
4980.00	Interne Übertragungen	-1'000.00	-1'000.00	-34'476.40			
4990.00	Übrige interne Verrechnungen	-2'700.00	-2'700.00	-2'307.70			
4121	**APH Böndler Forstbetrieb**	**-3'200.00**	**-3'300.00**	**-2'760.23**	**100.00**	**-3.03**	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	16'000.00	16'000.00	16'402.77			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-19'200.00	-19'300.00	-19'163.00	100.00	-0.52	
4125	**Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**1'975'000.00**	**1'600'000.00**	**1'593'343.25**	**375'000.00**	**23.44**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	150'000.00	150'000.00	118'305.85			
3632.01	Beiträge an APH Böndler	450'000.00	450'000.00	431'511.55			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen/Institutionen	1'375'000.00	1'000'000.00	1'043'525.85	375'000.00	37.50	Kostensteigerung (1) durch Wachstum Pflegekosten und (2) Zunahme Pflegefälle
42	**Ambulante Krankenpflege**	**988'000.00**	**854'000.00**	**869'569.40**	**134'000.00**	**15.69**	
421	**Ambulante Krankenpflege**	**988'000.00**	**854'000.00**	**869'569.40**	**134'000.00**	**15.69**	
4210	**Ambulante Krankenpflege (Gemeindebetrieb)**						
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00	500.00	462.00			
3010.01	Löhne Pflegepersonal	863'000.00	820'000.00	841'769.15	43'000.00	5.24	Teuerung und Lohnerhöhung 1.1% und etwas mehr Personal
3010.02	Löhne der Verwaltung und Hausdienst	137'000.00	130'000.00	151'379.45	7'000.00	5.38	ist tiefer als Ausgaben 2024/5, erfordert Reduktion des Verwaltungsaufwandes
3010.03	Ferien-/Überzeitguthaben			-3'424.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal	-30'000.00	-10'000.00	-34'543.40	-20'000.00	200.00	entspricht den Vorjahren
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	10'000.00	10'000.00	9'089.55			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'000.00	60'000.00	64'286.80	5'000.00	8.33	2025 zu tief budgetiert
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	103'000.00	110'000.00	102'476.80	-7'000.00	-6.36	2025 zu hoch budgetiert
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	11'000.00	11'000.00	10'678.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'000.00	11'000.00	9'457.15			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'000.00	9'000.00	9'073.25			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00	8'000.00	7'571.95			
3091.00	Personalwerbung	2'000.00	2'000.00	2'241.40			
3099.00	Übriger Personalaufwand	35'000.00	45'000.00	26'901.20	-10'000.00	-22.22	im 2025 zu hoch budgetiert
3100.00	Büromaterial	4'000.00	5'000.00	2'218.65	-1'000.00	-20.00	weniger Ausgaben genügen

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'000.00	8'000.00	10'155.80	1'000.00	12.50	benötigte im 2024 deutlich mehr / Anpassung an Vorjahre
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00	3'000.00	1'933.00	-1'000.00	-33.33	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00	2'500.00	1'579.62			
3106.00	Medizinisches Material	12'000.00	13'000.00	10'017.35	-1'000.00	-7.69	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00	1'500.00	785.25			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00	4'000.00	857.60	-1'000.00	-25.00	Anpassung an Vorjahre
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000.00	6'000.00	4'391.00	-1'000.00	-16.67	Anpassung an Vorjahre
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	5'000.00	5'000.00	3'735.25			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500.00	1'000.00	1'203.65	500.00	50.00	Anstieg Stromkosten
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'500.00	22'000.00	26'969.30	500.00	2.27	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000.00	5'000.00	5'564.20			
3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00	700.00	506.00	-100.00	-14.29	Anpassung an Vorjahre
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	1'020.80			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00	4'000.00	5'807.45			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'000.00	5'000.00	7'969.65	1'000.00	20.00	leichte Anpassung an Vorjahre
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'000.00	35'000.00	25'224.21	-5'000.00	-14.29	Vorjahr zu hoch budgetiert
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	33'000.00	33'000.00	30'686.75			
3162.00	Raten für operatives Leasing	5'600.00	5'500.00	5'400.00	100.00	1.82	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00	6'000.00	6'288.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'600.00	2'500.00	1'239.47	1'100.00	44.00	Anstieg aufgrund Investitionen Garderobenschrank
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			4'095.60			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	200.00	150.00		50.00	33.33	
3980.00	Interne Übertragungen			5'459.60			
4220.02	Taxen und Pflege	-1'081'200.00	-1'084'000.00	-1'052'079.15	2'800.00	-0.26	Die Einnahmen wurden im 2025 zu hoch eingeschätzt
4220.03	Taxen für Betreuung	-168'000.00	-174'000.00	-166'975.07	6'000.00	-3.45	entspricht Einnahmen 2024, 2025 wurde zu optimistisch budgetiert
4220.04	Taxen für Pflegematerial und sonstige Leistungen	-103'700.00	-61'000.00	-76'579.31	-42'700.00	70.00	Erhöhung der Podologietaxen per 01.01.2025
4390.00	Übriger Ertrag, Hans Trachsler-Fonds			-5'470.25			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-33'000.00	-55'000.00	-53'173.87	22'000.00	-40.00	budgetierter Verlust 2026
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-1'000.00	-850.00	-2'144.50	-150.00	17.65	
4980.00	Interne Übertragungen			-4'106.25			
4990.00	Übrige interne Verrechnungen	-600.00	-500.00		-100.00	20.00	
4211	**Ambulante Krankenpflege (PalliativCare + Hebammen)**	**55'000.00**	**39'000.00**	**30'077.20**	**16'000.00**	**41.03**	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	4'000.00		2'687.50	4'000.00	100.00	Restkosten Palliative Care neu in 4211.3614.00 statt in 4211.3635.00
3635.00	Beiträge PalliativCare und Pikettentschädigungen Hebammen	51'000.00	39'000.00	27'389.70	12'000.00	30.77	Kostensteigerung (1) durch Wachstum Pflegekosten und (2) Einführung Mobile Palliative Care Teams in Alters- und Pflegeheimen (vorbehältlich GRB)
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**933'000.00**	**815'000.00**	**839'492.20**	**118'000.00**	**14.48**	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	682'000.00	620'000.00	601'830.10	62'000.00	10.00	Kostensteigerung (1) durch Wachstum Pflegekosten und (2) Zunahme Pflegefälle
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Spitex)	251'000.00	195'000.00	237'662.10	56'000.00	28.72	Kostensteigerung (1) durch Wachstum Pflegekosten und (2) Zunahme Pflegefälle (insb. pflegende Angehörige)
43	**Gesundheitsprävention**	**96'230.00**	**101'154.05**	**67'763.80**	**-4'924.05**	**-4.87**	
431	**Alkohol- und Drogenprävention**	**61'100.00**	**60'024.05**	**46'841.20**	**1'075.95**	**1.79**	
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**61'100.00**	**60'024.05**	**46'841.20**	**1'075.95**	**1.79**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00			3'000.00	100.00	Suchtprävention (Testkäufe) neu in 4310.3130.00 statt in 4320.3130.00
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	100.00	100.00				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	38'000.00	39'924.05	31'978.20	-1'924.05	-4.82	gemäss Budget sdbp Erhöhung aufgrund höherer Fallzahlen sowie Beteiligung am Projekt Roter Faden
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	20'000.00	20'000.00	14'863.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
432	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**5'530.00**	**13'030.00**	**2'442.00**	**-7'500.00**	**-57.56**	
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**5'530.00**	**13'030.00**	**2'442.00**	**-7'500.00**	**-57.56**	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		500.00		-500.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistung Dritter	3'000.00	9'000.00		-6'000.00	-66.67	Suchtprävention (Testkäufe) neu in 4310.3130.00 statt in 4320.3130.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'530.00	2'530.00	2'442.00			
433	**Schulgesundheitsdienst**	**28'600.00**	**28'100.00**	**17'604.45**	**500.00**	**1.78**	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**28'600.00**	**28'100.00**	**17'604.45**	**500.00**	**1.78**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00	4'000.00	4'555.30			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	300.00	292.50			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	100.00	100.00	19.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00	46.70			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			24.30			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00	300.00				
3106.00	Medizinisches Material	500.00	300.00	615.30	200.00	66.67	Es hat sich gezeigt, dass sich der Läusebefall bei den Kindern erhöht. Benötigt mehr medizinisches Material zur Behandlung.
3113.00	Anschaffung Hardware			399.00			
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	300.00		27.15	300.00	100.00	Neu erhält die Pediculosefachfrau (Laustante) ein Natel.
3136.00	Honorare Privatärztlicher Tätigkeit	3'000.00	3'000.00	2'850.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			162.40			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'000.00	20'000.00	8'611.90			
434	**Lebensmittelkontrolle**	**1'000.00**		**876.15**	**1'000.00**	**100.00**	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**1'000.00**		**876.15**	**1'000.00**	**100.00**	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000.00		876.15	1'000.00	100.00	Pilzkontrolle neu in 4340.3132.00 statt in 4900.3130.00 und 4900.3612.00

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
49	**Gesundheitswesen, Übriges**	**73'100.00**	**75'800.00**	**25'638.79**	**-2'700.00**	**-3.56**	
490	**Gesundheitswesen, Übriges**	**73'100.00**	**75'800.00**	**25'638.79**	**-2'700.00**	**-3.56**	
4900	**Gesundheitswesen, übriges**	**73'100.00**	**75'800.00**	**25'638.79**	**-2'700.00**	**-3.56**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'400.00	43'700.00	1'955.31	-1'300.00	-2.97	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal			-13.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800.00	2'900.00	125.45	-100.00	-3.45	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			-1.03			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'800.00	4'600.00	13.25	1'200.00	26.09	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	600.00	600.00	22.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	400.00	19.90			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	300.00	12.60			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00	2'000.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'500.00	8'000.00	1'500.00	-1'500.00	-18.75	Pilzkontrolle neu in 4340.3132.00 statt in 4900.3130.00
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	300.00	300.00	302.76			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		1'000.00		-1'000.00	-100.00	Pilzkontrolle neu in 4340.3132.00 statt in 4900.3612.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	12'000.00	12'000.00	9'701.45			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			12'000.00			
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**4'180'896.66**	**3'215'741.05**	**3'308'433.11**	**965'155.61**	**30.01**	
51	**Krankheit und Unfall**	**4'000.00**	**-10'000.00**	**-1'221.55**	**14'000.00**	**-140.00**	
512	**Krankenversicherung**	**4'000.00**	**-10'000.00**	**-1'221.55**	**14'000.00**	**-140.00**	
5120	**Prämienverbilligungen**	**4'000.00**	**-10'000.00**	**-1'221.55**	**14'000.00**	**-140.00**	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	570'000.00	400'000.00	434'612.40	170'000.00	42.50	2026 Prämienanstieg nicht mehr so hoch wie 2024 und 2025 dennoch im Schnitt 4% Steigerung pro Jahr
4290.00	Übrige Entgelte			-2'443.15			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
4630.00	Bundesbeiträge			1'221.60			
4631.00	Staatsbeiträge	-456'000.00	-250'000.00	-349'089.50	-206'000.00	82.40	Prämienanstieg im Normbereich, Rückerstattung durch andere Sozialversicherungsleistungen vermutlich etwas höher
4637.10	Durch SH-Empfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP u. weitere nachträgliche Erträge	-100'000.00	-150'000.00	-82'816.00	50'000.00	-33.33	IPV, PV Anteile alles was rückerstattet wird, normalerweise auch rückwirkend voraussichtlich werden wir weniger grosse Fälle ablösen können
4637.13	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)	-10'000.00	-10'000.00	-2'706.90			
52	**Invalidität**	**558'500.00**	**487'100.00**	**461'663.77**	**71'400.00**	**14.66**	
522	**Ergänzungsleistungen IV**	**558'500.00**	**487'100.00**	**461'663.77**	**71'400.00**	**14.66**	
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**558'500.00**	**487'100.00**	**461'663.77**	**71'400.00**	**14.66**	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'500.00	3'500.00	722.55			
3181.28	Erlass von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)			752.85			
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'800'000.00	1'700'000.00	1'508'990.00	100'000.00	5.88	leichter Anstieg aufgrund dem zu beobachtenden Trend, dass es mehr Eintritte in die IV gibt sowie höherer Ausgaben.
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	100'000.00	82'000.00	75'642.37	18'000.00	21.95	Gesundheitskosten steigen weiterhin stark an, was sich hier wiederspiegelt
4290.00	Übrige Entgelte			-1.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'294'000.00	-1'247'400.00	-1'075'533.00	-46'600.00	3.74	In Abhängigkeit mit den Ergänzungsleistungen, Rückerstattung von 70% vom Bund
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-50'000.00	-50'000.00	-48'767.00			
4637.22	Rückerstattungen EL_Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-1'000.00	-1'000.00	-143.00			
53	**Alter und Hinterlassene**	**532'340.56**	**583'365.05**	**527'907.15**	**-51'024.49**	**-8.75**	
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**		**3'800.00**	**5'837.50**	**-3'800.00**	**-100.00**	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**		**3'800.00**	**5'837.50**	**-3'800.00**	**-100.00**	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'800.00	10'600.00	10'600.00	-3'800.00	-35.85	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-6'800.00	-4'000.00	-4'762.50	-2'800.00	70.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-2'800.00		2'800.00	-100.00	
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**510'000.00**	**533'000.00**	**500'377.80**	**-23'000.00**	**-4.32**	
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**510'000.00**	**533'000.00**	**500'377.80**	**-23'000.00**	**-4.32**	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'500.00	3'500.00	1'618.35			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'800'000.00	1'900'000.00	1'614'990.00	-100'000.00	-5.26	gemäss Hochrechnung, stagnieren die Zahlen und wurden im 2025 grosszügig budgetiert
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	170'000.00	170'000.00	122'225.95			gemäss Hochrechnung werden die Zahlen nicht viel höher ausfallen als im 2025
4631.00	Staatsbeiträge	-1'372'000.00	-1'449'000.00	-1'163'772.00	77'000.00	-5.31	70% Kostenersatz durch Bund
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-40'000.00	-40'000.00	-45'972.00			
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-50'000.00	-50'000.00	-27'862.00			
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-500.00	-500.00	-850.50			
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-1'000.00	-1'000.00				
534	**Wohnen im Alter (ohne Pflege)**	**-18'959.44**	**6'765.05**	**-15'846.00**	**-25'724.49**	**-380.26**	
5340	**Wohnen im Alter (ohne Pflege)**	**-18'959.44**	**6'765.05**	**-15'846.00**	**-25'724.49**	**-380.26**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'200.00	27'800.00	19'946.35	400.00	1.44	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800.00	1'800.00	946.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'400.00	2'300.00	1'743.10	100.00	4.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	400.00	400.00	118.75			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	300.00	151.35			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	95.95			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00	1'500.00	108.70			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00	200.00				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00	6'000.00	9'149.75			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	45'500.00	48'700.00	44'004.40	-3'200.00	-6.57	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'743.90	1'700.00	100.00	
3137.00	Steuern und Abgaben			5'085.40			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	46'000.00	70'800.00	70'494.05	-24'800.00	-35.03	Umbau Öltankraum im UG wurde im 2025 realisiert
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500.00	5'500.00	86.25	1'000.00	18.18	
3170.00	Reisekosten und Spesen			16.80			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'340.56	2'265.05	2'265.05	75.51	3.33	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-21'000.00	-21'000.00	-21'533.80			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-141'000.00	-140'000.00	-141'336.00	-1'000.00	0.71	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			-8'932.00			
535	**Leistungen an das Alter**	**41'300.00**	**39'800.00**	**37'537.85**	**1'500.00**	**3.77**	
5350	**Leistungen an das Alter**	**41'300.00**	**39'800.00**	**37'537.85**	**1'500.00**	**3.77**	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00	3'500.00	2'431.55			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	6'000.00	6'000.00	3'168.30			
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand, Mahlzeitendienst	1'300.00	1'300.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000.00	26'000.00	30'643.43			
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren			91.90			
3130.03	Porti	1'500.00		1'336.02	1'500.00	100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00	3'000.00	1'150.00			
3636.07	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck, Fahrspesen Mahlzeitendienst	8'000.00	8'000.00	4'965.65			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8'000.00	-8'000.00	-6'249.00			
54	**Familie und Jugend**	**1'282'320.00**	**522'416.00**	**642'844.37**	**759'904.00**	**145.46**	
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**90'000.00**	**90'000.00**	**93'508.67**			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**90'000.00**	**90'000.00**	**93'508.67**			
3637.00	Alimentenbevorschussung	100'000.00	100'000.00	93'508.67			Die Bevorschussung war rückläufig im Jahr 2024, fürs 2025 haben wir aktuell auch eher eine rückläufige Tendenz
4637.00	Alimentenrückerstattung	-10'000.00	-10'000.00				Tiefere Rückerstattungen bedeutet, dass mehr Schuldner ihre Alimente wieder direkt bezaheln aufgrund erfolgreicher Inkassomassnahmen. Trend weiterhin rückläufig, sehr spekulative Aussage
544	**Jugendschutz**	**802'600.00**	**132'000.00**	**318'111.25**	**670'600.00**	**508.03**	
5440	**Jugendschutz**	**802'600.00**	**132'000.00**	**318'111.25**	**670'600.00**	**508.03**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	10'000.00				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	593'600.00	520'000.00	724'111.25	73'600.00	14.15	gemäss GAZ 5300 x 112
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	199'000.00	192'000.00	94'000.00	7'000.00	3.65	setzt sich au dem Anteil KJH, SPM und BSLB zusammen
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-590'000.00	-500'000.00	590'000.00	-100.00	Versorgertaxe Eingang erfolgt im 2025
545	**Leistungen an Familien**	**389'720.00**	**300'416.00**	**231'224.45**	**89'304.00**	**29.73**	
5450	**Leistungen an Familien**	**319'000.00**	**290'516.00**	**227'335.45**	**28'484.00**	**9.80**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	319'000.00	290'516.00	227'335.45	28'484.00	9.80	Budget Zweckverband für die Leistungen an Familien aufgrund VJ reduziert
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**70'720.00**	**9'900.00**	**3'889.00**	**60'820.00**	**614.34**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00			3'000.00	100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00			200.00	100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	400.00			400.00	100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00			50.00	100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00			50.00	100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.00			20.00	100.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00	2'000.00	2'065.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	65'000.00	9'500.00	1'074.00	55'500.00	584.21	Kostensteigerung durch (1) FEB-Beiträge gemäss Beschluss GV vom 23. Juni 2025 und (2) Beiträge an Tagesfamilien als FEB-Beiträge neu unter 5451.3635.00 statt 5451.3636.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		8'000.00	750.00	-8'000.00	-100.00	Beiträge an Tagesfamilien als FEB-Beiträge neu unter 5451.3635.00 statt 5451.3636.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		-100.00		100.00	-100.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		-9'500.00		9'500.00	-100.00	fällt im 2026 weg (Frühförderung)
55	**Arbeitslosigkeit**		**5'000.00**		**-5'000.00**	**-100.00**	
552	**Leistungen an Arbeitslose**		**5'000.00**		**-5'000.00**	**-100.00**	
5525	**Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose**		**5'000.00**		**-5'000.00**	**-100.00**	
3637.60	Überbrückungsleistungen	45'000.00	95'000.00	44'460.00	-50'000.00	-52.63	Gemäss Hochrechnung 2025 bleibt der Stand gleich. Fürs 2025 wurde grosszügig budgetiert
3637.62	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten	5'000.00	5'000.00				
4630.00	Beiträge vom Bund	-50'000.00	-95'000.00	-44'460.00	45'000.00	-47.37	100% Rückerstattung durch den Kanton, dadurch Abhängigkeit. Bei bleibenden Zahlen entsprechend der Hochrechnung fürs 2025
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**1'803'736.10**	**1'627'860.00**	**1'677'239.37**	**175'876.10**	**10.80**	
571	**Beihilfen/Zuschüsse**	**48'000.00**	**53'000.00**	**66'155.00**	**-5'000.00**	**-9.43**	
5710	**Beihilfen/Zuschüsse**	**48'000.00**	**53'000.00**	**66'155.00**	**-5'000.00**	**-9.43**	
3637.24	Behilfen IV + AHV	210'000.00	210'000.00	209'011.00			gleichbleibend, da gemäss Hochrechnung 2025 im selben Rahmen
3637.25	Kantonrechtliche Zuschüsse	10'000.00	15'000.00	610.00	-5'000.00	-33.33	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (STB)	-147'000.00	-147'000.00	-138'557.00			
4637.24	Rückerstattung Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-5'000.00	-5'000.00	-4'299.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtlicher Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)			-610.00			
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-20'000.00	-20'000.00				
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**781'000.00**	**615'000.00**	**767'908.34**	**166'000.00**	**26.99**	
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**781'000.00**	**615'000.00**	**767'908.34**	**166'000.00**	**26.99**	
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	740'000.00	600'000.00	775'785.00	140'000.00	23.33	Fälle sind in etwa gleich, Komplexität nimmt weiterhin zu.
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	185'000.00	100'000.00	113'363.05	85'000.00	85.00	viele Ausländer sind siet längerer Zeit in der Schweiz und daher nicht mehr weiterverrechenbar
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	200'000.00	250'000.00	234'789.49	-50'000.00	-20.00	weniger Ausländer mit Kostenersatz
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-34'000.00	-24'000.00		-10'000.00	41.67	4% des Aufwandes wird in Berücksichtigung des Ertrages vom Kanton zurückerstattet
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		-6'000.00		6'000.00	-100.00	
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-100'000.00	-50'000.00	-103'652.80	-50'000.00	100.00	IV Rückerstattungen und andere mögliche Rückerstattungen, nicht eisnchätzbar
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-10'000.00	-5'000.00	-20'369.20	-5'000.00	100.00	höherer Ansatz, ist nicht abschätzbar. Rückerstattungen durch Betreibungsamt, Rückforderunegn etc.
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-200'000.00	-250'000.00	-232'007.20	50'000.00	-20.00	weniger beitragsberechtigte Ausländer aufgrund Aufenthaltsdauer in CH
573	**Asylwesen**	**389'400.00**	**317'000.00**	**259'251.31**	**72'400.00**	**22.84**	
5730	**Asylwesen**	**389'400.00**	**317'000.00**	**259'251.31**	**72'400.00**	**22.84**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-0.30			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			-0.10			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			-0.05			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			-0.05			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00	2'000.00	933.35	8'000.00	400.00	für die neu geschaffenen Stelle für die Liegenschaftenverwaltung braucht es Anschaffungen
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'000.00	4'000.00				muss beobachtet werden, richtige Verbuchung für Gegenstände, die bei neuen Menschen ausgewechselt werden müssen
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	50'000.00	50'000.00	7'925.47			vermutlich weniger Aufwand da sinkendes Flüchtlingskontingent, dennoch möglich dass dies erreicht wird.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00	1'500.00	571.80	18'500.00	1'233.33	für Reinigungen, Umzüge und Räumungen der angemieteten Wohnungen
3130.81	Dienstleistungen Dritter IAZH AS	150'000.00	150'000.00	145'822.80			
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00	400.00	100.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			19'200.00			
3614.81	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen IAZH AS		6'000.00		-6'000.00	-100.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			130.00			
3637.01	Beiträge an Asylbewerber bis 7 Jahre	60'000.00	25'000.00		35'000.00	140.00	Es wird mit einer Zunahme gerechnet
3637.02	Beiträge an Asylbewerber ab 7 Jahre	100'000.00	65'000.00	96'034.11	35'000.00	53.85	Es wird mit einer Zunahme gerechnet
3637.04	Beiträge an Personen mit Schutzstatus "S"	595'000.00	600'000.00	600'430.10	-5'000.00	-0.83	Gemäss Hochrechnung 2025
3637.05	Beiträge an Asylbewerber Status "N"	200'000.00	65'000.00	250'778.78	135'000.00	207.69	Es wird mit einer Zunahme gerechnet
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-1'500.00		1'500.00	-100.00	
4260.04	Rückerstattungen Dritter für Personen mit Schutzstatus "S"			-1'638.30			
4631.00	Beiträge des Kantons	-670'000.00	-650'000.00	-717'008.30	-20'000.00	3.08	Anpassung an budgetierten Aufwendungen
4631.81	Beiträge von Kantonen und Konkordaten IAZH AS	-130'000.00		-144'328.00	-130'000.00	-100.00	Anpassung an budgetierten Aufwendungen
579	**Fürsorge, Übriges**	**585'336.10**	**642'860.00**	**583'924.72**	**-57'523.90**	**-8.95**	
5790	**Fürsorge, Übriges**	**585'336.10**	**642'860.00**	**583'924.72**	**-57'523.90**	**-8.95**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	14'500.00	14'200.00	26'074.00	300.00	2.11	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	544'600.00	562'000.00	500'056.77	-17'400.00	-3.10	Mutterschaftsurlaub wird duch Springer vertreten
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal			-55'752.42			
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			6'308.70			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'000.00	37'100.00	29'508.40	-1'100.00	-2.96	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	74'600.00	77'000.00	63'314.55	-2'400.00	-3.12	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	7'000.00	7'200.00	5'755.35	-200.00	-2.78	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'600.00	5'800.00	4'711.05	-200.00	-3.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'600.00	3'700.00	3'086.80	-100.00	-2.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00	8'000.00	2'170.00	2'000.00	25.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			700.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen		400.00	379.40	-400.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00	100.00	227.60	200.00	200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'500.00	50'000.00	147'921.67	30'500.00	61.00	Springerkosten während Mutterschaft
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	1'410.00	3'000.00	1'353.70	-1'590.00	-53.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter U'halt Sternenbergstr. 22			2'420.65			
3130.80	Dienstleistungen Dritter IAZH FL	10'000.00	10'000.00	5'590.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	20'000.00	20'000.00	2'343.60			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (Werkstatt Ref. Kirche)	10'000.00	12'000.00	9'600.00	-2'000.00	-16.67	
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'160.00	12'960.00		1'200.00	9.26	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			451.15			
3611.80	Entschädigungen an Kantone und Konkordate IAZH FL			260.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'000.00	1'000.00	916.50	2'000.00	200.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	15'866.10		13'166.35	15'866.10	100.00	gemäss Budget sdbp
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	35'000.00	55'000.00	62'805.75	-20'000.00	-36.36	Durch Abklärungen konnten wir einen Grossteil der Kosten einem anderen Konto zuordnen, welches staatsbeitragsberechtigt ist.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000.00	10'000.00	10'929.75			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-9'000.00		-8'483.20	-9'000.00	-100.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-110'000.00	-136'000.00	-72'118.00	26'000.00	-19.12	Weniger Fälle in Fischenthal und damit weniger Kosten
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-1'434.35			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
4631.80	Beiträge von Kantonen und Konkordaten IAZH FL	-185'000.00	-100'000.00	-167'739.05	-85'000.00	85.00	Der Kanton hat für 2026 eine weitere Erhöhung für die Integartion von jungen Erwachsenen Flüchtenden gesprochen
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-6'800.00	-10'600.00	-10'600.00	3'800.00	-35.85	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1'315'934.74**	**1'214'804.04**	**1'337'412.87**	**101'130.70**	**8.32**	
61	**Strassenverkehr**	**721'813.04**	**685'813.19**	**782'949.47**	**35'999.85**	**5.25**	
615	**Gemeindestrassen**	**721'813.04**	**685'813.19**	**782'949.47**	**35'999.85**	**5.25**	
6150	**Gemeindestrassen**	**721'813.04**	**685'813.19**	**782'949.47**	**35'999.85**	**5.25**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	700.00		731.55	700.00	100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	256'600.00	262'600.00	284'951.84	-6'000.00	-2.28	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal			-9'064.67			
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			-22'676.85			
3010.70	Löhne des Betriebspersonals (Robidog)			4'574.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'900.00	17'300.00	24'954.85	-400.00	-2.31	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	35'200.00	36'000.00	36'951.00	-800.00	-2.22	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	3'300.00	3'400.00	10'343.30	-100.00	-2.94	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00	2'700.00	3'973.50			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00	1'700.00	2'524.50			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00	10'000.00	12'101.65			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00	1'500.00	3'027.15			
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'500.00	1'858.42			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'000.00	31'000.00	25'786.71	-6'000.00	-19.35	Signalisation sind wir gut ausgesüstet, keine Neukäufe an Material
3101.70	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Robidog)	7'000.00	5'000.00	7'514.92	2'000.00	40.00	Kübel Ersatz
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00	1'000.00	1'802.00	500.00	50.00	Die Bevölkerung muss mehr informiert werden mit Plakaten von Unterhaltssperrungen etc.
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00	2'000.00	1'269.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'900.00	10'000.00	37'945.32	14'900.00	149.00	Anteil neues Fahrzeug, Ersatz bestehenden Maschinen und Geräte
3111.70	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Robidog)	5'000.00	5'000.00	4'458.15			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'000.00	10'000.00	5'048.80			
3113.00	Anschaffung Hardware	4'200.00		2'178.70	4'200.00	100.00	PC Ersatz und Lehrlings PC
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	9'000.00	8'000.00	5'734.70	1'000.00	12.50	Laixo und Software
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000.00		1'624.15	6'000.00	100.00	Wurde im 3612.00 verbucht
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00	20'000.00	25'468.44			
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	3'850.00	3'850.00	3'471.85			
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	5'000.00	2'800.00	3'101.20	2'200.00	78.57	SFB Mitgliederbeitrag wegen Lehrnende, SVKI und Arbeitssicherheit Schweiz
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	64'000.00	60'000.00	52'690.70	4'000.00	6.67	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400.00	250.00	368.00	150.00	60.00	Teuerung Arlo System und zwei Kameras mehr
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'900.00	5'500.00	5'329.85	2'400.00	43.64	Zusätzliches Fahrzeug < CHF 30'000
3137.00	Steuern und Abgaben	6'500.00	6'000.00	4'133.90	500.00	8.33	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege			2'067.50			
3141.10	Winterdienst	200'000.00	200'000.00	184'161.46			
3141.20	Strassenreinigung	30'000.00	30'000.00	24'390.02			
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	105'000.00	100'000.00	76'683.24	5'000.00	5.00	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	278'000.00	315'000.00	448'119.35	-37'000.00	-11.75	Nur wischen wo nötig, Planung verbessert
3141.50	Überige Unterhaltskosten			88'436.65			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'500.00	22'500.00	15'397.62			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'600.00	3'600.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000.00	3'000.00	7'867.58	2'000.00	66.67	Möchten mehr selber machen mit Mietfahrzeugen oder Geräten / Maschinen
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00	2'000.00	3'047.90	500.00	25.00	2 Tägige Weiterbildungs-Seminare mit Übernachtung
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	231'246.09	218'047.87	227'610.55	13'198.22	6.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	947.52	703.92	703.92	243.60	34.61	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	85'910.41	57'131.61	57'131.61	28'778.80	50.37	Kleinsttransporter mit Kippbrücke und Fahrzug Friedhof
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	12'831.48	16'000.00		-3'168.52	-19.80	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	14'227.54	27'423.54	5'207.53	-13'196.00	-48.12	Schlammsammler INVERS
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	10'500.00	2'606.25		7'893.75	302.88	mit mehr Anlagen fallen auch mehr Zinsen an
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-929.20			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-27'582.15			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-30'000.00	-30'000.00	-33'639.50			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-3'800.00	-3'800.00	-1'606.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-774'000.00	-780'000.00	-783'117.24	6'000.00	-0.77	Immer leichte Schwankung vom Strassenfond
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		-500.00	-100.00	500.00	-100.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-5'000.00	-5'000.00	-53'078.00			
62	**Öffentlicher Verkehr**	**594'121.70**	**528'990.85**	**554'463.40**	**65'130.85**	**12.31**	
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**177'696.70**	**181'973.85**	**175'569.85**	**-4'277.15**	**-2.35**	
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**177'696.70**	**181'973.85**	**175'569.85**	**-4'277.15**	**-2.35**	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	16'919.61	15'366.04	15'366.04	1'553.57	10.11	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'074.09	1'979.81	1'979.81	94.28	4.76	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	158'703.00	164'628.00	158'224.00	-5'925.00	-3.60	
622	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**418'425.00**	**348'617.00**	**379'676.00**	**69'808.00**	**20.02**	
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**418'425.00**	**348'617.00**	**379'676.00**	**69'808.00**	**20.02**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	5'000.00	5'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	413'425.00	343'617.00	374'676.00	69'808.00	20.32	Höherer Beitrag gemäss prov. Berechnung durch ZVV
629	**Öffentlicher Verkehr, Übriges**	**-2'000.00**	**-1'600.00**	**-782.45**	**-400.00**	**25.00**	
6290	**Öffentlicher Verkehr, Übriges**	**-2'000.00**	**-1'600.00**	**-782.45**	**-400.00**	**25.00**	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	18'000.00	15'000.00	18'047.55	3'000.00	20.00	
4250.00	Verkäufe	-20'000.00	-16'600.00	-18'830.00	-3'400.00	20.48	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'172'238.60**	**1'052'340.90**	**948'140.46**	**119'897.70**	**11.39**	
71	**Wasserversorgung**	**52'809.79**	**10'236.95**	**12'588.23**	**42'572.84**	**415.87**	
710	**Wasserversorgung**	**52'809.79**	**10'236.95**	**12'588.23**	**42'572.84**	**415.87**	
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**52'809.78**	**10'236.95**	**12'588.23**	**42'572.83**	**415.87**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000.00	7'100.00	7'100.11	-100.00	-1.41	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal			-307.28			
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			-411.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00	500.00	367.10			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'000.00	1'000.00	789.30			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	100.00	100.00	164.20			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00	59.35			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		100.00	37.50	-100.00	-100.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00			2'000.00	100.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'600.00			3'600.00	100.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	36'000.00		852.80	36'000.00	100.00	Unterhalt Laufbrunnen + Sanierung Laufbrunnen Lipperschwendi
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-90.22	1'336.95	1'336.95	-1'427.17	-106.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'600.00		2'600.00	2'600.00	100.00	
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**0.01**			**0.01**	**100.00**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	700.00		731.55	700.00	100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	185'900.00	183'500.00	204'459.93	2'400.00	1.31	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal			-768.20			
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			-18'447.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'200.00	12'100.00	11'629.25	100.00	0.83	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	25'500.00	25'100.00	24'448.25	400.00	1.59	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	2'400.00	2'300.00	4'080.95	100.00	4.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00	1'900.00	1'860.60			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00	1'200.00	1'185.20			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500.00	12'000.00	5'844.64	-4'500.00	-37.50	Wasserwart Schulungen sind abgeschlossen. Alle MA haben die Kurse
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	772.32			
3100.00	Büromaterial	1'000.00	1'000.00	50.37			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00	7'500.00	2'830.34	-2'500.00	-33.33	Budgetzahl am finden, die den guten Durschnitt ausweist
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00	1'500.00	340.45			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	421.42			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'900.00	15'000.00	13'697.89	-100.00	-0.67	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00	2'000.00	1'440.30			
3113.00	Anschaffung Hardware	4'100.00	3'000.00	3'129.64	1'100.00	36.67	PC Austausch inkl. evt. einem Lehrling
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	28'000.00	28'000.00	13'101.95			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000.00	10'000.00	9'624.25			
3120.01	Energie Pumpanlagen	40'000.00	55'000.00	27'027.90	-15'000.00	-27.27	Zu hoch budgetiert wegen ernorn erhöten Strompreisen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'000.00	67'000.00	35'780.12	-10'000.00	-14.93	GWP fast fertig
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	5'500.00	5'500.00	5'476.31			
3130.03	Porti	200.00	200.00	76.04			
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	2'800.00	2'400.00	2'101.38	400.00	16.67	Neuer beitrag Fachman Betriebsunterhalt Verband beigetreten wegen Lehrausbildung
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	60'000.00	60'000.00	39'285.65			
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'700.00	7'000.00	8'146.55	1'700.00	24.29	Zusätzliches Fahrzeug
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00	1'000.00	1'029.00			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	50'000.00	63'000.00	47'100.66	-13'000.00	-20.63	Weniger Wasserzähler montagen
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	147'500.00	147'500.00	169'713.71			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000.00	11'000.00	7'163.13			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'500.00	1'500.00				

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00	3'500.00	544.89			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			550.70			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	298'091.13	204'991.01	165'786.82	93'100.12	45.42	mehr aktivier- und abchreibbare Anlagen
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'708.20	7'281.15	7'281.15	2'427.05	33.33	mehr aktivier- und abchreibbare Anlagen
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	33'228.00	12'934.00	12'934.00	20'294.00	156.90	mehr aktivier- und abchreibbare Anlagen
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'857.57	4'282.77	1'282.77	-2'425.20	-56.63	mehr aktivier- und abchreibbare Anlagen
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	267'121.39	208'278.38	353'721.01	58'843.01	28.25	budgetierter Gewinn 2026
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'000.00	10'000.00	12'060.81			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	115'000.00	110'000.00	115'400.68	5'000.00	4.55	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'959.96	979.98	979.98	979.98	100.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10'000.00	10'000.00	10'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	27'133.76	31'848.71	103'078.62	-4'714.95	-14.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-20'000.00	-20'000.00	-19'617.33			
4240.00	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen			-357.00			
4240.10	Grundgebühren	-600'000.00	-440'000.00	-417'011.76	-160'000.00	36.36	Durschnitt der letsten Jahre Schätzung
4240.11	Wasserabgabe	-795'000.00	-550'000.00	-538'652.61	-245'000.00	44.55	Preiserhöhung und Konten, die nicht mehr bebucht werden
4240.12	Wasserabgabe an Industrie und Gewerbe		-194'000.00	-252'567.79	194'000.00	-100.00	Preiserhöhung und Konten, die nicht mehr bebucht werden
4240.13	Wasserabgabe an Bauwasser und andere Gemeinden	-20'000.00	-10'000.00	-9'810.05	-10'000.00	100.00	Preiserhöhung und Konten, die nicht mehr bebucht werden
4240.14	Wasserabgabe an öffentliche Bauten		-15'000.00	-12'722.60	15'000.00	-100.00	Preiserhöhung und Konten, die nicht mehr bebucht werden
4240.15	Gebäudegebühr		-30'000.00	-56'968.45	30'000.00	-100.00	Preiserhöhung und Konten, die nicht mehr bebucht werden
4240.16	Übriger Betriebsertrag		-6'000.00	-18'089.18	6'000.00	-100.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-10'949.81			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-30'000.00		-33'252.00	-30'000.00	-100.00	GVZ Subventionsabrechnungn Hydranten

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-30'000.00		30'000.00	-100.00	falsches Konto erwischt siehe 4611.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-2'600.00		-2'600.00	-2'600.00	-100.00	Wasserlieferung Laufbrunnen
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		-37'296.00	-34'357.00	37'296.00	-100.00	Verzinsung Spezialfinanzierung
72	**Abwasserbeseitigung**						
720	**Abwasserbeseitigung**						
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**						
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	700.00		731.55	700.00	100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	123'400.00	123'700.00	134'523.25	-300.00	-0.24	
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			-10'722.35			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'100.00	8'200.00	7'874.85	-100.00	-1.22	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'900.00	16'900.00	15'424.40			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1'600.00	1'600.00	2'699.50			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00	1'300.00	1'257.45			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	800.00	802.40			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00	1'500.00	349.96	-1'000.00	-66.67	weniger Jubiläum von MA
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00	3'000.00	3'757.29			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			66.60			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'400.00	8'500.00	2'134.13	9'900.00	116.47	Anteil von neuem Fahrzeug
3113.00	Anschaffung Hardware			614.71			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	8'500.00	8'500.00	11'805.69			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'800.00	8'800.00	9'844.71			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	114'000.00	148'000.00	94'461.00	-34'000.00	-22.97	Weniger externe Bauprüfungen vom Abwassergesuchen
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	3'000.00	3'000.00	3'125.38			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	100'000.00	60'000.00	21'107.25	40'000.00	66.67	Kataster Nachtrag Aktualisierung, Digitalisieren von alten Plänen
3137.00	Steuern und Abgaben	600.00	600.00	609.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	145'000.00	135'000.00	67'687.42	10'000.00	7.41	genauere Kostenaufteilung

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000.00	11'000.00	7'854.53			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			300.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	250.00	250.00	125.05			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	98'605.39	59'309.64	28'276.41	39'295.75	66.26	mehr Anlagen = mehr Abrschreibungen
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			3'705.20			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	103'470.78	75'788.61	75'788.61	27'682.17	36.53	mehr Anlagen = mehr Abrschreibungen
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	928'669.27	975'179.66	1'024'027.00	-46'510.39	-4.77	Anteil an GA RAT
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10'000.00	10'000.00	10'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	30'922.95	22'731.43	-103'243.55	8'191.52	36.04	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-60'000.00	-55'000.00	-65'079.85	-5'000.00	9.09	Anpassung an Hochrechnung 2025
4240.00	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen	-550'000.00	-1'100'000.00	-1'047'322.11	550'000.00	-50.00	Neue SEVO wird in Kraft treten weniger Grundgebühr
4240.18	Mengengebühr	-825'000.00			-825'000.00	-100.00	Neue SEVO wird in Kraft treten, Mengengebühr war fürher mit Benützungsgebühr zusammen
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-262'518.39	-474'500.34	-262'851.73	211'981.95	-44.67	budgetierter Verlust 2026
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-40'000.00	-46'000.00	-29'984.75	6'000.00	-13.04	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		-8'159.00	-9'749.00	8'159.00	-100.00	
7202	**Kläranlagen (Gemeindebetrieb)**						
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300.00		243.90	300.00	100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	268'700.00	251'400.00	267'539.05	17'300.00	6.88	Teuerung und 10% mehr Stellenprozente
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			-4'853.75			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'700.00	16'600.00	17'544.75	1'100.00	6.63	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	36'800.00	34'400.00	31'429.40	2'400.00	6.98	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	3'400.00	3'200.00	7'936.75	200.00	6.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00	2'600.00	2'801.20	200.00	7.69	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00	1'600.00	1'777.80	100.00	6.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00	11'500.00	6'742.76	500.00	4.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00	300.00	123.60			
3100.00	Büromaterial	900.00	800.00	974.70	100.00	12.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00	15'000.00	16'179.83			
3101.06	Chemikalien für Phospatfällung	33'000.00	35'000.00	25'378.18	-2'000.00	-5.71	
3101.07	Chemikalien für Schlammbehandlung	30'000.00	28'000.00	32'580.00	2'000.00	7.14	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		200.00		-200.00	-100.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500.00	8'000.00	5'034.16	-500.00	-6.25	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00	1'500.00	2'187.60	500.00	33.33	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'600.00	4'630.00	5'391.43	-2'030.00	-43.84	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'000.00	3'900.00	61.98	-2'900.00	-74.36	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50'700.00	54'500.00	56'844.86	-3'800.00	-6.97	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'500.00	17'500.00	10'862.05			
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	4'800.00	4'700.00	4'915.70	100.00	2.13	
3130.03	Porti	100.00	50.00	152.26	50.00	100.00	
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	600.00	600.00	555.04			
3130.09	Dienstleistungen Dritter Schlammbeseitigung	63'000.00	40'000.00	31'668.59	23'000.00	57.50	Preisaufschlag
3130.10	Dienstleistungen Dritter Rechengut- und Sandbeseitigung	6'500.00	6'500.00	7'539.17			
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00	1'000.00	852.35	-100.00	-10.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	9'000.00	1'000.00		8'000.00	800.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000.00	2'000.00	2'215.17	8'000.00	400.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500.00	4'500.00	3'214.01	-1'000.00	-22.22	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	103'500.00	140'000.00	99'278.38	-36'500.00	-26.07	BOWK Motor fällt im 2026 weg, da er im 2025 realisiert wurde
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000.00	3'000.00	9'720.70	2'000.00	66.67	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00	3'000.00	8'299.52			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00	1'500.00	1'848.69			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-15'000.00		-19'833.52	-15'000.00	-100.00	externe Schlammentsorgung (Weiterverrechnung an Verbraucher)
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-700'300.00	-698'480.00	-637'206.31	-1'820.00	0.26	
73	**Abfallwirtschaft**	**52'000.00**		**1'773.30**	**52'000.00**	**100.00**	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
730	**Abfallwirtschaft**	**52'000.00**		**1'773.30**	**52'000.00**	**100.00**	
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**52'000.00**		**1'773.30**	**52'000.00**	**100.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000.00			17'000.00	100.00	Transport tierische Nebenprodukte und Unterhalt kommunale Sammelstelle gem GRB 2025-75 neu unter 7300.3130.00 statt 7790.3130.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00			3'000.00	100.00	Unterhalt kommunale Sammelstelle neu unter 7300.3144.00 statt 7790.3130.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'000.00		1'773.30	8'000.00	100.00	Transport/Verwertung tierische Nebenprodukte/Grosstierkörper neu unter 7300.3611.00 statt 7790.3611.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	25'000.00			25'000.00	100.00	REKAS neu im 7300 anstatt 7790
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00			-1'000.00	-100.00	
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'700.00	87'000.00	90'288.56	-1'300.00	-1.49	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal			-14'494.77			
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			3'391.35			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700.00	5'700.00	5'210.50			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'700.00	10'000.00	12'166.45	1'700.00	17.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1'100.00	1'100.00	2'002.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00	900.00	832.10			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	600.00	528.20			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	1'000.00				
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00	2'000.00	11'631.82			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00	10'000.00	251.99			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	16'580.00	12'500.00		4'080.00	32.64	Präzisere Budgetierung gemäss Hochrechnung
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00	3'000.00	5'590.05			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen		1'200.00		-1'200.00	-100.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	600.00			600.00	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	107'200.00	110'000.00	101'650.14	-2'800.00	-2.55	
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	203.16	500.00	219.08	-296.84	-59.37	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00	350.00	439.25	50.00	14.29	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00	500.00				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00	2'000.00	210.73			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'200.00			1'200.00	100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	743.04			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	15'666.84			15'666.84	100.00	budgetierter Gewinn 2026
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	186'000.00	204'000.00	188'416.04	-18'000.00	-8.82	Präzisere Budgetierung gemäss Hochrechnung
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'770.00	4'500.00	4'541.40	270.00	6.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'000.00	6'000.00	6'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			33'789.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			36.01			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-780.00			-780.00	-100.00	Mehreinnahmen durch konsequentere Verwarnungen
4240.00	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen	-247'000.00	-230'000.00	-238'156.02	-17'000.00	7.39	Präzisere Budgetierung gemäss Hochrechnung
4240.20	Sack- und Containergebühren	-201'040.00	-200'000.00	-210'502.89	-1'040.00	0.52	
4240.21	Vorgezogenen Entsorgungsgebühr	-15'000.00	-15'000.00	-14'738.39			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-8'000.00	-8'117.64	8'000.00	-100.00	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		-10'850.00	17'974.15	10'850.00	-100.00	budgetierter Verlust 2025
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			97.00			
74	**Verbauungen**	**389'237.67**	**388'376.20**	**355'921.62**	**861.47**	**0.22**	
741	**Gewässerverbauungen**	**389'237.67**	**388'376.20**	**355'921.62**	**861.47**	**0.22**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**389'237.67**	**388'376.20**	**355'921.62**	**861.47**	**0.22**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	101'200.00	100'600.00	113'057.76	600.00	0.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal			-2'304.59			
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			-12'806.85			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700.00	6'600.00	6'404.15	100.00	1.52	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	13'900.00	13'800.00	12'635.80	100.00	0.72	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00	1'300.00	2'109.45			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00	1'000.00	1'024.20			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00	700.00	649.25			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00	2'000.00	1'390.00			
3100.00	Büromaterial			43.13			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		1'000.00	117.60	-1'000.00	-100.00	Werden intern verrechnet
3102.00	Drucksachen, Publikationen			30.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'200.00	1'200.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00	52'000.00	8'859.18	-17'000.00	-32.69	Zu wenig Kapazität um mehr Projekte zu starten
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	20'000.00	20'000.00	43'274.30			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	95'000.00	115'000.00	145'512.72	-20'000.00	-17.39	Hoffen durch Abacus Zeiterfassungssystem besseres Abschätzen der Aufwendungen
3170.00	Reisekosten und Spesen	250.00	250.00				
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	52'791.47	31'423.68	26'765.07	21'367.79	68.00	höhere Investitionen = mehr Abschreibungen
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	55'046.20	40'390.65	16'390.65	14'655.55	36.28	höhere Investitionen = mehr Abschreibungen
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4'575.00	1'162.50		3'412.50	293.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-7'230.20			
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-1'425.00	-50.63		-1'374.37	2'714.54	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**108'800.00**	**108'400.00**	**146'193.93**	**400.00**	**0.37**	
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**108'800.00**	**108'400.00**	**146'193.93**	**400.00**	**0.37**	
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**108'800.00**	**108'400.00**	**146'193.93**	**400.00**	**0.37**	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'500.00	3'500.00	3'917.85	1'000.00	28.57	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'700.00	10'200.00	9'326.85	-500.00	-4.90	
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			103.05			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00	700.00	2'892.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'300.00	1'400.00	1'305.10	-100.00	-7.14	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	100.00	100.00	1'258.70			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00	461.50			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	294.60			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	1'000.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00	800.00	640.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00	2'500.00	2'500.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	40'000.00	40'000.00	75'930.13			
3170.00	Reisekosten und Spesen			217.70			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	48'000.00	48'000.00	46'534.10			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'886.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-1'073.65			
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**20'200.00**	**33'000.00**	**16'265.20**	**-12'800.00**	**-38.79**	
769	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**20'200.00**	**33'000.00**	**16'265.20**	**-12'800.00**	**-38.79**	
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**20'200.00**	**33'000.00**	**16'265.20**	**-12'800.00**	**-38.79**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'500.00	18'900.00	10'194.40	-9'400.00	-49.74	Pensumsreduktion auf 10%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00	1'200.00		-600.00	-50.00	Pensumsreduktion auf 10%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse		2'600.00		-2'600.00	-100.00	Pensumsreduktion auf 10%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00	200.00	324.25	-100.00	-50.00	Pensumsreduktion auf 10%
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	200.00		-100.00	-50.00	Pensumsreduktion auf 10%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00				Pensumsreduktion auf 10%
3102.00	Drucksachen, Publikationen			400.10			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			174.20			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00	6'000.00	1'032.35			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3130.03	Porti			7.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00	800.00	1'119.90			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00	3'000.00	3'013.00			
77	**Übriger Umweltschutz**	**364'393.37**	**355'283.26**	**337'057.22**	**9'110.11**	**2.56**	
771	**Friedhof und Bestattung**	**320'681.77**	**295'357.34**	**279'353.55**	**25'324.43**	**8.57**	
7710	**Friedhof und Bestattung**	**320'681.77**	**295'357.34**	**279'353.55**	**25'324.43**	**8.57**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	109'800.00	112'000.00	79'741.68	-2'200.00	-1.96	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal			-768.20			
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			110.20			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200.00	7'400.00	4'406.10	-200.00	-2.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	15'000.00	13'500.00	9'923.40	1'500.00	11.11	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1'400.00	1'400.00	1'944.50			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00	1'100.00	704.45			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00	700.00	447.70			
3099.00	Übriger Personalaufwand			183.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'200.00	10'000.00	2'486.40	200.00	2.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00	4'000.00	4'698.98	2'000.00	50.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand		3'150.00	1'419.35	-3'150.00	-100.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'500.00	7'500.00	6'960.60	2'000.00	26.67	
3113.00	Anschaffung Hardware			533.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen		1'200.00	4'724.00	-1'200.00	-100.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'378.30			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'700.00	6'300.00	11'519.46	3'400.00	53.97	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	94'800.00	60'800.00	101'917.08	34'000.00	55.92	Mehraufwände (1) durch Umsetzung Massnahmen aus Friedhofplanung und (2) Kostensteigerung für Bestattungsleistungen
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	276.00	300.00	361.50	-24.00	-8.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		255.90	300.00	100.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'500.00	21'500.00	11'330.50			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen		5'000.00	2'364.70	-5'000.00	-100.00	
3149.01	Unterhalt Friedhofareal (Baumaterial, Pflanzen, etc.)	10'000.00	10'000.00	13'736.90			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00	8'000.00	474.88	-5'000.00	-62.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'200.00			1'200.00	100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00	2'000.00	4'606.15			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			250.15			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	13'631.21	11'683.89	11'683.89	1'947.32	16.67	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'674.56	10'722.20	8'540.38	-47.64	-0.44	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen		3'500.00		-3'500.00	-100.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		1'800.00	759.65	-1'800.00	-100.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		401.25		-401.25	-100.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-900.00			-900.00	-100.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5'400.00			-5'400.00	-100.00	Grabplatzgebühren
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'500.00	-8'600.00	-7'341.05	7'100.00	-82.56	Bestattung auswärtige
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	500.00			500.00	100.00	
779	**Umweltschutz, Übriges**	**43'711.60**	**59'925.92**	**57'703.67**	**-16'214.32**	**-27.06**	
7790	**Umweltschutz, Übriges**	**43'711.60**	**59'925.92**	**57'703.67**	**-16'214.32**	**-27.06**	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00	2'000.00				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		1'500.00	564.45	-1'500.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00	25'000.00	17'406.25			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00	2'000.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00	600.00				
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'718.60	1'998.42	3'675.07	720.18	36.04	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'393.00	7'827.50	7'827.50	1'565.50	20.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate		10'000.00	5'168.90	-10'000.00	-100.00	Transport/Verwertung tierische Nebenprodukte/Grosstierkörper neu unter 7300.3611.00 statt 7790.3611.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände		15'000.00	23'080.50	-15'000.00	-100.00	Gemeindebeitrag REKAS neu unter 7300.3612.00 statt 7790.3632.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-8'000.00	-19.00	8'000.00	-100.00	Rückforderung Transport/Verwertung Grosstierkörper neu unter 7300.4260.00 statt in 7790.4260.00
79	**Raumordnung**	**184'797.77**	**157'044.49**	**78'340.96**	**27'753.28**	**17.67**	
790	**Raumordnung**	**184'797.77**	**157'044.49**	**78'340.96**	**27'753.28**	**17.67**	
7900	**Raumordnung**	**184'797.77**	**157'044.49**	**78'340.96**	**27'753.28**	**17.67**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'349.10			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	18'000.00	40'000.00	31'999.35	-22'000.00	-55.00	Aufwand für Kontrolle von privaten Gestaltungsplännen wurde reduziert, da die Meisten zwischenzeitich abgeschlossen sind
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	148'704.02	99'044.49	24'325.21	49'659.53	50.14	geplante Investitionen
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	18'000.00	18'000.00	20'667.30			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	93.75			93.75	100.00	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**-363'626.82**	**-306'996.05**	**-520'996.97**	**-56'630.77**	**18.45**	
81	**Landwirtschaft**	**49'583.69**	**57'300.00**	**-40'536.29**	**-7'716.31**	**-13.47**	
812	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**-7'716.31**		**-75'449.29**	**-7'716.31**	**-100.00**	
8120	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**-7'716.31**		**-75'449.29**	**-7'716.31**	**-100.00**	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	-7'716.31		-6'858.94	-7'716.31	-100.00	Flurwege
3301.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV			-68'590.35			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
814	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**57'300.00**	**57'300.00**	**34'913.00**			
8140	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**57'300.00**	**57'300.00**	**34'913.00**			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00	4'500.00	5'283.90			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung			68.85			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			34.35			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	500.00	157.60			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	5'000.00	4'935.25			
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00	200.00	159.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			154.70			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	47'100.00	47'100.00	24'119.35			
82	**Forstwirtschaft**	**224'789.49**	**259'703.95**	**139'590.22**	**-34'914.46**	**-13.44**	
820	**Forstwirtschaft**	**224'789.49**	**259'703.95**	**139'590.22**	**-34'914.46**	**-13.44**	
8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**	**224'789.49**	**259'703.95**	**139'590.22**	**-34'914.46**	**-13.44**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	205'500.00	218'700.00	200'871.45	-13'200.00	-6.04	keine Auszahlung für DAG
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			2'946.15			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'600.00	14'400.00	10'912.90	-800.00	-5.56	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	28'200.00	30'000.00	33'711.15	-1'800.00	-6.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	2'600.00	2'800.00	5'155.05	-200.00	-7.14	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00	2'200.00	1'742.40	-100.00	-4.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00	1'400.00	1'104.95	-100.00	-7.14	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00	500.00	603.60			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	850.00			
3100.00	Büromaterial	1'000.00	1'000.00	829.40			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'500.00	8'500.00	10'494.65			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00	148.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	200.00				

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'500.00	2'500.00				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00	500.00	240.30	3'500.00	700.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00	2'000.00	1'463.60			
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		2'032.70	2'000.00	100.00	
3120.23	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Gublenstrasse 32		300.00		-300.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'000.00	70'000.00	29'338.87			
3130.02	Telefon- und Kommunikationsgebühren	2'500.00	2'000.00	2'414.65	500.00	25.00	
3130.03	Porti	500.00	500.00	1.00			
3130.05	Verbands- und Mitgliedsbeiträge	200.00	200.00	140.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00	2'000.00	1'298.75	-500.00	-25.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'000.00	2'000.00	1'691.50			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00	3'500.00	3'408.60			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'000.00	5'900.00	4'610.90	100.00	1.69	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			125.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	424.20			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00	6'616.23			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	7'681.99	7'462.50	7'462.50	219.49	2.94	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV		5'625.00		-5'625.00	-100.00	Altes Auto ist an Zahlung gegeben worden
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		200.00		-200.00	-100.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	4'500.00	5'200.00	4'006.20	-700.00	-13.46	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000.00	2'000.00	2'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00	5'000.00	5'000.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'000.00	12'000.00	12'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-168.75			-168.75	-100.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-56'300.00	-61'500.00	-124'912.93	5'200.00	-8.46	
4250.00	Verkäufe	-40'000.00	-30'000.00	-47'898.60	-10'000.00	33.33	weniger Holzlschläge geplant
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'500.00	-1'500.00	-1'905.25			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-66'323.75	-55'583.55	-37'820.70	-10'740.20	19.32	höhere Kosten geben einen höheren verrechenbaren Anteil an Wila
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-5'000.00	-3'000.00	-1'517.00	-2'000.00	66.67	
83	**Jagd und Fischerei**	**1'300.00**		**-352.60**	**1'300.00**	**100.00**	
830	**Jagd und Fischerei**	**1'300.00**		**-352.60**	**1'300.00**	**100.00**	
8300	**Jagd und Fischerei**	**1'300.00**		**-352.60**	**1'300.00**	**100.00**	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	6'000.00	4'700.00	4'320.00	1'300.00	27.66	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-4'700.00	-4'700.00	-4'672.60			
84	**Tourismus**	**17'200.00**	**21'900.00**	**21'769.10**	**-4'700.00**	**-21.46**	
840	**Tourismus**	**17'200.00**	**21'900.00**	**21'769.10**	**-4'700.00**	**-21.46**	
8400	**Tourismus**	**17'200.00**	**21'900.00**	**21'769.10**	**-4'700.00**	**-21.46**	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'400.00	4'200.00	4'154.10	200.00	4.76	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	12'800.00	17'700.00	17'615.00	-4'900.00	-27.68	
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**			**236.00**			
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**			**236.00**			
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**			**236.00**			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			236.00			
86	**Banken und Versicherungen**	**-556'500.00**	**-545'900.00**	**-535'657.40**	**-10'600.00**	**1.94**	
860	**Banken und Versicherungen**	**-556'500.00**	**-545'900.00**	**-535'657.40**	**-10'600.00**	**1.94**	
8600	**Banken und Versicherungen**	**-556'500.00**	**-545'900.00**	**-535'657.40**	**-10'600.00**	**1.94**	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-556'500.00	-545'900.00	-535'657.40	-10'600.00	1.94	Leichte Erhöhung gemäss Vorgaben GAZ
87	**Brennstoffe und Energie**	**-100'000.00**	**-100'000.00**	**-106'046.00**			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
871	**Elektrizität**	**-100'000.00**	**-100'000.00**	**-106'046.00**			
8710	**Elektrizität (allgemein)**	**-100'000.00**	**-100'000.00**	**-106'046.00**			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-100'000.00	-100'000.00	-106'046.00			
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**-32'064'926.46**	**-31'316'634.98**	**-29'737'192.82**	**-748'291.48**	**2.39**	
91	**Steuern**	**-17'529'800.00**	**-18'481'800.00**	**-18'130'679.28**	**952'000.00**	**-5.15**	
910	**Steuern**	**-17'529'800.00**	**-18'481'800.00**	**-18'130'679.28**	**952'000.00**	**-5.15**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**-14'469'500.00**	**-14'921'500.00**	**-13'760'489.78**	**452'000.00**	**-3.03**	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen			21'818.03			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern natürliche Personen	35'000.00	40'000.00	49'857.70	-5'000.00	-12.50	Durchschnitt
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern juristische Personen	500.00	1'000.00	-6.93	-500.00	-50.00	Durchschnitt
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-10'350'000.00	-10'300'000.00	-9'760'452.91	-50'000.00	0.49	Gemäss Orientierungsschreiben weiterhin Zunahme. Mehreinnahmen LNB 26 erst mit def. Bezug KJ 27. Budgetierung VJ gemäss Hochrechnung eher hoch.
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1'100'000.00	-1'500'000.00	-1'003'654.18	400'000.00	-26.67	Durchschnitt
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-15'000.00	-25'000.00	-9'916.16	10'000.00	-40.00	Durchschnitt
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-150'000.00	-190'000.00	-182'892.90	40'000.00	-21.05	Durchschnitt
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	190'000.00	190'000.00	166'513.35			Durchschnitt
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen	4'500.00	4'000.00	6'255.45	500.00	12.50	Durchschnitt + Aufrundung
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-1'500'000.00	-1'500'000.00	-1'423'134.74			Durchschnitt
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-300'000.00	-300'000.00	-232'849.12			Durchschnitt
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-4'000.00	-5'000.00	-5'836.86	1'000.00	-20.00	Durchschnitt
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-50'000.00	-50'000.00	-46'185.05			Durchschnitt + VJ
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	45'000.00	35'000.00	43'850.90	10'000.00	28.57	Durchschnitt

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-420'000.00	-400'000.00	-463'181.15	-20'000.00	5.00	Durschnitt 23+24
4008.00	Personalsteuern	-100'000.00	-100'000.00	-99'549.96			Durchschnitt + VJ
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-600'000.00	-800'000.00	-568'887.60	200'000.00	-25.00	Durchschnitt
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-70'000.00	-50'000.00	-5'180.40	-20'000.00	40.00	Durchschnitt
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	-1'000.00	-1'000.00				
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-80'000.00	-60'000.00	-141'868.45	-20'000.00	33.33	Durchschnitt
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	100'000.00	190'000.00	20'971.80	-90'000.00	-47.37	Durchschnitt
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen	500.00	500.00				
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-100'000.00	-110'000.00	-111'600.00	10'000.00	-9.09	Durchschnitt
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-5'000.00	-1'000.00	-2'754.30	-4'000.00	400.00	Durchschnitt
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalssteuern juristische Personen	-10'000.00	-5'000.00	-17'139.05	-5'000.00	100.00	Durchschnitt
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	10'000.00	15'000.00	5'332.75	-5'000.00	-33.33	Durchschnitt
9101	**Sondersteuern**	**-3'060'300.00**	**-3'560'300.00**	**-4'370'189.50**	**500'000.00**	**-14.04**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00	1'000.00	1'268.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13'000.00	13'000.00	14'055.00			
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-3'000'000.00	-3'500'000.00	-4'310'315.45	500'000.00	-14.29	500' unter Durchschnitt infolge Abrechnung grosse Fälle VJe.
4033.00	Hundesteuern	-74'000.00	-74'000.00	-74'297.60			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-300.00	-300.00	-899.45			
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**-14'791'736.00**	**-13'312'413.00**	**-12'792'485.00**	**-1'479'323.00**	**11.11**	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**-14'791'736.00**	**-13'312'413.00**	**-12'792'485.00**	**-1'479'323.00**	**11.11**	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**-14'791'736.00**	**-13'312'413.00**	**-12'792'485.00**	**-1'479'323.00**	**11.11**	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-11'290'036.00	-9'901'463.00	-9'585'911.00	-1'388'573.00	14.02	gem. prov. Berechnung durch GAZ
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge	-3'501'700.00	-3'410'950.00	-3'206'574.00	-90'750.00	2.66	gem. prov. Berechnung durch GAZ
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**229'127.40**	**454'269.16**	**329'096.58**	**-225'141.76**	**-49.56**	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
961	**Zinsen**	**-66'206.51**	**-3'492.82**	**174'881.67**	**-62'713.69**	**1'795.50**	
9610	**Zinsen**	**-66'206.51**	**-3'492.82**	**174'881.67**	**-62'713.69**	**1'795.50**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000.00	4'000.00	5'029.26			Durchschnitt
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	6'000.00	1'800.00	5'289.90	4'200.00	233.33	Höhere Zinsen
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	153'400.00	160'000.00	152'376.60	-6'600.00	-4.13	Bessere Konditionen für langfr. Darlehen mit 0.91% Zins
3409.00	Übrige Passivzinsen			130.29			
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentliche Steuern	13'000.00	20'000.00	17'721.56	-7'000.00	-35.00	Durchschnitt + Senkung von 1% auf 0.75% gemäss Medienmitteilung 26.06.25
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	10'000.00	2'000.00	17'310.65	8'000.00	400.00	Durchschnitt, Infolge Pendenzenabbau Grossverkäufe tiefer
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-34'074.90	26'126.78	67'917.60	-60'201.68	-230.42	automatische Verbuchung durch System
3980.00	Interne Übertragungen	1'000.00	1'000.00	1'456.30			
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-3'000.00	-3'000.00	-3'059.68			
4401.00	Zinsforderungen und Kontokorrente	-2'000.00	-500.00	-1'949.84	-1'500.00	300.00	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-22'000.00	-25'000.00	-28'773.03	3'000.00	-12.00	Durchschnitt + Senkung von 1% auf 0.75% gemäss Medienmitteilung 26.06.25
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern	-500.00	-1'000.00	-134.65	500.00	-50.00	Durchschnitt
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-2'000.00	-5'000.00	-1'470.65	3'000.00	-60.00	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-190'031.61	-183'919.60	-56'962.64	-6'112.01	3.32	
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**189'486.81**	**314'964.88**	**130'365.67**	**-125'478.07**	**-39.84**	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**189'486.81**	**314'964.88**	**130'365.67**	**-125'478.07**	**-39.84**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	76'600.00	125'200.00	34'450.87	-48'600.00	-38.82	Umverteilung Lohn durch Weggang von CI; Mehrkosten 0220
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal			-481.32			
3010.30	Ferien- und Mehrzeitguthaben			-289.30			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00	8'300.00	2'290.85	-3'300.00	-39.76	Umverteilung Lohn durch Weggang von CI; Mehrkosten 0220
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'500.00	17'100.00	4'789.35	-6'600.00	-38.60	Umverteilung Lohn durch Weggang von CI; Mehrkosten 0220
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1'000.00	1'600.00	418.55	-600.00	-37.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00	1'300.00	366.15	-500.00	-38.46	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00	800.00	231.75	-300.00	-37.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			2'898.80			
3430.41	Baulicher Unterhalt Gebäude FV Tanne	32'100.00	32'100.00	116'121.13			
3430.42	Baulicher Unterhalt Gebäude FV Wolfsbergstr. 31	37'500.00	37'500.00	2'673.40			
3430.45	Baulicher Unterhalt Gebäude FV Burgruine Altlandenburg	5'000.00	75'000.00	650.00	-70'000.00	-93.33	Holzlschlag rund um Ruine fällt weg
3430.49	Baulicher Unterhalt Gebäude FV übrige Liegenschaften	10'500.00	10'000.00	4'057.70	500.00	5.00	
3431.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte Tanne	12'000.00	2'500.00	1'621.55	9'500.00	380.00	In der Tanne ist neu die Gemeinde für Vermietung und Reinigung zuständig (Saal, Treppenhaus, Umgebung)
3431.11	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Tanne	2'000.00			2'000.00	100.00	
3431.15	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Burgruine Altlandenberg	1'500.00	1'500.00				
3431.19	Betriebs- und Verbrauchsmaterial übrige Liegenschaften	500.00	500.00				
3431.21	Anschaffungen Mobilien Tanne	10'000.00	15'000.00	1'070.20	-5'000.00	-33.33	mit weniger zu ersetzenden Geräten gerechnet
3431.22	Anschaffungen Mobilien Wolfsbergstr. 31	5'000.00	5'000.00	8'616.40			
3431.29	Anschaffungen Mobilien übrige Liegenschaften	2'500.00	2'500.00				
3431.31	Unterhalt Mobilien Tanne	8'000.00	9'200.00	8'688.04	-1'200.00	-13.04	
3431.32	Unterhalt Mobilien Wolfsbergstr. 31	3'500.00	3'500.00	289.80			
3431.39	Unterhalt Mobilien übrige Liegenschaften	3'500.00	3'900.00		-400.00	-10.26	
3439.10	Betriebskosten Tannensaal		14'000.00	22'154.00	-14'000.00	-100.00	Betriebskostenbeiträge an Pächter entfallen (Mietzinsreduktionen,etc.) entfallen.
3439.11	Ver- und Entsorgung Tanne	31'500.00	6'500.00	15'063.20	25'000.00	384.62	Sämtliche Kosten neu z.L. Gemeinde (Wasser/Abwasser, Strom, Heizung, Abfall)
3439.12	Ver- und Entsorgung Wolfsbergstr. 31	21'600.00	24'000.00	18'819.05	-2'400.00	-10.00	
3439.19	Ver- und Entsorgung übrige Liegenschaften	2'400.00	2'400.00	194.25			

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
3439.29	Steuern und Abgaben übrige Liegenschaften			221.70			
3439.31	Sachversicherungsprämien Tanne	3'500.00		3'460.85	3'500.00	100.00	
3439.32	Sachversicherungsprämien Wolfsbergstr. 31	400.00		390.55	400.00	100.00	
3439.39	Sachversicherungsprämien übrige Liegenschaften	100.00		51.30	100.00	100.00	
3439.40	Dienstleistungen Dritter			14.70			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			2'944.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	18'486.81	19'064.88		-578.07	-3.03	
4240.21	Benützungsgebühren Tannensaal	-2'500.00	-3'000.00	-1'440.00	500.00	-16.67	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-14'000.00	-18'000.00	-19'986.85	4'000.00	-22.22	
4470.21	Pacht- und Mietzinse Lieg. Tanne	-60'000.00	-36'000.00	-42'000.00	-24'000.00	66.67	Durch die Vermietung der Wohnung und der Zimmer werden höhere Einnahmen generiert
4470.22	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-34'000.00	-40'000.00	-41'772.00	6'000.00	-15.00	
4470.23	Pacht- und Mietzinse Lieg. alter Landi		-1'000.00	-1'400.00	1'000.00	-100.00	
4470.29	Pacht- und Mietzinse Abstell-/Lagerplätze	-6'000.00	-5'500.00	-5'990.00	-500.00	9.09	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			-8'823.00			
969	**Finanzvermögen, Übriges**	**105'847.10**	**142'797.10**	**23'849.24**	**-36'950.00**	**-25.88**	
9690	**Finanzvermögen, Übriges**	**105'847.10**	**142'797.10**	**23'849.24**	**-36'950.00**	**-25.88**	
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	24'050.00	21'000.00	23'774.77	3'050.00	14.52	Höhere Bankspesen am IST angepasst
3440.02	Nicht realisierte Kursverluste auf Fremdwährungen			1.03			
3441.90	Wertberichtigungen übrige Sachanlagen FV			3'150.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	81'797.10	81'797.10				
3980.00	Interne Übertragungen		40'000.00		-40'000.00	-100.00	Schulbus wurde im 2025 verkauft
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			-3'076.56			
97	**Rückverteilungen**	**-3'700.00**	**-3'900.00**	**-4'838.50**	**200.00**	**-5.13**	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**	**-3'700.00**	**-3'900.00**	**-4'838.50**	**200.00**	**-5.13**	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**	**-3'700.00**	**-3'900.00**	**-4'838.50**	**200.00**	**-5.13**	
3990.00	Übrige Interne Verrechnungen	3'300.00	3'200.00	2'307.70	100.00	3.13	

Funktionale Gliederung		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Abweichung Budget 2026 / Budget 2025 Betrag	%	Erläuterungen
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-7'000.00	-7'100.00	-7'146.20	100.00	-1.41	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**31'182.14**	**27'208.86**	**861'713.38**	**3'973.28**	**14.60**	
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**-5'000.00**	**-5'000.00**	**-5'180.00**			
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**-5'000.00**	**-5'000.00**	**-5'180.00**			
4390.00	Übriger Ertrag	-5'000.00	-5'000.00	-5'180.00			
9951	**Zweckgebunde Zuwendungen**						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals		14'300.00	42'454.85	-14'300.00	-100.00	Verzinsung Sonderrechnung
3634.05	Beiträge an öffentliche Unternehmungen, Nothilfe Brand unterer Wolfsberg			31'625.89			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen Hans Trachsler-Fonds			14'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Hans Trachsler-Fonds			9'903.35			
3637.55	Beiträge an private Haushalte, Nothilfe Brand unterer Wolfsberg			6'000.00			
3980.00	Interne Übertragungen			37'137.00			
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals			-98'666.24			
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		-14'300.00	-14'742.55	14'300.00	-100.00	Verzinsung Sonderrechnung
4980.00	Interne Übertragungen			-27'712.30			
999	**Abschluss**	**36'182.14**	**32'208.86**	**866'893.38**	**3'973.28**	**12.34**	
9999	**Abschluss**	**36'182.14**	**32'208.86**	**866'893.38**	**3'973.28**	**12.34**	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	36'182.14	32'208.86	866'893.38	3'973.28	12.34	budgetierter Gewinn 2026
	Gesamtergebnis						