Einwohnergemeinde
Cham

Ausführliches Budget 2027



Montag, 14. Dezember 2026, 19.00 Uhr
Lorzensaal Cham

Inhaltsverzeichnis

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung **4**

Zentrale Dienste 4

Finanzen und Verwaltung 8

Bildung 13

Planung und Hochbau 21

Soziales und Gesundheit 25

Verkehr und Sicherheit 29

Erfolgsrechnung - Artengliederung **37**

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Zentrale Dienste

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
1110	**Legislative (Abstimmungen und Wahlen)**					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	24'500	34'520	-29.0%	20'635	18.7%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'300	25'000	-54.8%		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'350	1'900	23.7%	540	335.1%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	130	400	-67.5%	55	135.3%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	280	480	-41.7%	116	140.8%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	130	210	-38.1%	54	140.5%
3099.00	Übriger Personalaufwand				30	-100.0%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	161'800	219'800	-26.4%	157'724	2.6%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	97'300	121'000	-19.6%	111'194	-12.5%
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000	1'000		1'168	-14.3%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		1'200	-100.0%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'300	2'300		3'850	-40.3%
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	3'400	5'000	-32.0%	3'680	-7.6%
	Total Aufwand	**304'490**	**412'810**	**-26.2%**	**299'046**	**1.8%**
	Total Ertrag					
	Saldo	**304'490**	**412'810**	**-26.2%**	**299'046**	**1.8%**
1111	**Rechnungsprüfung**					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	52'000	52'000		52'103	-0.2%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300	3'300		3'340	-1.2%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	700	830	-15.7%	703	-0.5%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000	2'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000	20'000		19'863	0.7%
	Total Aufwand	**78'000**	**78'130**	**-0.2%**	**76'010**	**2.6%**
	Total Ertrag					
	Saldo	**78'000**	**78'130**	**-0.2%**	**76'010**	**2.6%**
1120	**Exekutive (Gemeinderat)**					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	692'600	682'074	1.5%	682'291	1.5%
3000.90	Rückerstattung Löhne Behörden, Richter und Richterinnen				-1'241	-100.0%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'000	43'248	1.7%	42'683	3.1%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	98'900	75'000	31.9%	81'926	20.7%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'400	3'544	24.2%	3'976	10.7%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'400	9'175	2.5%	9'110	3.2%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'200	5'104	1.9%	5'054	2.9%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'850	2'500	94.0%	291	1567.2%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'700	7'200	-20.8%	3'921	45.4%
3105.00	Lebensmittel (2.6%)	300	100	200.0%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'000	36'500	4.1%	84'211	-54.9%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000	5'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300	3'300		3'249	1.6%
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		2'650	-100.0%	3'195	-100.0%
3170.00	Reisekosten und Spesen	73'300	71'500	2.5%	69'815	5.0%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'300	5'300	37.7%	6'810	7.2%
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'880	2'880		2'880	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	15'500	25'000	-38.0%	16'680	-7.1%
	Total Aufwand	**1'010'630**	**980'075**	**3.1%**	**1'014'851**	**-0.4%**
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10'000	-10'000		-32'924	-69.6%
	Total Ertrag	**-10'000**	**-10'000**		**-32'924**	**-69.6%**
	Saldo	**1'000'630**	**970'075**	**3.1%**	**981'928**	**1.9%**
1200	**Verwaltung Zentrale Dienste**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'331'200	1'244'281	7.0%	1'089'961	22.1%
3010.90	Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-4'397	-100.0%
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	8'000				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	83'100	77'233	7.6%	65'353	27.2%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	132'500	123'205	7.5%	112'340	17.9%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'200	6'706	22.3%	6'580	24.6%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18'000	16'705	7.7%	13'833	30.1%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'400	8'077	4.0%	6'888	21.9%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	67'450	41'500	62.5%	68'297	-1.2%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Zentrale Dienste

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
3091.00	Personalwerbung		2’000	-100.0%	3’059	-100.0%
3099.00	Übriger Personalaufwand	8’180	7’230	13.1%	6’330	29.2%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5’000	5’000		3’409	46.7%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	161’000	159’000	1.3%	148’994	8.1%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’665	1’465	13.7%	1’093	52.3%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2’000			99	1922.2%
3110.00	Büromöbel und -geräte				5’207	-100.0%
3116.00	Medizinische Geräte	4’500	8’000	-43.8%	973	362.5%
3118.00	Immaterielle Anlagen		34’400	-100.0%	23’179	-100.0%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	151’600	187’300	-19.1%	71’608	111.7%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		2’000	-100.0%	3’064	-100.0%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		40’200	-100.0%	37’164	-100.0%
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	3’700	3’500	5.7%	3’668	0.9%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3’000	2’500	20.0%	3’599	-16.6%
3170.00	Reisekosten und Spesen	12’225	12’553	-2.6%	13’323	-8.2%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand				240	-100.0%
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	47’000	47’000		53’518	-12.2%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1’400	1’400		931	50.4%
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	4’900			5’290	-7.4%
	Total Aufwand	**2’063’020**	**2’031’255**	**1.6%**	**1’743’604**	**18.3%**
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				-163	-100.0%
	Total Ertrag				**-163**	**-100.0%**
	Saldo	**2’063’020**	**2’031’255**	**1.6%**	**1’743’442**	**18.3%**
1220	**Personaldienst**					
3010.90	Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-250’000	-250’000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten				18	-100.0%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen				-95’576	-100.0%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen				2	-100.0%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen				4	-100.0%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen				1	-100.0%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	152’850	16’500	826.4%	9’245	1553.4%
3091.00	Personalwerbung	39’000	13’000	200.0%	16’480	136.7%
3099.00	Übriger Personalaufwand	73’000	78’500	-7.0%	47’401	54.0%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial				886	-100.0%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	30	30			
3105.00	Lebensmittel (2.6%)	15’000	15’000		12’978	15.6%
3118.00	Immaterielle Anlagen				684	-100.0%
3130.00	Dienstleistungen Dritter		3’000	-100.0%	26’244	-100.0%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		20’800	-100.0%	20’094	-100.0%
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		7’000	-100.0%	8’145	-100.0%
3170.00	Reisekosten und Spesen				30	-100.0%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300	300		320	-6.3%
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	2’400			2’580	-7.0%
	Total Aufwand	**32’580**	**-95’870**	**-134.0%**	**49’535**	**-34.2%**
4250.00	Verkäufe	-15’000	-15’000		-13’650	9.9%
	Total Ertrag	**-15’000**	**-15’000**		**-13’650**	**9.9%**
	Saldo	**17’580**	**-110’870**	**-115.9%**	**35’885**	**-51.0%**
1300	**Friedensrichter**					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	25’000	22’000	13.6%	24’920	0.3%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’370	1’300	5.4%	1’367	0.2%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	300	300		288	4.2%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	390	500	-22.0%	390	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100			76	32.3%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200	200		227	-11.8%
3170.00	Reisekosten und Spesen	3’000	3’000		2’930	2.4%
	Total Aufwand	**30’360**	**27’300**	**11.2%**	**30’197**	**0.5%**
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-23’000	-23’000		-23’690	-2.9%
	Total Ertrag	**-23’000**	**-23’000**		**-23’690**	**-2.9%**
	Saldo	**7’360**	**4’300**	**71.2%**	**6’507**	**13.1%**

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Zentrale Dienste

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
1400	**Notariat**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	654'700	643'651	1.7%	663'183	-1.3%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'800	40'946	2.1%	41'596	0.5%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	82'300	77'663	6.0%	89'927	-8.5%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'100	3'449	18.9%	3'826	7.2%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'800	8'660	1.6%	8'865	-0.7%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'900	4'685	4.6%	4'755	3.1%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		16'900	-100.0%		
3091.00	Personalwerbung		1'000	-100.0%	508	-100.0%
3099.00	Übriger Personalaufwand		1'050	-100.0%	200	-100.0%
3100.00	Büromaterial	300	300			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300	500	-40.0%	314	-4.5%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000	1'000	300.0%	8'922	-55.2%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'200	4'200		4'545	-7.6%
3130.00	Dienstleistungen Dritter		20'500	-100.0%	1'115	-100.0%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	271'434			1'265	21361.5%
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'800	12'700	0.8%	12'714	0.7%
3137.00	Steuern und Abgaben	52'142	46'376	12.4%	69'595	-25.1%
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		900	-100.0%	865	-100.0%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	250	250		224	11.7%
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'062	1'796	14.8%	1'353	52.4%
	Total Aufwand	**1'144'088**	**886'526**	**29.1%**	**913'770**	**25.2%**
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen Notariat	-801'000	-708'000	13.1%	-1'076'785	-25.6%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				-55	-100.0%
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		-1'000	-100.0%		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-40'000	-40'000		-40'000	
	Total Ertrag	**-841'000**	**-749'000**	**12.3%**	**-1'116'840**	**-24.7%**
	Saldo	**303'088**	**137'526**	**120.4%**	**-203'069**	**-249.3%**
1410	**Weibeldienst**					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	850	800	6.3%	854	-0.4%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50	50		53	-5.6%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10	10		5	92.3%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15	15		11	31.0%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5	5		6	-21.9%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	540			540	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	50			13	290.6%
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500			979	53.2%
3170.00	Reisekosten und Spesen	200			174	14.9%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200	200		200	
	Total Aufwand	**3'420**	**1'080**	**216.7%**	**2'836**	**20.6%**
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-500	-500		-840	-40.5%
	Total Ertrag	**-500**	**-500**		**-840**	**-40.5%**
	Saldo	**2'920**	**580**	**403.4%**	**1'996**	**46.3%**
1450	**Erbschaftsamt**					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		900	-100.0%	1'053	-100.0%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500	500		328	52.4%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000	14'000		13'179	6.2%
3170.00	Reisekosten und Spesen	100	100			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	800	800		1'706	-53.1%
3910.00	IV Dienstleistungen				950	-100.0%
	Total Aufwand	**15'400**	**16'300**	**-5.5%**	**17'216**	**-10.5%**
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-100'000	-100'000		-99'510	0.5%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8'000	-12'000	-33.3%	-7'783	2.8%
	Total Ertrag	**-108'000**	**-112'000**	**-3.6%**	**-107'294**	**0.7%**
	Saldo	**-92'600**	**-95'700**	**-3.2%**	**-90'078**	**2.8%**
1500	**Wirtschaftsförderung**					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'800	3'000	60.0%	4'575	4.9%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften				828	-100.0%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'500	19'500	-51.3%	8'110	17.1%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Zentrale Dienste

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.				15’067	-100.0%
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’000	2’000		1’842	8.6%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	172’700	170’600	1.2%	170’201	1.5%
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	14’900	8’000	86.3%	16’065	-7.3%
	Total Aufwand	**203’900**	**203’100**	**0.4%**	**216’688**	**-5.9%**
	Total Ertrag					
	Saldo	**203’900**	**203’100**	**0.4%**	**216’688**	**-5.9%**
1690	**Kultur/Marktwesen**					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	500	600	-16.7%	549	-8.9%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5	5		2	163.2%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400	300	33.3%	381	5.0%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	60	60		60	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3’000	3’000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22’800	2’000	1040.0%	2’623	769.4%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		1’000	-100.0%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’300	1’200	8.3%	1’150	13.1%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	349’950	442’400	-20.9%	262’150	33.5%
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2’000	2’000			
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	135’000	120’000	12.5%	140’278	-3.8%
	Total Aufwand	**515’015**	**572’565**	**-10.1%**	**407’192**	**26.5%**
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4’000	-4’000		-3’968	0.8%
	Total Ertrag	**-4’000**	**-4’000**		**-3’968**	**0.8%**
	Saldo	**511’015**	**568’565**	**-10.1%**	**403’224**	**26.7%**
	Zentrale Dienste					
	Total Aufwand	**5’400’903**	**5’113’271**	**5.6%**	**4’770’945**	**13.2%**
	Total Ertrag	**-1’001’500**	**-913’500**	**9.6%**	**-1’299’368**	**-22.9%**
	Saldo	**4’399’403**	**4’199’771**	**4.8%**	**3’471’578**	**26.7%**

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Finanzen und Verwaltung

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
2000	**Verwaltung Finanzen und Verwaltung**					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	4’000	4’000		4’004	-0.1%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	949’900	908’248	4.6%	851’358	11.6%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60’624	57’379	5.7%	54’931	10.4%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	118’701	122’889	-3.4%	113’950	4.2%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5’876	4’810	22.2%	5’032	16.8%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12’830	12’134	5.7%	11’794	8.8%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7’149	6’750	5.9%	6’306	13.4%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14’050	16’900	-16.9%	12’322	14.0%
3091.00	Personalwerbung	1’500	1’500		184	716.3%
3099.00	Übriger Personalaufwand	124’500	115’500	7.8%	122’615	1.5%
3100.00	Büromaterial	20’500	20’500		18’308	12.0%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500	500		324	54.5%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15’300	15’400	-0.6%	13’117	16.6%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400	650	-38.5%	910	-56.1%
3110.00	Büromöbel und -geräte	5’000	10’140	-50.7%	8’755	-42.9%
3118.00	Immaterielle Anlagen		8’330	-100.0%	26’583	-100.0%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	107’115	146’115	-26.7%	102’249	4.8%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1’000	15’000	-93.3%	8’711	-88.5%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		47’300	-100.0%	42’807	-100.0%
3134.00	Sachversicherungsprämien	21’700	21’700		23’060	-5.9%
3137.00	Steuern und Abgaben	800	800		35’665	-97.8%
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	7’388	4’450	66.0%	2’144	244.6%
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		2’000	-100.0%		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		1’000	-100.0%	3’027	-100.0%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2’512	2’512		2’512	0.0%
3170.00	Reisekosten und Spesen	4’512	6’190	-27.1%	2’815	60.3%
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	3’000	3’000		107’595	-97.2%
3190.00	Schadenersatzleistungen				350	-100.0%
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien		8’431	-100.0%	8’431	-100.0%
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten				22	-100.0%
3409.00	Übrige Passivzinsen				2’586	-100.0%
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung				630	-100.0%
3499.00	Übriger Finanzaufwand				-355	-100.0%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15’500	15’500		37’152	-58.3%
3910.00	IV Dienstleistungen				-7’118	-100.0%
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	1’700			-25’941	-106.6%
	Total Aufwand	**1’506’057**	**1’579’627**	**-4.7%**	**1’596’833**	**-5.7%**
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-24’000	-25’900	-7.3%	-16’403	46.3%
4290.00	Übrige Entgelte	-500	-500		-9’486	-94.7%
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				-1’250	-100.0%
4390.00	Übriger Ertrag				-31	-100.0%
4420.00	Dividenden	-64’000	-60’000	6.7%	-63’580	0.7%
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-200	-200		-276	-27.5%
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-85’000	-80’000	6.3%	-83’475	1.8%
4613.00	Entschädigungen von öffentl. Sozialversicherungen		-70’000	-100.0%	-71’004	-100.0%
	Total Ertrag	**-173’700**	**-236’600**	**-26.6%**	**-245’506**	**-29.2%**
	Saldo	**1’332’357**	**1’343’027**	**-0.8%**	**1’351’327**	**-1.4%**
2050	**Informatik Verwaltung**					
3100.00	Büromaterial	1’000	1’000		464	115.7%
3110.00	Büromöbel und -geräte	12’000				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500				
3113.00	Hardware	28’350	64’200	-55.8%	19’725	43.7%
3118.00	Immaterielle Anlagen	203’776	119’600	70.4%	116’123	75.5%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	267’700	95’000	181.8%	198’153	35.1%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1’625’365	880’794	84.5%	615’258	164.2%
3134.00	Sachversicherungsprämien	11’600	11’600		11’819	-1.9%
3137.00	Steuern und Abgaben	1’105	1’105		1’290	-14.3%
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10’500	9’425	11.4%	9’877	6.3%
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	18’200	113’800	-84.0%	71’515	-74.6%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Finanzen und Verwaltung

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	233'100	57'010	308.9%	26'332	785.2%
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	44'090	45'100	-2.2%	33'943	29.9%
	Total Aufwand	**2'457'286**	**1'398'634**	**75.7%**	**1'104'500**	**122.5%**
	Total Ertrag					
	Saldo	**2'457'286**	**1'398'634**	**75.7%**	**1'104'500**	**122.5%**
2400	**Einwohnerdienste**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	280'400	268'502	4.4%	259'915	7.9%
3010.90	Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-586	-100.0%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000	17'141	5.0%	16'548	8.8%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'500	27'980	-8.9%	27'176	-6.2%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700	1'479	15.0%	1'426	19.2%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'800	3'610	5.3%	3'492	8.8%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100	2'008	4.6%	1'943	8.1%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		11'800	-100.0%		
3099.00	Übriger Personalaufwand	350				
3100.00	Büromaterial	450	450		427	5.5%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500	500		386	29.5%
3118.00	Immaterielle Anlagen		3'000	-100.0%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000	14'500	-86.2%	19'240	-89.6%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		5'000	-100.0%	2'041	-100.0%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		35'880	-100.0%	32'497	-100.0%
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500	500		150	234.2%
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		500	-100.0%	195	-100.0%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	820	820		821	-0.1%
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'214	1'114	9.0%	1'249	-2.8%
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	600	200	200.0%	189	218.1%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200	200		200	
	Total Aufwand	**338'134**	**395'183**	**-14.4%**	**367'307**	**-7.9%**
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-4'000	-4'000		-60'466	-93.4%
4250.00	Verkäufe				-7	-100.0%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				-822	-100.0%
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				-3'436	-100.0%
	Total Ertrag	**-4'000**	**-4'000**		**-64'731**	**-93.8%**
	Saldo	**334'134**	**391'183**	**-14.6%**	**302'575**	**10.4%**
2410	**Zivilstands- und Bestattungsamt**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	350'500	353'415	-0.8%	344'532	1.7%
3010.90	Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-10'950	-100.0%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'500	22'563	-0.3%	21'404	5.1%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'300	38'510	2.1%	35'624	10.3%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'100	1'946	7.9%	1'858	13.0%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'700	4'752	-1.1%	4'646	1.2%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600	2'644	-1.6%	2'593	0.3%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		11'000	-100.0%	4'100	-100.0%
3099.00	Übriger Personalaufwand		350	-100.0%	50	-100.0%
3100.00	Büromaterial	200	400	-50.0%	83	140.5%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'100	1'100	90.9%	2'285	-8.1%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300	300		535	-44.0%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500	500		548	-8.7%
3113.00	Hardware				1'232	-100.0%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'400	9'000	4.4%	9'872	-4.8%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		2'500	-100.0%	2'287	-100.0%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	820	820		821	-0.1%
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'880	1'880		1'888	-0.4%
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste				301	-100.0%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000	4'000		1'895	111.1%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	320	320		320	
	Total Aufwand	**441'220**	**456'000**	**-3.2%**	**425'924**	**3.6%**
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-171'500	-171'000	0.3%	-163'431	4.9%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-600	-1'100	-45.5%	-6'184	-90.3%
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				-260	-100.0%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Finanzen und Verwaltung

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-150'000	-150'000		-146'615	2.3%
4910.00	IV Dienstleistungen				-950	-100.0%
	Total Ertrag	**-322'100**	**-322'100**		**-317'440**	**1.5%**
	Saldo	**119'120**	**133'900**	**-11.0%**	**108'484**	**9.8%**
2420	**Betreibungsamt**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	511'900	494'467	3.5%	425'793	20.2%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'800	31'605	3.8%	26'925	21.8%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'000	60'092	-3.5%	47'300	22.6%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000	2'517	19.2%	2'278	31.7%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'900	6'656	3.7%	5'679	21.5%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'800	3'703	2.6%	3'064	24.0%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		13'260	-100.0%	7'100	-100.0%
3091.00	Personalwerbung				763	-100.0%
3099.00	Übriger Personalaufwand		350	-100.0%	690	-100.0%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500	2'500	-80.0%	435	14.9%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000	5'000		2'883	73.4%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500	500		392	27.6%
3113.00	Hardware				1'687	-100.0%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'700	63'700		72'537	-12.2%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		13'000	-100.0%	15'918	-100.0%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	350			355	-1.4%
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'296	2'296		1'331	72.5%
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste				93	-100.0%
3610.00	Entschädigungen an Bund	5'000			4'958	0.8%
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	25'000	15'000	66.7%	25'245	-1.0%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400	400			
	Total Aufwand	**719'146**	**715'047**	**0.6%**	**645'426**	**11.4%**
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-730'000	-740'000	-1.4%	-638'349	14.4%
	Total Ertrag	**-730'000**	**-740'000**	**-1.4%**	**-638'349**	**14.4%**
	Saldo	**-10'854**	**-24'953**	**-56.5%**	**7'077**	**-253.4%**
2500	**Lorzensaal (Betrieb)**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'011'760	1'080'337	-6.3%	969'015	4.4%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'840	68'915	-5.9%	58'505	10.8%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	120'400	104'141	15.6%	103'828	16.0%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'120	5'553	10.2%	5'290	15.7%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13'700	14'527	-5.7%	12'369	10.8%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'600	8'081	-6.0%	5'610	35.5%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'100	14'800	-11.5%	5'474	139.3%
3091.00	Personalwerbung	500	1'000	-50.0%		
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'750	8'450	-8.3%	9'358	-17.2%
3100.00	Büromaterial	600	800	-25.0%	1'189	-49.5%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'580	45'150	-10.1%	32'216	26.0%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'300	18'480	-1.0%	12'918	41.7%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200	200		169	18.3%
3105.00	Lebensmittel (2.6%)	65'600	67'700	-3.1%	68'090	-3.7%
3105.01	Lebensmittel (8.1%)	51'200	49'500	3.4%	47'155	8.6%
3105.02	Lebensmittel (0.0%)	200	200		3'349	-94.0%
3106.00	Medizinisches Material				55	-100.0%
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000	6'000	-83.3%	4'054	-75.3%
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'000	22'800	-38.6%	3'765	271.8%
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	7'500	10'500	-28.6%	3'714	102.0%
3113.00	Hardware		29'000	-100.0%	6'220	-100.0%
3118.00	Immaterielle Anlagen		10'000	-100.0%	2'429	-100.0%
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	12'000	13'500	-11.1%	17'009	-29.4%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	406'072	380'740	6.7%	395'877	2.6%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	24'000	14'000	71.4%	8'240	191.3%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		11'680	-100.0%	6'709	-100.0%
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'109	1'109		1'108	0.1%
3137.00	Steuern und Abgaben	1'326	876	51.4%	9'667	-86.3%
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200	300	-33.3%		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'300	27'600	-8.3%	20'189	25.3%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Finanzen und Verwaltung

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)				125	-100.0%
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		3’000	-100.0%	7’709	-100.0%
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1’800	2’700	-33.3%	781	130.4%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	19’580	22’780	-14.0%	7’818	150.4%
3170.00	Reisekosten und Spesen	7’272	5’636	29.0%	2’002	263.2%
3190.00	Schadenersatzleistungen				2’500	-100.0%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6’323	6’323		3’722	69.9%
	Total Aufwand	**1’949’932**	**2’056’377**	**-5.2%**	**1’838’228**	**6.1%**
4240.06	Benützungsgebühren Veranstaltungstechnik Lorzensaal	-85’000	-85’000		-75’811	12.1%
4240.07	Benützungsgebühren Mobiliar und Einrichtungen Lorzensaal	-20’000	-14’000	42.9%	-27’536	-27.4%
4240.08	DL Personal Bühne, Saal, Reinigung, Management Lorzensaal	-120’000	-130’000	-7.7%	-110’832	8.3%
4240.09	DL Personal Service, Küche, Garderobe Lorzensaal	-8’000	-4’700	70.2%	-8’497	-5.8%
4240.10	DL Entsorgung Lorzensaal	-1’000	-1’100	-9.1%	-749	33.5%
4240.11	DL Personal Externe Weiterverrechnung	-2’000	-1’000	100.0%	-842	137.6%
4240.13	DL verwaltungsinterne Anlässe Lorzensaal	-20’000	-18’500	8.1%	-21’412	-6.6%
4250.05	Ertrag Bewirtung F&B Anlässe Kunden Lorzensaal	-620’000	-650’000	-4.6%	-619’585	0.1%
4250.06	Ertrag Bewirtung F&B externe Weiterverrechnung	-2’500	-5’000	-50.0%	-2’093	19.5%
4250.07	Ertrag Bewirtung F&B verwaltungsinterne Anlässe Lorzensaal	-90’000	-60’000	50.0%	-91’253	-1.4%
4250.08	Verkauf Wein und Spirituosen Lorzensaal	-7’000	-3’000	133.3%	-6’809	2.8%
4250.09	Verkauf Lebensmittel Lorzensaal		-1’000	-100.0%		
4250.10	Verkäufe Diverses Lorzensaal	-2’000	-1’400	42.9%	-2’514	-20.4%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				-5’388	-100.0%
4290.01	Annullationsgebühren Lorzensaal	-1’500	-500	200.0%	-6’304	-76.2%
4472.01	Vermietung Räumlichkeiten Lorzensaal	-250’000	-250’000		-263’515	-5.1%
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-290’000	-290’000		-289’397	0.2%
	Total Ertrag	**-1’519’000**	**-1’515’200**	**0.3%**	**-1’532’534**	**-0.9%**
	Saldo	**430’932**	**541’177**	**-20.4%**	**305’694**	**41.0%**
2550	**Parkhaus Lorze**					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’000	500	100.0%		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15’000	2’000	650.0%	10’492	43.0%
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10’000	10’000		8’465	18.1%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14’020	14’348	-2.3%	12’484	12.3%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.				885	-100.0%
3134.00	Sachversicherungsprämien	4’100	4’100		4’048	1.3%
3137.00	Steuern und Abgaben				-0	-100.0%
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5’000	15’000	-66.7%	807	519.9%
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		500	-100.0%	91	-100.0%
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften				278	-100.0%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	40’000	43’000	-7.0%	34’243	16.8%
	Total Aufwand	**89’120**	**89’448**	**-0.4%**	**71’793**	**24.1%**
4240.01	Parkinggebühren Parkhaus Lorze	-195’000	-180’000	8.3%	-173’500	12.4%
4260.01	Kostenbeteiligungen Miteigentümer Parkhaus Lorze	-25’000	-26’000	-3.8%	-22’311	12.1%
	Total Ertrag	**-220’000**	**-206’000**	**6.8%**	**-195’810**	**12.4%**
	Saldo	**-130’880**	**-116’552**	**12.3%**	**-124’018**	**5.5%**
2600	**Steuern**					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	10’000	10’000		12’507	-20.0%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’000	1’000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’600	2’000	30.0%	2’627	-1.0%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2’000	2’000		4’262	-53.1%
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’500	1’500		200	650.0%
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	150’000	100’000	50.0%	225’240	-33.4%
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	5’000	4’000	25.0%	5’013	-0.3%
3499.00	Übriger Finanzaufwand	75’000	45’000	66.7%	115’431	-35.0%
3499.01	Skonto	390’000	390’000		371’838	4.9%
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	802’200	696’700	15.1%	623’648	28.6%
	Total Aufwand	**1’439’300**	**1’252’200**	**14.9%**	**1’360’767**	**5.8%**
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen Berichtsjahr	-23’600’000	-22’500’000	4.9%	-21’246’380	11.1%
4000.20	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre	-6’000’000	-5’500’000	9.1%	-7’781’861	-22.9%
4000.90	Steueranrechnung natürliche Personen	100’000	100’000		140’949	-29.1%
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen Berichtsjahr	-6’200’000	-5’700’000	8.8%	-5’442’874	13.9%
4001.20	Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre	-1’750’000	-1’600’000	9.4%	-1’927’443	-9.2%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Finanzen und Verwaltung

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-2’000’000	-1’500’000	33.3%	-1’933’289	3.5%
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen Berichtsjahr	-500’000	-500’000		-253’613	97.2%
4010.20	Gewinnsteuern juristische Personen Vorjahr	-14’150’000	-10’900’000	29.8%	-32’659’454	-56.7%
4010.21	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre	-1’500’000	-1’500’000		-3’240’864	-53.7%
4010.90	Steueranrechnung juristische Personen	100’000	100’000		71’311	40.2%
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen Berichtsjahr	-100’000	-100’000		-111’325	-10.2%
4011.20	Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahr	-2’150’000	-1’650’000	30.3%	-1’611’935	33.4%
4011.21	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre	-100’000	-100’000		-312’879	-68.0%
4022.00	Vermögensgewinnsteuern	-6’000’000	-4’500’000	33.3%	-5’923’418	1.3%
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-800’000	-300’000	166.7%	-1’472’317	-45.7%
4270.00	Bussen	-100’000	-100’000		-139’375	-28.3%
4290.00	Übrige Entgelte	-30’000	-25’000	20.0%	-40’098	-25.2%
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-102’000	-100’000	2.0%	-189’425	-46.2%
	Total Ertrag	**-64’882’000**	**-56’375’000**	**15.1%**	**-84’074’289**	**-22.8%**
	Saldo	**-63’442’700**	**-55’122’800**	**15.1%**	**-82’713’523**	**-23.3%**
2610	**Zinsen**					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	90’000	80’000	12.5%	93’473	-3.7%
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	18’800	29’700	-36.7%	57’200	-67.1%
	Total Aufwand	**108’800**	**109’700**	**-0.8%**	**150’673**	**-27.8%**
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-2’000	-2’000		-2’187	-8.5%
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen	-20’000	-100’000	-80.0%	-214’354	-90.7%
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen	-5’295	-5’295		-5’295	
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV				-95’806	-100.0%
4420.00	Dividenden	-100’000	-100’000		-329’437	-69.6%
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften				-1’145’003	-100.0%
	Total Ertrag	**-127’295**	**-207’295**	**-38.6%**	**-1’792’082**	**-92.9%**
	Saldo	**-18’495**	**-97’595**	**-81.0%**	**-1’641’409**	**-98.9%**
2630	**Finanzausgleich**					
	Total Aufwand					
4621.00	von Kantonen und Konkordaten	-1’640’000	-1’640’000		-1’640’000	
4622.70	Innerkantonaler Finanzausgleich von Gemeinden an Gemeinden	-15’166’007	-22’030’044	-31.2%	-27’087’972	-44.0%
	Total Ertrag	**-16’806’007**	**-23’670’044**	**-29.0%**	**-28’727’972**	**-41.5%**
	Saldo	**-16’806’007**	**-23’670’044**	**-29.0%**	**-28’727’972**	**-41.5%**
2650	**Finanzpolitischer Ausgleich**					
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve				3’000’000	-100.0%
	Total Aufwand				**3’000’000**	**-100.0%**
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	-3’000’000				
	Total Ertrag	**-3’000’000**				
	Saldo	**-3’000’000**			**3’000’000**	**-200.0%**
2710	**Sport und Freizeit**					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	159’020	176’100	-9.7%	161’120	-1.3%
3660.60	Planm. Abschreibungen Inv.-Beiträge priv. Organisationen ohne Erwerbszwe	45’000			30’000	50.0%
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	44’700	50’000	-10.6%	36’330	23.0%
	Total Aufwand	**248’720**	**226’100**	**10.0%**	**227’450**	**9.4%**
	Total Ertrag					
	Saldo	**248’720**	**226’100**	**10.0%**	**227’450**	**9.4%**
2900	**Pensions- und Sparversicherung**					
3064.00	Überbrückungsrenten	150’000	150’000		109’574	36.9%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12’000	12’000		9’845	21.9%
	Total Aufwand	**162’000**	**162’000**		**119’419**	**35.7%**
	Total Ertrag					
	Saldo	**162’000**	**162’000**		**119’419**	**35.7%**
	Finanzen und Verwaltung					
	Total Aufwand	**9’459’715**	**8’440’317**	**12.1%**	**10’908’319**	**-13.3%**
	Total Ertrag	**-87’784’102**	**-83’276’239**	**5.4%**	**-117’588’714**	**-25.3%**
	Saldo	**-78’324’387**	**-74’835’922**	**4.7%**	**-106’680’395**	**-26.6%**

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Bildung

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
3000	**Schulleitung und Verwaltung**					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	7'000	7'000		10'805	-35.2%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'934'000	2'584'283	13.5%	2'432'719	20.6%
3010.90	Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-37'872	-100.0%
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	162'500	170'758	-4.8%	176'080	-7.7%
3020.90	Rückerstattung Löhne der Lehrkräfte	-1'600	-1'700	-5.9%		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	197'800	174'356	13.4%	163'612	20.9%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	367'300	338'156	8.6%	329'537	11.5%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'000	14'787	28.5%	14'244	33.4%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	41'800	36'838	13.5%	34'845	20.0%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	22'500	19'713	14.1%	18'295	23.0%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'000	11'300	94.7%	49'037	-55.1%
3091.00	Personalwerbung	2'000	2'000		1'445	38.4%
3099.00	Übriger Personalaufwand	50'260	51'400	-2.2%	36'651	37.1%
3100.00	Büromaterial	4'800	4'800		3'841	25.0%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	19'970	19'770	1.0%	18'110	10.3%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'820	1'950	-6.7%	1'067	70.6%
3106.00	Medizinisches Material	100	200	-50.0%	32	213.5%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	300	800	-62.5%	210	42.9%
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000	23'800	-95.8%	27'179	-96.3%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	126'460	117'360	7.8%	139'616	-9.4%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000	32'000	-62.5%	10'484	14.5%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		780	-100.0%		
3134.00	Sachversicherungsprämien	900	900		856	5.1%
3137.00	Steuern und Abgaben	230			228	1.1%
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	722	850	-15.1%	622	16.1%
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000	3'500	42.9%	5'069	-1.4%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'474	1'474		1'474	
3170.00	Reisekosten und Spesen	29'148	33'600	-13.3%	31'707	-8.1%
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	153'615	75'356	103.9%	167'106	-8.1%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	430	530	-18.9%	430	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	8'200	20'000	-59.0%	26'260	-68.8%
	Total Aufwand	**4'190'729**	**3'746'560**	**11.9%**	**3'663'688**	**14.4%**
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-300	-300		-150	100.0%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-200	-200		145	-238.3%
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				-16'351	-100.0%
	Total Ertrag	**-500**	**-500**		**-16'357**	**-96.9%**
	Saldo	**4'190'229**	**3'746'060**	**11.9%**	**3'647'331**	**14.9%**
3050	**Schulinformatik**					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000	1'000			
3100.00	Büromaterial	900	1'700	-47.1%	681	32.2%
3102.00	Drucksachen, Publikationen		1'000	-100.0%		
3113.00	Hardware	18'000	13'000	38.5%	48'355	-62.8%
3118.00	Immaterielle Anlagen	143'832	77'230	86.2%	84'446	70.3%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'000	10'000	80.0%		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'351'985	1'244'109	8.7%	965'050	40.1%
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000	2'000	50.0%	2'051	46.2%
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'100	4'700	-55.3%	4'735	-55.6%
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	62'038	14'566	325.9%	14'566	325.9%
	Total Aufwand	**1'600'855**	**1'369'305**	**16.9%**	**1'119'883**	**42.9%**
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4'000	-6'000	-33.3%	-7'817	-48.8%
	Total Ertrag	**-4'000**	**-6'000**	**-33.3%**	**-7'817**	**-48.8%**
	Saldo	**1'596'855**	**1'363'305**	**17.1%**	**1'112'066**	**43.6%**
3110	**Kindergarten**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				255	-100.0%
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	2'510'600	2'404'681	4.4%	2'443'494	2.7%
3020.90	Rückerstattung Löhne der Lehrkräfte	-25'100	-22'100	13.6%	-58'058	-56.8%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	159'800	153'300	4.2%	150'510	6.2%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	280'800	250'900	11.9%	252'898	11.0%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'800	13'100	13.0%	12'899	14.7%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Bildung

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	33’700	32’200	4.7%	32’222	4.6%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8’100	7’900	2.5%	7’867	3.0%
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Lehrpersonals (mit Ausbildungsvertrag)		12’720	-100.0%	2’669	-100.0%
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Lehrpersonals (ohne Ausbildungsvertrag)	11’950	9’400	27.1%	15’751	-24.1%
3091.00	Personalwerbung	1’250	1’250		173	621.1%
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’250	1’250		369	238.9%
3100.00	Büromaterial	1’540	1’200	28.3%	1’870	-17.7%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial				299	-100.0%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’900	2’400	-20.8%	397	378.3%
3104.00	Lehrmittel	46’920	56’400	-16.8%	64’147	-26.9%
3105.00	Lebensmittel (2.6%)	3’800	4’000	-5.0%	3’651	4.1%
3106.00	Medizinisches Material	800	850	-5.9%	576	38.9%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	5’700	6’000	-5.0%	1’190	379.0%
3110.00	Büromöbel und -geräte	33’300	19’420	71.5%	23’208	43.5%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	134’299	133’951	0.3%	105’945	26.8%
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2’000	1’500	33.3%	329	507.9%
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften		750	-100.0%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	8’950	9’080	-1.4%	6’927	29.2%
3171.00	Exkursionen / Schulreisen	27’485	24’996	10.0%	11’109	147.4%
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	503’476	487’737	3.2%	557’810	-9.7%
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	12’752				
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	8’448	8’928	-5.4%	7’824	8.0%
	Total Aufwand	**3’788’520**	**3’621’813**	**4.6%**	**3’646’331**	**3.9%**
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				-1’297	-100.0%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1’273’200	-1’214’300	4.9%	-1’187’932	7.2%
	Total Ertrag	**-1’273’200**	**-1’214’300**	**4.9%**	**-1’189’228**	**7.1%**
	Saldo	**2’515’320**	**2’407’513**	**4.5%**	**2’457’103**	**2.4%**
3120	**Primarstufe**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	162’800	189’307	-14.0%	139’914	16.4%
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	9’662’500	9’391’849	2.9%	9’442’666	2.3%
3020.90	Rückerstattung Löhne der Lehrkräfte	-96’700	-87’300	10.8%	-115’787	-16.5%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	626’300	611’886	2.4%	600’629	4.3%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’066’700	1’038’911	2.7%	1’130’529	-5.6%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	58’300	52’443	11.2%	51’645	12.9%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	131’800	128’746	2.4%	128’069	2.9%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	33’600	32’816	2.4%	33’153	1.3%
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Lehrpersonals (mit Ausbildungsvertrag)	34’950	18’000	94.2%	5’703	512.9%
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Lehrpersonals (ohne Ausbildungsvertrag)	65’195	49’750	31.0%	50’791	28.4%
3091.00	Personalwerbung	5’700	4’900	16.3%	6’653	-14.3%
3099.00	Übriger Personalaufwand	10’250	15’450	-33.7%	13’520	-24.2%
3100.00	Büromaterial	13’960	15’460	-9.7%	9’390	48.7%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3’100	2’500	24.0%	1’474	110.3%
3102.00	Drucksachen, Publikationen				2’287	-100.0%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	10’345	6’834	51.4%	6’848	51.1%
3104.00	Lehrmittel	365’011	371’189	-1.7%	354’059	3.1%
3105.00	Lebensmittel (2.6%)	6’500	40’700	-84.0%	34’238	-81.0%
3106.00	Medizinisches Material	2’810	2’910	-3.4%	1’706	64.7%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	5’750	5’750		5’047	13.9%
3110.00	Büromöbel und -geräte	143’936	75’961	89.5%	52’807	172.6%
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	47’270	13’480	250.7%	3’812	1139.9%
3118.00	Immaterielle Anlagen	4’400	4’400		4’756	-7.5%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	89’244	81’426	9.6%	60’005	48.7%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		7’500	-100.0%		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5’500	5’000	10.0%	1’559	252.9%
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	34’370	40’095	-14.3%	18’038	90.5%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	18’814	18’830	-0.1%	18’364	2.4%
3170.00	Reisekosten und Spesen	44’288	40’778	8.6%	34’434	28.6%
3171.00	Exkursionen / Schulreisen	125’962	166’957	-24.6%	153’389	-17.9%
3171.01	Klassenlager / Abschlusstage / Abschlussreisen	55’601				
3171.02	Skilager / Sportwoche	53’001				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand				220	-100.0%
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	24’121	24’121		24’121	

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Bildung

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	66’000			430	15252.4%
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1’876’593	1’820’000	3.1%	1’906’589	-1.6%
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	14’223	11’737	21.2%	8’778	62.0%
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	49’680	50’784	-2.2%	42’336	17.3%
	Total Aufwand	**14’821’874**	**14’253’169**	**4.0%**	**14’232’174**	**4.1%**
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-55’800	-73’000	-23.6%	-46’648	19.6%
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-9’268	-12’880	-28.0%	-11’288	-17.9%
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		-450	-100.0%	-15’799	-100.0%
4630.00	Beiträge vom Bund	-4’500	-2’500	80.0%	-5’034	-10.6%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-5’003’488	-4’925’900	1.6%	-4’560’360	9.7%
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-5’000	-35’400	-85.9%	-37’040	-86.5%
4990.00	Übrige interne Verrechnungen	-2’800	-2’800		-2’487	12.6%
	Total Ertrag	**-5’080’856**	**-5’052’930**	**0.6%**	**-4’678’656**	**8.6%**
	Saldo	**9’741’018**	**9’200’239**	**5.9%**	**9’553’518**	**2.0%**
3125	**Besondere Förderung Kindergarten/Primarstufe**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	177’600	142’914	24.3%	212’042	-16.2%
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	3’595’900	3’471’842	3.6%	3’583’176	0.4%
3020.90	Rückerstattung Löhne der Lehrkräfte	-35’900	-33’600	6.8%	-21’594	66.3%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	239’200	230’900	3.6%	236’861	1.0%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	456’500	412’100	10.8%	453’081	0.8%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22’100	20’100	10.0%	20’543	7.6%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	50’400	48’900	3.1%	50’055	0.7%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12’350	11’700	5.6%	11’886	3.9%
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Lehrpersonals (mit Ausbildungsvertrag)	6’550	10’925	-40.0%	13’625	-51.9%
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Lehrpersonals (ohne Ausbildungsvertrag)	4’870	4’380	11.2%	868	461.1%
3091.00	Personalwerbung	1’500	1’500		2’602	-42.4%
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’100	350	500.0%	149	1306.6%
3100.00	Büromaterial	2’670	2’670		1’075	148.4%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial				117	-100.0%
3104.00	Lehrmittel	28’845	26’815	7.6%	20’752	39.0%
3105.00	Lebensmittel (2.6%)	650	650		356	82.8%
3106.00	Medizinisches Material				5	-100.0%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand				1’025	-100.0%
3110.00	Büromöbel und -geräte	500	850	-41.2%	503	-0.5%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’410	3’870	39.8%	4’743	14.1%
3170.00	Reisekosten und Spesen	7’544	6’888	9.5%	7’555	-0.1%
3171.00	Exkursionen / Schulreisen	2’000	1’000	100.0%	593	237.4%
	Total Aufwand	**4’580’789**	**4’364’754**	**4.9%**	**4’600’017**	**-0.4%**
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				-1’497	-100.0%
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-330’800	-253’000	30.8%	-357’661	-7.5%
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-380’000	-330’000	15.2%	-379’730	0.1%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1’823’500	-1’850’300	-1.4%	-1’748’160	4.3%
	Total Ertrag	**-2’534’300**	**-2’433’300**	**4.2%**	**-2’487’048**	**1.9%**
	Saldo	**2’046’489**	**1’931’454**	**6.0%**	**2’112’969**	**-3.1%**
3130	**Oberstufe**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	117’600	116’684	0.8%	118’876	-1.1%
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	4’962’600	4’636’908	7.0%	4’899’358	1.3%
3020.90	Rückerstattung Löhne der Lehrkräfte	-49’700	-44’900	10.7%	-71’643	-30.6%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	323’500	303’950	6.4%	314’611	2.8%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	561’900	525’036	7.0%	598’056	-6.0%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30’100	26’143	15.1%	27’326	10.2%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	68’100	64’069	6.3%	67’159	1.4%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17’100	16’073	6.4%	16’792	1.8%
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Lehrpersonals (mit Ausbildungsvertrag)		6’000	-100.0%	9’834	-100.0%
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Lehrpersonals (ohne Ausbildungsvertrag)	22’181	17’690	25.4%	18’823	17.8%
3091.00	Personalwerbung	1’500	1’200	25.0%	1’692	-11.4%
3099.00	Übriger Personalaufwand	3’650	5’300	-31.1%	3’130	16.6%
3100.00	Büromaterial	1’860	2’660	-30.1%	968	92.2%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial				445	-100.0%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2’099	2’000	5.0%	1’817	15.5%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Bildung

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
3104.00	Lehrmittel	228'646	196'215	16.5%	200'967	13.8%
3105.00	Lebensmittel (2.6%)	3'700	6'200	-40.3%	5'008	-26.1%
3106.00	Medizinisches Material	800	500	60.0%	960	-16.7%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'500	2'500		2'065	21.0%
3110.00	Büromöbel und -geräte	30'620	20'900	46.5%	9'029	239.1%
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	67'585	60'780	11.2%	43'314	56.0%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'981	10'001	49.8%	10'846	38.1%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000			520	3746.2%
3137.00	Steuern und Abgaben	3'000			3'221	-6.8%
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600	3'000	-80.0%		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'600	11'550	9.1%	6'540	92.7%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'208	7'200	0.1%	7'208	
3170.00	Reisekosten und Spesen	20'278	20'208	0.3%	18'404	10.2%
3171.00	Exkursionen / Schulreisen	34'287	111'172	-69.2%	124'989	-72.6%
3171.01	Klassenlager / Abschlusstage / Abschlussreisen	39'650				
3171.02	Skilager / Sportwoche	33'000				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	16'000			108	14783.7%
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate				13'790	-100.0%
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	15'981			250	6292.4%
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	3'696	5'520	-33.0%	5'616	-34.2%
	Total Aufwand	**6'617'622**	**6'134'556**	**7.9%**	**6'460'076**	**2.4%**
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-45'120	-54'000	-16.4%	-51'153	-11.8%
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-8'510	-12'120	-29.8%	-11'505	-26.0%
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen				-4'374	-100.0%
4630.00	Beiträge vom Bund	-3'500	-3'500		-5'491	-36.3%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3'084'400	-2'973'200	3.7%	-2'951'665	4.5%
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-20'093	-19'200	4.7%	-82'693	-75.7%
4990.00	Übrige interne Verrechnungen	-3'600	-3'600		-3'000	20.0%
	Total Ertrag	**-3'165'223**	**-3'065'620**	**3.2%**	**-3'109'880**	**1.8%**
	Saldo	**3'452'398**	**3'068'936**	**12.5%**	**3'350'195**	**3.1%**
3135	**Besondere Förderung Oberstufe**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500	299	67.0%	420	19.0%
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	981'400	918'260	6.9%	947'777	3.5%
3020.90	Rückerstattung Löhne der Lehrkräfte	-9'800	-8'900	10.1%	-275	3463.6%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62'500	58'700	6.5%	60'320	3.6%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	117'300	107'800	8.8%	115'611	1.5%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'900	5'100	15.7%	5'271	11.9%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13'200	12'400	6.5%	12'735	3.7%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200	3'000	6.7%	3'094	3.4%
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Lehrpersonals (mit Ausbildungsvertrag)	12'000	12'500	-4.0%		
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Lehrpersonals (ohne Ausbildungsvertrag)	1'230	1'230		334	268.8%
3100.00	Büromaterial	200	200		139	44.0%
3104.00	Lehrmittel	2'300	2'300		2'917	-21.1%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500	1'500		1'150	30.5%
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'512	1'512		1'340	12.9%
3171.00	Exkursionen / Schulreisen	1'000	1'000		772	29.5%
	Total Aufwand	**1'193'942**	**1'116'901**	**6.9%**	**1'151'605**	**3.7%**
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-83'350	-80'000	4.2%	-55'667	49.7%
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-250'000	-170'000	47.1%	-315'125	-20.7%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-630'000	-609'500	3.4%	-590'863	6.6%
	Total Ertrag	**-963'350**	**-859'500**	**12.1%**	**-961'655**	**0.2%**
	Saldo	**230'592**	**257'401**	**-10.4%**	**189'950**	**21.4%**
3140	**Musikschule**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300'700	318'349	-5.5%	323'583	-7.1%
3010.90	Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-221	-100.0%
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	3'278'000	3'185'616	2.9%	3'207'255	2.2%
3020.90	Rückerstattung Löhne der Lehrkräfte	-32'800	-32'000	2.5%	-19'170	71.1%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	226'500	224'023	1.1%	218'061	3.9%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	442'700	413'905	7.0%	430'323	2.9%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23'000	19'153	20.1%	19'056	20.7%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Bildung

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	48’100	47’180	1.9%	46’286	3.9%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13’500	12’981	4.0%	12’993	3.9%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17’500	16’400	6.7%		
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Lehrpersonals (ohne Ausbildungsvertrag)				6’602	-100.0%
3091.00	Personalwerbung	800	800		1’081	-26.0%
3099.00	Übriger Personalaufwand	16’300	11’400	43.0%	8’884	83.5%
3100.00	Büromaterial	1’000	1’000		1’164	-14.1%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18’900	18’900		18’936	-0.2%
3104.00	Lehrmittel	5’000	5’000		7’079	-29.4%
3105.00	Lebensmittel (2.6%)	1’760	1’760		1’258	39.9%
3110.00	Büromöbel und -geräte				2’380	-100.0%
3118.00	Immaterielle Anlagen	6’150	6’150		10’797	-43.0%
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	37’500	37’000	1.4%	43’799	-14.4%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61’300	52’600	16.5%	40’171	52.6%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	31’950	9’400	239.9%	23’045	38.6%
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1’500	1’500		2’865	-47.6%
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	34’000	31’000	9.7%	40’810	-16.7%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1’400	1’400		1’406	-0.4%
3170.00	Reisekosten und Spesen	15’094	16’066	-6.1%	13’435	12.4%
3171.00	Exkursionen / Schulreisen	41’900	60’900	-31.2%	30’430	37.7%
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1’000	1’000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	14’500	14’500		17’934	-19.1%
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	27’600	22’000	25.5%	29’780	-7.3%
	Total Aufwand	**4’634’854**	**4’497’983**	**3.0%**	**4’540’021**	**2.1%**
4230.00	Schulgelder	-400’000	-400’000		-415’095	-3.6%
4231.00	Kursgelder	-143’000	-143’000		-141’500	1.1%
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-20’000	-20’000		-20’600	-2.9%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-14’700	-16’700	-12.0%	-10’596	38.7%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1’920’900	-1’872’800	2.6%	-1’856’690	3.5%
	Total Ertrag	**-2’498’600**	**-2’452’500**	**1.9%**	**-2’444’480**	**2.2%**
	Saldo	**2’136’254**	**2’045’483**	**4.4%**	**2’095’541**	**1.9%**
3170	**Schulliegenschaften (Hauswartung)**					
3180	**Modulare Tagesschule**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2’380’000	2’081’776	14.3%	2’136’198	11.4%
3010.90	Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-55’139	-100.0%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	184’700	132’893	39.0%	130’870	41.1%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	265’600	240’154	10.6%	237’505	11.8%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14’200	11’465	23.9%	11’286	25.8%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen		27’988	-100.0%	27’665	-100.0%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17’900	15’570	15.0%	14’211	26.0%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	48’990	31’050	57.8%	37’365	31.1%
3091.00	Personalwerbung		1’500	-100.0%	803	-100.0%
3099.00	Übriger Personalaufwand	19’350	15’400	25.6%	9’467	104.4%
3100.00	Büromaterial	2’075	2’075		1’477	40.5%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16’375	13’375	22.4%	10’758	52.2%
3102.00	Drucksachen, Publikationen		900	-100.0%	751	-100.0%
3104.00	Lehrmittel	33’730	24’630	36.9%	23’822	41.6%
3105.00	Lebensmittel (2.6%)	67’750	39’800	70.2%	34’703	95.2%
3106.00	Medizinisches Material	1’380	930	48.4%	566	143.7%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1’500	1’500		26	5691.5%
3110.00	Büromöbel und -geräte	26’075	36’915	-29.4%	8’867	194.1%
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	700	660	6.1%	150	367.0%
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1’000	600	66.7%	426	134.7%
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3’830	3’080	24.4%	2’693	42.2%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	979’850	918’400	6.7%	810’773	20.9%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18’000	46’250	-61.1%		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1’208	180	571.0%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	20’368	30’934	-34.2%	9’862	106.5%
3171.00	Exkursionen / Schulreisen	9’000	8’500	5.9%	2’369	280.0%
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste				45	-100.0%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Bildung

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
3630.00	Beiträge an den Bund	1'750	1'500	16.7%	1'720	1.7%
3637.00	Beiträge an private Haushalte	911'200	778'700	17.0%	777'343	17.2%
	Total Aufwand	**5'026'531**	**4'466'724**	**12.5%**	**4'236'580**	**18.6%**
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'114'100	-2'618'500	18.9%	-2'671'904	16.5%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-898'100	-780'700	15.0%	-378'682	137.2%
	Total Ertrag	**-4'012'200**	**-3'399'200**	**18.0%**	**-3'050'585**	**31.5%**
	Saldo	**1'014'331**	**1'067'524**	**-5.0%**	**1'185'995**	**-14.5%**
3190	**Gemeindliche Schuldienste Logopädische Therapie**					
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	437'400	419'958	4.2%	442'209	-1.1%
3020.90	Rückerstattung Löhne der Lehrkräfte	-4'500	-4'100	9.8%		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'800	26'800	3.7%	28'161	-1.3%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'500	46'400	8.8%	49'305	2.4%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'700	2'300	17.4%	2'340	15.4%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'800	5'600	3.6%	5'930	-2.2%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400	1'400		1'442	-2.9%
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Lehrpersonals (ohne Ausbildungsvertrag)	3'000	3'000		395	659.5%
3091.00	Personalwerbung	250	250		520	-51.9%
3099.00	Übriger Personalaufwand	350				
3100.00	Büromaterial	180	180		126	43.3%
3104.00	Lehrmittel	2'796	2'708	3.2%	1'066	162.3%
3105.00	Lebensmittel (2.6%)				122	-100.0%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	260	260		2'597	-90.0%
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'296	1'320	-1.8%	1'296	
3171.00	Exkursionen / Schulreisen				9	-100.0%
	Total Aufwand	**529'232**	**506'076**	**4.6%**	**535'516**	**-1.2%**
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-132'100	-97'000	36.2%	-131'914	0.1%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-221'800	-223'900	-0.9%	-215'775	2.8%
	Total Ertrag	**-353'900**	**-320'900**	**10.3%**	**-347'689**	**1.8%**
	Saldo	**175'332**	**185'176**	**-5.3%**	**187'827**	**-6.7%**
3200	**Sonderschulen**					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'309'447	3'441'878	-3.8%	3'626'347	-8.7%
	Total Aufwand	**3'309'447**	**3'441'878**	**-3.8%**	**3'626'347**	**-8.7%**
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				-225	-100.0%
	Total Ertrag				**-225**	**-100.0%**
	Saldo	**3'309'447**	**3'441'878**	**-3.8%**	**3'626'122**	**-8.7%**
3210	**Gem. Schuldienste Psychomotorische Therapie**					
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	162'600	126'447	28.6%	173'324	-6.2%
3020.90	Rückerstattung Löhne der Lehrkräfte	-1'600	-1'200	33.3%		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'400	8'100	28.4%	11'265	-7.7%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'900	12'300	29.3%	19'210	-17.2%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000	700	42.9%	971	3.0%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'200	1'700	29.4%	2'350	-6.4%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500	400	25.0%	571	-12.5%
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Lehrpersonals (ohne Ausbildungsvertrag)	1'500	1'500		690	117.4%
3091.00	Personalwerbung	250	250		320	-21.9%
3099.00	Übriger Personalaufwand				1'500	-100.0%
3100.00	Büromaterial	180	180		18	902.8%
3104.00	Lehrmittel	4'602	4'602		1'588	189.9%
3110.00	Büromöbel und -geräte				1'215	-100.0%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	650	650		330	97.1%
3170.00	Reisekosten und Spesen	648	648		612	5.9%
	Total Aufwand	**198'830**	**156'277**	**27.2%**	**213'963**	**-7.1%**
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-3'000	-1'000	200.0%	-2'522	18.9%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-82'400	-67'400	22.3%	-85'015	-3.1%
	Total Ertrag	**-85'400**	**-68'400**	**24.9%**	**-87'537**	**-2.4%**
	Saldo	**113'430**	**87'877**	**29.1%**	**126'426**	**-10.3%**
3330	**Gem. Schuldienste Oblig. Schularztuntersuchung**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'600	8'484	1.4%	8'263	4.1%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Bildung

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	123’500	127’500	-3.1%	123’620	-0.1%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8’300	8’645	-4.0%	8’280	0.2%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		30	-100.0%	28	-100.0%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2’100	2’215	-5.2%	2’046	2.6%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100	64	56.6%	61	63.0%
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Lehrpersonals (ohne Ausbildungsvertrag)	1’370	1’370		690	98.6%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’570	1’570		1’242	26.4%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’600	1’600		16	9776.5%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	60	60		160	-62.5%
3104.00	Lehrmittel	200	200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300	300		32	824.5%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	80’000	80’000		84’182	-5.0%
3170.00	Reisekosten und Spesen	491	491		606	-19.0%
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50’000	50’000		44’719	11.8%
	Total Aufwand	**278’191**	**282’528**	**-1.5%**	**273’947**	**1.5%**
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1’500	-1’500			
	Total Ertrag	**-1’500**	**-1’500**			
	Saldo	**276’691**	**281’028**	**-1.5%**	**273’947**	**1.0%**
3390	**Gemeindliche Schuldienste Schulbibliothek**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	236’300	227’283	4.0%	232’052	1.8%
3010.90	Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-12’453	-100.0%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15’300	14’510	5.4%	14’016	9.2%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29’300	27’418	6.9%	28’215	3.8%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1’500	1’252	19.8%	1’205	24.5%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3’200	3’056	4.7%	2’954	8.3%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’800	1’700	5.9%	1’641	9.7%
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Lehrpersonals (ohne Ausbildungsvertrag)	1’250	1’250		1’095	14.2%
3099.00	Übriger Personalaufwand	350	350		50	600.0%
3100.00	Büromaterial	400	400		509	-21.4%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’200	1’200		924	29.9%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften				246	-100.0%
3104.00	Lehrmittel	36’000	36’000		36’790	-2.1%
3105.00	Lebensmittel (2.6%)				205	-100.0%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand				127	-100.0%
3110.00	Büromöbel und -geräte	1’409	1’520	-7.3%	343	310.6%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10’560	10’560		912	1058.5%
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	250	1’750	-85.7%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’130	2’642	-57.2%	1’045	8.2%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200	200		200	
	Total Aufwand	**340’149**	**331’091**	**2.7%**	**310’074**	**9.7%**
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				-3’200	-100.0%
	Total Ertrag				**-3’200**	**-100.0%**
	Saldo	**340’149**	**331’091**	**2.7%**	**306’874**	**10.8%**
3550	**Kunst- und Sportklasse**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		63’589	-100.0%	80	-100.0%
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1’102’600	1’085’724	1.6%	1’119’786	-1.5%
3020.90	Rückerstattung Löhne der Lehrkräfte	-11’000	-10’500	4.8%	-15’182	-27.5%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70’300	73’530	-4.4%	70’786	-0.7%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	122’600	124’310	-1.4%	129’748	-5.5%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6’500	6’255	3.9%	6’109	6.4%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	14’800	15’470	-4.3%	15’095	-2.0%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’600	3’984	-9.6%	3’671	-1.9%
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Lehrpersonals (mit Ausbildungsvertrag)	1’700			5’511	-69.2%
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Lehrpersonals (ohne Ausbildungsvertrag)	3’391	2’820	20.2%	2’806	20.9%
3091.00	Personalwerbung	250	250		270	-7.4%
3099.00	Übriger Personalaufwand	600	600		280	114.3%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600	600		476	26.1%
3104.00	Lehrmittel	10’858	10’715	1.3%	7’879	37.8%
3105.00	Lebensmittel (2.6%)				233	-100.0%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1’450	1’550	-6.5%		

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Bildung

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
3110.00	Büromöbel und -geräte	6’800	21’800	-68.8%	15’216	-55.3%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30’000	37’200	-19.4%	31’337	-4.3%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5’000	10’000	-50.0%	1’963	154.7%
3170.00	Reisekosten und Spesen	7’580	4’580	65.5%	4’043	87.5%
3171.00	Exkursionen / Schulreisen	8’383	7’727	8.5%	27’897	-70.0%
3171.01	Klassenlager / Abschlusstage / Abschlussreisen	24’800				
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	1’392	1’680	-17.1%	1’680	-17.1%
	Total Aufwand	**1’412’203**	**1’461’883**	**-3.4%**	**1’429’684**	**-1.2%**
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-32’400	-32’400		-41’215	-21.4%
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1’820	-2’100	-13.3%		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-845’633	-873’768	-3.2%	-753’966	12.2%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-918’500	-936’000	-1.9%	-925’888	-0.8%
4990.00	Übrige interne Verrechnungen				-1’200	-100.0%
	Total Ertrag	**-1’798’353**	**-1’844’268**	**-2.5%**	**-1’722’269**	**4.4%**
	Saldo	**-386’150**	**-382’385**	**1.0%**	**-292’585**	**32.0%**
3790	**Volksschule Sonstiges, Freizeitkurse**					
3900	**Gemeindebibliothek**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	363’000	364’435	-0.4%	373’406	-2.8%
3010.90	Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-2’156	-100.0%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23’300	23’266	0.1%	23’182	0.5%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49’900	50’266	-0.7%	53’680	-7.0%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2’200	2’007	9.6%	2’031	8.3%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4’900	4’900	0.0%	4’950	-1.0%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2’700	2’726	-0.9%	2’799	-3.5%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5’300			490	981.6%
3091.00	Personalwerbung	500	500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’750	3’900	-55.1%	3’045	-42.5%
3100.00	Büromaterial	5’000	7’000	-28.6%	2’690	85.9%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2’500	2’500		2’160	15.8%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3’500	3’500		854	309.6%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	94’000	94’000		95’366	-1.4%
3106.00	Medizinisches Material	50	50			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	100	100			
3110.00	Büromöbel und -geräte	500	2’500	-80.0%	1’922	-74.0%
3113.00	Hardware	1’000	1’000		80	1152.3%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24’000	24’000		23’818	0.8%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1’000	7’000	-85.7%	7’054	-85.8%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	19’300	15’300	26.1%	15’241	26.6%
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’700	1’700		880	93.3%
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1’000	1’000			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500	500		198	153.1%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1’000	1’000		923	8.3%
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’512	4’024	-37.6%	2’263	11.0%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2’000	1’000	100.0%	1’083	84.7%
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1’000	1’000		820	22.0%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100	100		50	100.0%
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	700			770	-9.1%
	Total Aufwand	**615’012**	**619’274**	**-0.7%**	**617’597**	**-0.4%**
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4’500	-4’500		-6’723	-33.1%
	Total Ertrag	**-4’500**	**-4’500**		**-6’723**	**-33.1%**
	Saldo	**610’512**	**614’774**	**-0.7%**	**610’874**	**-0.1%**
	Bildung					
	Total Aufwand	**53’138’779**	**50’370’771**	**5.5%**	**50’657’505**	**4.9%**
	Total Ertrag	**-21’775’882**	**-20’723’418**	**5.1%**	**-20’113’350**	**8.3%**
	Saldo	**31’362’897**	**29’647’353**	**5.8%**	**30’544’155**	**2.7%**

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Planung und Hochbau

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
4000	**Verwaltung Planung und Hochbau**					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	17’000	26’000	-34.6%	16’514	2.9%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2’656’200	2’523’124	5.3%	2’365’563	12.3%
3010.90	Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-2’575	-100.0%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	170’000	160’202	6.1%	149’925	13.4%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	318’100	302’565	5.1%	279’705	13.7%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	31’200	27’650	12.8%	26’537	17.6%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	35’900	33’794	6.2%	31’693	13.3%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20’000	18’799	6.4%	17’089	17.0%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17’600	38’600	-54.4%	17’122	2.8%
3091.00	Personalwerbung		6’000	-100.0%	1’299	-100.0%
3099.00	Übriger Personalaufwand	13’350	11’100	20.3%	9’400	42.0%
3100.00	Büromaterial	500	500		176	184.1%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5’500	6’500	-15.4%	3’039	81.0%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4’250	7’750	-45.2%	2’370	79.3%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2’000	1’500	33.3%	1’655	20.8%
3106.00	Medizinisches Material	100	100			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500	1’000	-50.0%		
3110.00	Büromöbel und -geräte	6’500	10’500	-38.1%	3’196	103.4%
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1’300	1’800	-27.8%	664	95.7%
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3’200	4’100	-22.0%	1’357	135.8%
3118.00	Immaterielle Anlagen	1’200	23’650	-94.9%	5’403	-77.8%
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	700	1’700	-58.8%	91	672.2%
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40’440	39’340	2.8%	39’103	3.4%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	71’200	84’000	-15.2%	62’848	13.3%
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	70’000	70’000		5’290	1223.2%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	278’720	230’338	21.0%	137’836	102.2%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		17’290	-100.0%	55’803	-100.0%
3137.00	Steuern und Abgaben				114	-100.0%
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16’400	2’500	556.0%	16’045	2.2%
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1’900	2’200	-13.6%	756	151.4%
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	100’320	100’320		100’638	-0.3%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11’800	2’000	490.0%	1’020	1056.8%
3170.00	Reisekosten und Spesen	6’214	5’616	10.6%	7’398	-16.0%
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	108’591	257’017	-57.7%	344’201	-68.5%
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	116’000			336’486	-65.5%
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate				300	-100.0%
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände		6’200	-100.0%		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1’965	1’965		1’965	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	20’000	20’000		437’709	-95.4%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9’785	9’685	1.0%	15’964	-38.7%
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20’000			13’969	43.2%
3701.00	Kantone und Konkordate	5’000	5’000		-97’900	-105.1%
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	11’500	22’000	-47.7%	12’400	-7.3%
	Total Aufwand	**4’194’935**	**4’082’405**	**2.8%**	**4’422’167**	**-5.1%**
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-180’000	-230’000	-21.7%	-66’976	168.8%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-7’500	-7’500		-5’235	43.3%
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-121’000	-151’000	-19.9%	-122’569	-1.3%
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten				-30’290	-100.0%
	Total Ertrag	**-308’500**	**-388’500**	**-20.6%**	**-225’071**	**37.1%**
	Saldo	**3’886’435**	**3’693’905**	**5.2%**	**4’197’096**	**-7.4%**
4170	**Schulanlagen**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	710’600	701’010	1.4%	690’331	2.9%
3010.90	Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-19’762	-100.0%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44’650	44’750	-0.2%	41’854	6.7%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	85’000	84’056	1.1%	81’810	3.9%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8’000	7’548	6.0%	7’333	9.1%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9’350	9’425	-0.8%	8’812	6.1%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5’200	5’243	-0.8%	4’906	6.0%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5’600	6’200	-9.7%	3’317	68.8%
3099.00	Übriger Personalaufwand				50	-100.0%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100’100	100’600	-0.5%	93’413	7.2%
3102.00	Drucksachen, Publikationen				1’681	-100.0%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Planung und Hochbau

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
3110.00	Büromöbel und -geräte	5’350				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	61’550	36’300	69.6%	25’148	144.8%
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3’000	3’700	-18.9%	1’448	107.2%
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	633’720	701’370	-9.6%	613’991	3.2%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	190’350	173’312	9.8%	187’506	1.5%
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	12’000	12’500	-4.0%		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	31’400	28’000	12.1%	122’280	-74.3%
3134.00	Sachversicherungsprämien	137’335	140’880	-2.5%	137’656	-0.2%
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten		1’500	-100.0%		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1’048’615	946’110	10.8%	1’091’693	-3.9%
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	18’850	13’100	43.9%	8’587	119.5%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7’700	16’200	-52.5%	8’439	-8.8%
3170.00	Reisekosten und Spesen	3’132	8’424	-62.8%	8’001	-60.9%
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	158’135	117’414	34.7%	160’635	-1.6%
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3’594’427	3’528’145	1.9%	3’539’556	1.6%
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	15’000	26’875	-44.2%		
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen		104’600	-100.0%		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	400’000	425’000	-5.9%	470’342	-15.0%
	Total Aufwand	**7’289’065**	**7’242’261**	**0.6%**	**7’289’027**	**0.0%**
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3’060	-3’060		-21’389	-85.7%
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-83’938	-83’938		-87’926	-4.5%
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV				-14’355	-100.0%
	Total Ertrag	**-86’998**	**-86’998**		**-123’671**	**-29.7%**
	Saldo	**7’202’067**	**7’155’263**	**0.7%**	**7’165’357**	**0.5%**
4290	**Liegenschaften Verwaltungsvermögen**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60’900	58’790	3.6%	53’136	14.6%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’600	3’575	0.7%	2’933	22.7%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5’800	7’865	-26.3%	6’437	-9.9%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	720	622	15.8%	580	24.2%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	800	753	6.3%	618	29.4%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500	419	19.4%	344	45.4%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400	500	-20.0%		
3099.00	Übriger Personalaufwand		2’500	-100.0%		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	34’400	38’700	-11.1%	31’301	9.9%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand		1’000	-100.0%		
3110.00	Büromöbel und -geräte	19’450	1’000	1845.0%		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	32’400	40’300	-19.6%	7’796	315.6%
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	200	200		3’818	-94.8%
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	5’300	3’500	51.4%	755	602.4%
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	334’808	327’000	2.4%	287’065	16.6%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	204’728	216’404	-5.4%	197’845	3.5%
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		5’000	-100.0%	45’936	-100.0%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	37’000	41’000	-9.8%	57’364	-35.5%
3134.00	Sachversicherungsprämien	48’878	47’700	2.5%	46’187	5.8%
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2’000	2’000		208	860.2%
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	446’704	688’679	-35.1%	509’940	-12.4%
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17’150	19’450	-11.8%	9’062	89.2%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	63’444	34’000	86.6%	1’018	6134.7%
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’424	1’032	38.0%	6’063	-76.5%
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	144’487	142’193	1.6%	144’487	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	17’820	17’820		17’820	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	947’227	981’833	-3.5%	773’464	22.5%
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	36’934			17’559	110.3%
	Total Aufwand	**2’467’074**	**2’683’835**	**-8.1%**	**2’221’736**	**11.0%**
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-60’830	-70’830	-14.1%	-49’206	23.6%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-54’630	-47’330	15.4%	-61’939	-11.8%
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV				-10’000	-100.0%
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-300’704	-300’704		-348’514	-13.7%
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-8’700	-1’200	625.0%	-6’984	24.6%
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-5’700	-5’700		4’913	-216.0%
	Total Ertrag	**-430’564**	**-425’764**	**1.1%**	**-471’729**	**-8.7%**
	Saldo	**2’036’510**	**2’258’071**	**-9.8%**	**1’750’007**	**16.4%**

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Planung und Hochbau

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
4291	**Lorzensaal (Gebäude)**					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8’600	9’200	-6.5%	4’670	84.2%
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	173’772	196’230	-11.4%	163’263	6.4%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16’130	14’980	7.7%	12’624	27.8%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	60’500	12’000	404.2%	23’940	152.7%
3134.00	Sachversicherungsprämien	20’835	22’647	-8.0%	22’025	-5.4%
3137.00	Steuern und Abgaben				-2’067	-100.0%
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4’000	4’500	-11.1%	9’958	-59.8%
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	261’559	193’417	35.2%	209’622	24.8%
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500	500			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	35’731	45’080	-20.7%	310’753	-88.5%
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	14’672	187’172	-92.2%	30’550	-52.0%
	Total Aufwand	**596’299**	**685’725**	**-13.0%**	**785’337**	**-24.1%**
	Total Ertrag					
	Saldo	**596’299**	**685’725**	**-13.0%**	**785’337**	**-24.1%**
4420	**Freibäder**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	104’600	44’910	132.9%	30’864	238.9%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6’700	2’826	137.1%	1’979	238.6%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8’000	5’919	35.1%	2’161	270.2%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1’050	600	75.0%	354	197.0%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1’400	595	135.2%	417	236.0%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500	331	51.0%		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16’500	16’600	-0.6%	18’855	-12.5%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500	1’000	-50.0%		
3106.00	Medizinisches Material	850	850		737	15.4%
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	42’700	17’500	144.0%	12’797	233.7%
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1’850	1’850			
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	11’800	20’000	-41.0%	5’461	116.1%
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	57’700	55’700	3.6%	70’118	-17.7%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48’480	57’300	-15.4%	86’456	-43.9%
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		5’000	-100.0%		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15’800				
3134.00	Sachversicherungsprämien	3’434	3’434		3’424	0.3%
3142.00	Unterhalt Wasserbau	6’000	4’300	39.5%	13’816	-56.6%
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	149’150	52’250	185.5%	77’958	91.3%
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	30’950	26’950	14.8%	7’599	307.3%
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5’000	2’500	100.0%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	516	60	760.0%	798	-35.3%
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	7’500				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	100’662	105’162	-4.3%	100’662	
3910.00	IV Dienstleistungen	95’000	95’000		95’000	
	Total Aufwand	**716’642**	**520’638**	**37.6%**	**529’456**	**35.4%**
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2’000	-2’000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4’500	-4’500		-6’444	-30.2%
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-107’000	-108’000	-0.9%	-105’305	1.6%
	Total Ertrag	**-113’500**	**-114’500**	**-0.9%**	**-111’749**	**1.6%**
	Saldo	**603’142**	**406’138**	**48.5%**	**417’707**	**44.4%**
4421	**Hallenbad**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	577’700	631’262	-8.5%	701’328	-17.6%
3010.90	Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-30’062	-100.0%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37’000	40’299	-8.2%	42’454	-12.8%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72’600	85’395	-15.0%	90’317	-19.6%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6’500	7’005	-7.2%	7’431	-12.5%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7’800	8’487	-8.1%	8’931	-12.7%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4’100	4’722	-13.2%	4’662	-12.1%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4’800	9’000	-46.7%	5’034	-4.7%
3091.00	Personalwerbung				170	-100.0%
3099.00	Übriger Personalaufwand		350	-100.0%	79	-100.0%
3100.00	Büromaterial	1’000	1’000		115	768.0%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44’000	44’000		48’801	-9.8%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300	300		65	363.6%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600	600		463	29.5%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Planung und Hochbau

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
3105.00	Lebensmittel (2.6%)	35’000	35’000		30’632	14.3%
3105.01	Lebensmittel (8.1%)				109	-100.0%
3105.02	Lebensmittel (0.0%)				5	-100.0%
3106.00	Medizinisches Material	500	500		62	712.7%
3110.00	Büromöbel und -geräte		2’000	-100.0%	795	-100.0%
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11’000	11’000		2’585	325.5%
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2’000	2’000		64	3033.3%
3116.00	Medizinische Geräte	100	100			
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	500	500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	220’000	220’000		222’992	-1.3%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25’500	25’500		15’202	67.7%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10’400				
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		1’000	-100.0%		
3134.00	Sachversicherungsprämien	10’300	10’000	3.0%	9’913	3.9%
3137.00	Steuern und Abgaben	2’305	2’436	-5.4%	-7’992	-128.8%
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	207’550	113’000	83.7%	72’486	186.3%
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13’700	16’200	-15.4%	14’207	-3.6%
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		25’000	-100.0%		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3’540	2’710	30.6%	3’164	11.9%
3170.00	Reisekosten und Spesen	7’598	5’752	32.1%	3’072	147.3%
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	31’268	28’148	11.1%	28’148	11.1%
3499.00	Übriger Finanzaufwand	80			58	37.2%
	Total Aufwand	**1’337’741**	**1’333’266**	**0.3%**	**1’275’291**	**4.9%**
4240.03	Eintrittsgebühren Hallenbad	-380’000	-405’000	-6.2%	-371’808	2.2%
4250.02	Verkäufe Kiosk Hallenbad	-40’000	-44’000	-9.1%	-33’457	19.6%
4250.03	Verkäufe Caféteria Hallenbad	-35’000	-35’000		-34’817	0.5%
4250.04	Verkäufe Konfektionsartikel Hallenbad	-9’000	-8’000	12.5%	-8’754	2.8%
4910.00	IV Dienstleistungen	-95’000	-95’000		-87’882	8.1%
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-63’216	-66’912	-5.5%	-53’151	18.9%
	Total Ertrag	**-622’216**	**-653’912**	**-4.8%**	**-589’869**	**5.5%**
	Saldo	**715’525**	**679’354**	**5.3%**	**685’422**	**4.4%**
4630	**Liegenschaften Finanzvermögen**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3’200	3’000	6.7%	2’889	10.8%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150	200	-25.0%	185	-19.0%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		20	-100.0%	14	-100.0%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	50	50		39	28.2%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		20	-100.0%	22	-100.0%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17’128	21’328	-19.7%	9’418	81.9%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15’000	3’000	400.0%	29’131	-48.5%
3170.00	Reisekosten und Spesen	432			216	100.0%
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste				11’700	-100.0%
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	92’400	79’200	16.7%	141’125	-34.5%
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	65’050	61’850	5.2%	70’796	-8.1%
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	186’290	136’278	36.7%	111’027	67.8%
	Total Aufwand	**379’700**	**304’946**	**24.5%**	**376’562**	**0.8%**
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				-5’238	-100.0%
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-638’796	-521’076	22.6%	-472’629	35.2%
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-17’306	-7’106	143.5%	-12’619	37.1%
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-57’600	-57’600		-55’200	4.3%
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-4’800	-4’800		24’000	-120.0%
	Total Ertrag	**-718’502**	**-590’582**	**21.7%**	**-521’685**	**37.7%**
	Saldo	**-338’802**	**-285’636**	**18.6%**	**-145’123**	**133.5%**
	Planung und Hochbau					
	Total Aufwand	**16’981’456**	**16’853’078**	**0.8%**	**16’899’576**	**0.5%**
	Total Ertrag	**-2’280’280**	**-2’260’256**	**0.9%**	**-2’043’774**	**11.6%**
	Saldo	**14’701’176**	**14’592’822**	**0.7%**	**14’855’803**	**-1.0%**

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Soziales und Gesundheit

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
5000	**Verwaltung Soziales und Gesundheit**					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	3’480	2’860	21.7%	3’861	-9.9%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	996’500	925’889	7.6%	931’611	7.0%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63’800	58’798	8.5%	59’067	8.0%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	106’800	99’619	7.2%	95’884	11.4%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6’000	5’072	18.3%	5’059	18.6%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13’500	12’384	9.0%	12’457	8.4%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7’100	6’889	3.1%	6’778	4.7%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5’400	11’800	-54.2%	6’590	-18.1%
3091.00	Personalwerbung		1’500	-100.0%	1’195	-100.0%
3099.00	Übriger Personalaufwand	5’800	4’800	20.8%	3’782	53.4%
3100.00	Büromaterial	100	100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100	100		407	-75.5%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	900	900		1’540	-41.6%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800	800		256	213.1%
3113.00	Hardware		200	-100.0%		
3118.00	Immaterielle Anlagen		6’905	-100.0%	11’442	-100.0%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500	500		687	-27.3%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		34’614	-100.0%	31’481	-100.0%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1’624	1’624		821	97.8%
3170.00	Reisekosten und Spesen	3’524	3’154	11.7%	3’034	16.2%
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	19’300	17’640	9.4%	7’794	147.6%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	125	175	-28.6%	125	
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	6’800	9’000	-24.4%	7’300	-6.8%
	Total Aufwand	**1’242’153**	**1’205’322**	**3.1%**	**1’191’170**	**4.3%**
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				-260	-100.0%
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		-6’000	-100.0%		
	Total Ertrag		**-6’000**	**-100.0%**	**-260**	**-100.0%**
	Saldo	**1’242’153**	**1’199’322**	**3.6%**	**1’190’910**	**4.3%**
5100	**Gesundheit**					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	25’000	25’000		20’938	19.4%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’380	1’380		1’213	13.8%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50	50		-20	-349.4%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	250	250		234	7.0%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150	150		-72	-308.9%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500	500		242	106.8%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	27’000	5’000	440.0%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	500	500		525	-4.8%
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2’000	2’000			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	29’000	19’000	52.6%	19’176	51.2%
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	114’850	100’400	14.4%	87’188	31.7%
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5’353’990	4’472’855	19.7%	4’713’941	13.6%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’557’500	2’158’356	18.5%	2’449’892	4.4%
3637.00	Beiträge an private Haushalte	35’000	52’000	-32.7%	47’493	-26.3%
	Total Aufwand	**8’147’170**	**6’837’441**	**19.2%**	**7’340’750**	**11.0%**
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4’500	-4’500		-5’461	-17.6%
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-157’275	-161’580	-2.7%	-142’131	10.7%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-50’000	-75’000	-33.3%	-82’051	-39.1%
	Total Ertrag	**-211’775**	**-241’080**	**-12.2%**	**-229’643**	**-7.8%**
	Saldo	**7’935’395**	**6’596’361**	**20.3%**	**7’111’107**	**11.6%**
5200	**Soziales**					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5’000				
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1’000	1’000		3’627	-72.4%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’260	2’080	-39.4%	529	138.0%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	100	800	-87.5%		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8’000	8’000		10’168	-21.3%
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	460	460		478	-3.8%
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	205’800	221’000	-6.9%	254’504	-19.1%
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5’600	6’500	-13.8%	4’483	24.9%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	235’280	274’050	-14.1%	219’715	7.1%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Soziales und Gesundheit

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
3637.00	Beiträge an private Haushalte	739’250	189’750	289.6%	203’424	263.4%
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	57’600	57’600		55’200	4.3%
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	4’800	4’800		-24’000	-120.0%
	Total Aufwand	**1’264’150**	**766’040**	**65.0%**	**728’127**	**73.6%**
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-36’900	-17’875	106.4%	-15’616	136.3%
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-43’200	-43’200		-32’483	33.0%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1’000	-1’000		-2’351	-57.5%
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-4’000	-4’000			
	Total Ertrag	**-85’100**	**-66’075**	**28.8%**	**-50’451**	**68.7%**
	Saldo	**1’179’050**	**699’965**	**68.4%**	**677’677**	**74.0%**
5220	**Wirtschaftliche Sozialhilfe**					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50	50			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	160	160		160	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’600	3’120	-16.7%	2’850	-8.8%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3’500	11’000	-68.2%	11’412	-69.3%
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5’000	5’000		8’821	-43.3%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1’875	1’875		1’875	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2’349’000	2’416’000	-2.8%	2’472’471	-5.0%
	Total Aufwand	**2’362’185**	**2’437’205**	**-3.1%**	**2’497’588**	**-5.4%**
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1’003’368	-788’454	27.3%	-1’169’414	-14.2%
4290.00	Übrige Entgelte	-500	-500			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-28’000	-28’000		-26’098	7.3%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-14’900	-14’900		-19’031	-21.7%
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-94’320	-94’320		-99’032	-4.8%
	Total Ertrag	**-1’141’088**	**-926’174**	**23.2%**	**-1’313’575**	**-13.1%**
	Saldo	**1’221’097**	**1’511’031**	**-19.2%**	**1’184’013**	**3.1%**
5240	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	139’700	125’900	11.0%	132’846	5.2%
3637.00	Beiträge an private Haushalte	244’800	245’200	-0.2%	262’932	-6.9%
	Total Aufwand	**384’500**	**371’100**	**3.6%**	**395’778**	**-2.8%**
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-210’000	-200’000	5.0%	-182’341	15.2%
	Total Ertrag	**-210’000**	**-200’000**	**5.0%**	**-182’341**	**15.2%**
	Saldo	**174’500**	**171’100**	**2.0%**	**213’437**	**-18.2%**
5300	**Schulsozialarbeit**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	608’600	509’267	19.5%	475’347	28.0%
3010.90	Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-28’900	-100.0%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39’000	32’504	20.0%	28’027	39.2%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	63’900	54’000	18.3%	50’799	25.8%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3’600	2’804	28.4%	2’394	50.4%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8’200	6’846	19.8%	6’121	34.0%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4’200	3’808	10.3%	3’149	33.4%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6’700	7’100	-5.6%	7’541	-11.2%
3091.00	Personalwerbung		300	-100.0%		
3099.00	Übriger Personalaufwand	350			335	4.6%
3100.00	Büromaterial	50	50		50	-0.3%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’100	1’100		590	86.4%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500	700	-28.6%	541	-7.5%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	640	560	14.3%	428	49.7%
3104.00	Lehrmittel	1’600	2’170	-26.3%	1’966	-18.6%
3110.00	Büromöbel und -geräte	500	3’000	-83.3%	4’428	-88.7%
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	400	900	-55.6%	242	65.1%
3113.00	Hardware				1’288	-100.0%
3118.00	Immaterielle Anlagen		2’650	-100.0%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	720	720		1’752	-58.9%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2’000	2’000		1’960	2.0%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		9’500	-100.0%	8’150	-100.0%
3170.00	Reisekosten und Spesen	450	640	-29.7%	372	21.0%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Soziales und Gesundheit

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		150	-100.0%		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	300			300	
	Total Aufwand	**742'810**	**640'769**	**15.9%**	**566'878**	**31.0%**
	Total Ertrag					
	Saldo	**742'810**	**640'769**	**15.9%**	**566'878**	**31.0%**
5410	**Jugend- und Gemeinwesenarbeit**					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen		5'861	-100.0%	17'730	-100.0%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		782'700	-100.0%	733'518	-100.0%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		49'101	-100.0%	44'839	-100.0%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		83'264	-100.0%	67'139	-100.0%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		3'968	-100.0%	3'738	-100.0%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen		10'844	-100.0%	9'422	-100.0%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		4'594	-100.0%	4'234	-100.0%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		18'775	-100.0%	19'297	-100.0%
3091.00	Personalwerbung		500	-100.0%		
3099.00	Übriger Personalaufwand		350	-100.0%		
3100.00	Büromaterial				604	-100.0%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		34'800	-100.0%	36'511	-100.0%
3102.00	Drucksachen, Publikationen		15'400	-100.0%	19'695	-100.0%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		660	-100.0%	970	-100.0%
3104.00	Lehrmittel		4'560	-100.0%	5'997	-100.0%
3105.00	Lebensmittel (2.6%)		1'300	-100.0%	4'852	-100.0%
3110.00	Büromöbel und -geräte		7'500	-100.0%	109	-100.0%
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		400	-100.0%	34'838	-100.0%
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge		1'100	-100.0%	122	-100.0%
3118.00	Immaterielle Anlagen		9'561	-100.0%	8'686	-100.0%
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV				473	-100.0%
3130.00	Dienstleistungen Dritter		328'466	-100.0%	276'054	-100.0%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		500	-100.0%	1'050	-100.0%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		16'230	-100.0%	18'152	-100.0%
3137.00	Steuern und Abgaben		900	-100.0%	1'804	-100.0%
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		8'200	-100.0%	4'808	-100.0%
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		3'000	-100.0%		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		5'500	-100.0%	7'980	-100.0%
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften		87'720	-100.0%	96'120	-100.0%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		4'150	-100.0%	8'421	-100.0%
3170.00	Reisekosten und Spesen		9'588	-100.0%	10'158	-100.0%
3171.00	Exkursionen / Schulreisen		4'000	-100.0%	1'622	-100.0%
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien		56'796	-100.0%	44'296	-100.0%
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände		2'265	-100.0%	8'513	-100.0%
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		17'800	-100.0%	16'836	-100.0%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		46'015	-100.0%	36'599	-100.0%
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten		9'000	-100.0%	9'590	-100.0%
	Total Aufwand		**1'635'368**	**-100.0%**	**1'554'775**	**-100.0%**
4231.00	Kursgelder		-34'800	-100.0%	-31'100	-100.0%
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-20'000	-100.0%	-18'143	-100.0%
4250.00	Verkäufe		-800	-100.0%	-8'862	-100.0%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				-707	-100.0%
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				-11'255	-100.0%
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		-6'500	-100.0%	-13'714	-100.0%
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		-600	-100.0%	-600	-100.0%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-37'750	-100.0%	-37'480	-100.0%
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		-755	-100.0%	-1'208	-100.0%
	Total Ertrag		**-101'205**	**-100.0%**	**-123'068**	**-100.0%**
	Saldo		**1'534'163**	**-100.0%**	**1'431'707**	**-100.0%**
5420	**Gemeinwesenarbeit**					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	4'505				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	874'834				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'600				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	77'300				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'100				

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Soziales und Gesundheit

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	11’900				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6’600				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13’930				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	31’500				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	19’600				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2’160				
3104.00	Lehrmittel	5’760				
3105.00	Lebensmittel (2.6%)	1’100				
3110.00	Büromöbel und -geräte	5’100				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15’000				
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1’100				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	280’406				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4’900				
3137.00	Steuern und Abgaben	1’800				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7’200				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5’500				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	103’120				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10’250				
3170.00	Reisekosten und Spesen	12’244				
3171.00	Exkursionen / Schulreisen	4’250				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1’510				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	17’800				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	41’015				
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	8’900				
	Total Aufwand	**1’630’984**				
4231.00	Kursgelder	-21’580				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-20’000				
4250.00	Verkäufe	-400				
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-9’000				
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-600				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-39’200				
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-755				
	Total Ertrag	**-91’535**				
	Saldo	**1’539’449**				
5440	**Jugendarbeit**					
5460	**Familienergänzende Kinderbetreuung**					
3118.00	Immaterielle Anlagen		15’000	-100.0%	41’078	-100.0%
3130.00	Dienstleistungen Dritter				244	-100.0%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		13’600	-100.0%		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		4’000	-100.0%	4’106	-100.0%
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	33’000				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	120’120	103’950	15.6%	195’032	-38.4%
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1’432’950	2’065’000	-30.6%	1’569’735	-8.7%
	Total Aufwand	**1’586’070**	**2’201’550**	**-28.0%**	**1’810’195**	**-12.4%**
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-2’000	-2’000		-1’700	17.6%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-13’400	-13’400		-9’475	41.4%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-570’000	-100.0%		
	Total Ertrag	**-15’400**	**-585’400**	**-97.4%**	**-11’175**	**37.8%**
	Saldo	**1’570’670**	**1’616’150**	**-2.8%**	**1’799’020**	**-12.7%**
5480	**Integration**					
	Soziales und Gesundheit					
	Total Aufwand	**17’360’022**	**16’094’794**	**7.9%**	**16’085’261**	**7.9%**
	Total Ertrag	**-1’754’898**	**-2’125’934**	**-17.5%**	**-1’910’513**	**-8.1%**
	Saldo	**15’605’124**	**13’968’860**	**11.7%**	**14’174’748**	**10.1%**

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Verkehr und Sicherheit

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
6000	**Verwaltung Verkehr und Sicherheit**					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	13’900	12’150	14.4%	13’104	6.1%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’521’972	1’341’436	13.5%	1’368’822	11.2%
3010.90	Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-3’013	-100.0%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	97’950	85’348	14.8%	86’811	12.8%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	175’400	159’304	10.1%	158’999	10.3%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22’455	20’223	11.0%	20’577	9.1%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	20’595	18’101	13.8%	18’404	11.9%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11’420	9’898	15.4%	9’746	17.2%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18’430	18’770	-1.8%	4’221	336.7%
3091.00	Personalwerbung		1’500	-100.0%	970	-100.0%
3099.00	Übriger Personalaufwand	8’100	7’300	11.0%	7’512	7.8%
3100.00	Büromaterial	150	100	50.0%		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’050	1’050			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’800	5’350	-66.4%	572	214.8%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500	500		487	2.6%
3110.00	Büromöbel und -geräte	11’000	3’000	266.7%	3’794	189.9%
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5’000	10’000	-50.0%		
3113.00	Hardware		2’000	-100.0%	716	-100.0%
3118.00	Immaterielle Anlagen		39’250	-100.0%	671	-100.0%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’900	8’400	-17.9%	5’488	25.7%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	32’500	109’500	-70.3%	13’502	140.7%
3137.00	Steuern und Abgaben	120			174	-31.0%
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2’550	2’550			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen		1’000	-100.0%	803	-100.0%
3170.00	Reisekosten und Spesen	10’825	10’458	3.5%	7’261	49.1%
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	3’500			3’730	-6.2%
	Total Aufwand	**1’966’117**	**1’867’187**	**5.3%**	**1’723’350**	**14.1%**
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				-523	-100.0%
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		-50’000	-100.0%		
4910.00	IV Dienstleistungen	-85’000	-100’000	-15.0%	-83’000	2.4%
	Total Ertrag	**-85’000**	**-150’000**	**-43.3%**	**-83’523**	**1.8%**
	Saldo	**1’881’117**	**1’717’187**	**9.5%**	**1’639’827**	**14.7%**
6010	**Verwaltung Werkhof**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2’411’650	2’408’984	0.1%	2’262’558	6.6%
3010.90	Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-7’066	-100.0%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	154’300	153’670	0.4%	142’658	8.2%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	288’500	294’452	-2.0%	303’448	-4.9%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	37’550	37’016	1.4%	34’606	8.5%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	32’450	32’593	-0.4%	30’188	7.5%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18’100	17’851	1.4%	16’687	8.5%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15’790	18’970	-16.8%	31’915	-50.5%
3091.00	Personalwerbung		1’000	-100.0%	605	-100.0%
3099.00	Übriger Personalaufwand	4’200	3’300	27.3%	572	634.8%
3100.00	Büromaterial	2’000	2’000		2’650	-24.5%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	124’500	113’000	10.2%	92’286	34.9%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800	1’100	-27.3%	716	11.7%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’602	857	86.9%	392	308.7%
3106.00	Medizinisches Material	1’500	1’400	7.1%	474	216.8%
3110.00	Büromöbel und -geräte	14’000	26’200	-46.6%	14’057	-0.4%
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	131’300	426’200	-69.2%	248’223	-47.1%
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	17’100	16’000	6.9%	15’116	13.1%
3118.00	Immaterielle Anlagen				357	-100.0%
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	24’600	22’000	11.8%	7’261	238.8%
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV				691	-100.0%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31’800	31’500	1.0%	41’007	-22.5%
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		15’000	-100.0%	22’528	-100.0%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		25’851	-100.0%	13’387	-100.0%
3134.00	Sachversicherungsprämien	20’500	16’500	24.2%	16’396	25.0%
3137.00	Steuern und Abgaben	25’516	26’178	-2.5%	24’445	4.4%
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	100’000	110’000	-9.1%	90’146	10.9%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	21’188	43’700	-51.5%	3’966	434.2%
3170.00	Reisekosten und Spesen	6’400	6’992	-8.5%	8’078	-20.8%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Verkehr und Sicherheit

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
3190.00	Schadenersatzleistungen	1’000	1’000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	322’987	220’742	46.3%	198’242	62.9%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3’831	9’550	-59.9%	3’831	0.0%
	Total Aufwand	**3’813’163**	**4’083’606**	**-6.6%**	**3’620’417**	**5.3%**
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-36’500	-36’500		-67’224	-45.7%
4250.00	Verkäufe	-3’100	-13’500	-77.0%	-56’343	-94.5%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5’000	-5’000		-15’530	-67.8%
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		-5’000	-100.0%	-1’130	-100.0%
4910.00	IV Dienstleistungen	-40’000	-50’000	-20.0%	-36’000	11.1%
	Total Ertrag	**-84’600**	**-110’000**	**-23.1%**	**-176’228**	**-52.0%**
	Saldo	**3’728’563**	**3’973’606**	**-6.2%**	**3’444’189**	**8.3%**
6110	**Polizeiamt**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27’540	33’000	-16.5%	25’463	8.2%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’670	2’000	-16.5%	1’584	5.4%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250	300	-16.7%	272	-8.0%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	420	500	-16.0%	334	25.9%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	120	150	-20.0%	122	-1.4%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100	100		97	2.8%
3102.00	Drucksachen, Publikationen				76	-100.0%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51’250	40’750	25.8%	27’991	83.1%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		3’800	-100.0%	3’861	-100.0%
3170.00	Reisekosten und Spesen	800	800		58	1279.3%
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500	500			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	146’530	121’430	20.7%	141’983	3.2%
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände		1’000	-100.0%		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	12’300	12’250	0.4%	12’263	0.3%
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4’000	4’000		3’733	7.2%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1’970	1’920	2.6%	1’947	1.2%
	Total Aufwand	**247’450**	**222’500**	**11.2%**	**219’784**	**12.6%**
4033.00	Hundesteuer	-78’000	-78’000		-81’300	-4.1%
4120.00	Konzessionen	-18’000	-15’000	20.0%	-16’554	8.7%
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-7’450	-7’450		-8’180	-8.9%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3’330	-3’230	3.1%	-3’983	-16.4%
4270.00	Bussen	-105’000	-75’000	40.0%	-90’498	16.0%
	Total Ertrag	**-211’780**	**-178’680**	**18.5%**	**-200’515**	**5.6%**
	Saldo	**35’670**	**43’820**	**-18.6%**	**19’268**	**85.1%**
6150	**Strassen, Wege und Plätze**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6’620	6’620		6’660	-0.6%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400	400		420	-4.7%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100	100		99	1.0%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100	100		89	12.7%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50	50		47	5.5%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	141’250	122’850	15.0%	102’493	37.8%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’000	1’000		5’535	-81.9%
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14’600	1’200	1116.7%		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen				10’363	-100.0%
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	307’865	236’615	30.1%	225’757	36.4%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	165’750	124’950	32.7%	152’002	9.0%
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	68’000	171’000	-60.2%	137’016	-50.4%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	67’000	77’000	-13.0%	54’877	22.1%
3137.00	Steuern und Abgaben	350	350		147’706	-99.8%
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	61’000	61’000		76’272	-20.0%
3141.00	Unterhalt Strassen	216’000	200’500	7.7%	221’268	-2.4%
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17’400	17’400		28’974	-39.9%
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		4’324	-100.0%	4’000	-100.0%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	14’200	12’200	16.4%	11’634	22.1%
3170.00	Reisekosten und Spesen	3’800	3’500	8.6%		
3192.00	Abgeltung von Rechten	1’600	1’600		1’600	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	6’387	2’280	180.1%	12’573	-49.2%
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	724’219	757’941	-4.4%	731’210	-1.0%
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	37’744	37’744		37’744	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen		47’600	-100.0%		

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Verkehr und Sicherheit

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	40	40		40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10’000	10’000		27’171	-63.2%
3660.70	Planm. Abschreibungen Inv.-Beiträge an private Haushalte		12’000	-100.0%		
	Total Aufwand	**1’865’474**	**1’910’363**	**-2.3%**	**1’995’550**	**-6.5%**
4120.00	Konzessionen		-20’000	-100.0%	-71’376	-100.0%
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-500			-10’313	-95.2%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				-149’465	-100.0%
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-70’884	-75’682	-6.3%	-70’296	0.8%
	Total Ertrag	**-71’384**	**-95’682**	**-25.4%**	**-301’450**	**-76.3%**
	Saldo	**1’794’091**	**1’814’681**	**-1.1%**	**1’694’101**	**5.9%**
6151	**Ruhender Verkehr (Parkplätze)**					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	150	150		132	13.7%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300	300			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		30’000	-100.0%	8’907	-100.0%
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	250	250		262	-4.5%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10’900	17’680	-38.3%	26’812	-59.3%
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2’400	2’300	4.3%	3’570	-32.8%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12’312	12’312		12’323	-0.1%
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	3’564	3’564		3’564	
	Total Aufwand	**29’876**	**66’556**	**-55.1%**	**55’571**	**-46.2%**
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-430’000	-417’000	3.1%	-419’003	2.6%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				-59	-100.0%
	Total Ertrag	**-430’000**	**-417’000**	**3.1%**	**-419’063**	**2.6%**
	Saldo	**-400’124**	**-350’444**	**14.2%**	**-363’492**	**10.1%**
6152	**Parkhaus Rigiplatz**					
	Total Aufwand					
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-68’000	-64’500	5.4%	-65’370	4.0%
	Total Ertrag	**-68’000**	**-64’500**	**5.4%**	**-65’370**	**4.0%**
	Saldo	**-68’000**	**-64’500**	**5.4%**	**-65’370**	**4.0%**
6200	**Siedlungsentwässerung**					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		500	-100.0%		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’500	4’000	-62.5%	914	64.0%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500	500		200	150.0%
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		1’000	-100.0%		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	33’370	33’370		26’332	26.7%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37’150	40’750	-8.8%	31’692	17.2%
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	425’500	365’000	16.6%	229’801	85.2%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	151’200	130’000	16.3%	94’031	60.8%
3134.00	Sachversicherungsprämien	670	520	28.8%	552	21.4%
3137.00	Steuern und Abgaben				-412’042	-100.0%
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2’000	2’000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	389’580	480’960	-19.0%	267’714	45.5%
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	395	150	163.3%	380	4.0%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2’061	3’061	-32.7%	1’663	24.0%
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste				343	-100.0%
3192.00	Abgeltung von Rechten	15’000	10’000	50.0%	7’700	94.8%
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Spezialfinanzierungen	269’852	250’091	7.9%	360’038	-25.0%
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK				241’700	-100.0%
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1’701’818	1’644’417	3.5%	1’543’433	10.3%
3910.00	IV Dienstleistungen	125’000	150’000	-16.7%	119’000	5.0%
	Total Aufwand	**3’155’596**	**3’116’320**	**1.3%**	**2’513’452**	**25.5%**
4240.04	Betriebsgebühren Kanalisation	-2’460’000	-2’460’000		-2’290’082	7.4%
4240.05	Betriebsgebühren Kanalisation intern	-222’000	-150’000	48.0%	-146’592	51.4%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				-19’578	-100.0%
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-454’796	-476’620	-4.6%		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-18’800	-29’700	-36.7%	-57’200	-67.1%
	Total Ertrag	**-3’155’596**	**-3’116’320**	**1.3%**	**-2’513’452**	**25.5%**
	Saldo					

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Verkehr und Sicherheit

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
6290	**Verkehr**					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	6’000	6’000		3’289	82.4%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’500				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	260				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6’000	5’700	5.3%	4’797	25.1%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	69’500	38’500	80.5%	71’998	-3.5%
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	170’700	35’000	387.7%	37’764	352.0%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8’000	125’000	-93.6%	77’175	-89.6%
3134.00	Sachversicherungsprämien	750	750		753	-0.4%
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	54’350	16’750	224.5%	34’801	56.2%
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8’150	8’150		8’126	0.3%
3170.00	Reisekosten und Spesen	900	800	12.5%	1’077	-16.5%
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten		8’125	-100.0%		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	27’218	27’218		27’218	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	17’986	17’031	5.6%	17’986	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1’198’232	988’454	21.2%	992’976	20.7%
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		5’100	-100.0%	5’111	-100.0%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	450	250	80.0%		
	Total Aufwand	**1’569’996**	**1’282’828**	**22.4%**	**1’283’071**	**22.4%**
	Total Ertrag					
	Saldo	**1’569’996**	**1’282’828**	**22.4%**	**1’283’071**	**22.4%**
6300	**Entsorgung**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	900	1’500	-40.0%	860	4.7%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60	90	-33.3%	55	9.0%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20	20		13	49.3%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	20	20		12	72.4%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10	10		7	53.8%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6’300	4’100	53.7%	3’165	99.1%
3102.00	Drucksachen, Publikationen		500	-100.0%		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	75’600	164’500	-54.0%	49’300	53.3%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31’522	33’562	-6.1%	25’883	21.8%
3137.00	Steuern und Abgaben	210	210		308	-31.8%
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5’600	5’600		3’070	82.4%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6’671	6’671		6’671	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100	100		107	-6.1%
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	462’046	268’750	71.9%	251’046	84.0%
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	29’713	29’713		28’962	2.6%
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	58’339	56’400	3.4%	-8’367	-797.3%
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	25’545	20’288	25.9%	47’740	-46.5%
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3’700	3’700		3’643	1.6%
	Total Aufwand	**706’356**	**595’734**	**18.6%**	**412’473**	**71.2%**
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				-50	-100.0%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				-6	-100.0%
4270.00	Bussen				-600	-100.0%
	Total Ertrag				**-656**	**-100.0%**
	Saldo	**706’356**	**595’734**	**18.6%**	**411’817**	**71.5%**
6410	**Gewässer**					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	91’348	91’348		91’418	-0.1%
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	36’000	10’000	260.0%		
3134.00	Sachversicherungsprämien	300	300			
3142.00	Unterhalt Wasserbau		5’000	-100.0%		
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	176’059	176’059		176’059	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	25	25		25	1.4%
	Total Aufwand	**303’732**	**282’732**	**7.4%**	**267’501**	**13.5%**
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-82’730	-82’730		-87’048	-5.0%
	Total Ertrag	**-82’730**	**-82’730**		**-87’048**	**-5.0%**
	Saldo	**221’002**	**200’002**	**10.5%**	**180’454**	**22.5%**
6420	**Grünanlagen**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		1’714	-100.0%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		20	-100.0%		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	256’850	205’850	24.8%	251’350	2.2%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Verkehr und Sicherheit

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500	500		365	37.0%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften				350	-100.0%
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	51’900	46’600	11.4%	57’798	-10.2%
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	173’680	62’500	177.9%	70’116	147.7%
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	93’500	84’000	11.3%	99’834	-6.3%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	95’390	81’298	17.3%	118’932	-19.8%
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	22’000	5’000	340.0%	16’282	35.1%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	38’956	24’950	56.1%	28’871	34.9%
3134.00	Sachversicherungsprämien	100	100		99	1.1%
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	796’788	710’631	12.1%	565’924	40.8%
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15’150	15’150		2’509	503.8%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6’000	6’000		7’139	-16.0%
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	156’259	145’899	7.1%	156’259	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	9’500				
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	155’789	117’289	32.8%	117’289	32.8%
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	5’100				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	24’217	24’217		24’217	
	Total Aufwand	**1’901’679**	**1’531’718**	**24.2%**	**1’517’332**	**25.3%**
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				-19’177	-100.0%
4250.00	Verkäufe				-157	-100.0%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				-17’600	-100.0%
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				-150	-100.0%
	Total Ertrag				**-37’084**	**-100.0%**
	Saldo	**1’901’679**	**1’531’718**	**24.2%**	**1’480’248**	**28.5%**
6500	**Feuerwehr**					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	2’500	2’500		2’431	2.8%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	328’900	308’210	6.7%	335’970	-2.1%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6’110	6’000	1.8%	6’384	-4.3%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	550	550			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350	350		181	93.2%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2’025	2’000	1.3%	1’344	50.6%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100	100		74	35.8%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	83’578	53’840	55.2%	41’833	99.8%
3091.00	Personalwerbung	8’000				
3099.00	Übriger Personalaufwand	35’800	36’050	-0.7%	31’414	14.0%
3100.00	Büromaterial	8’900	8’400	6.0%	8’951	-0.6%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50’100	48’735	2.8%	41’948	19.4%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12’040	15’790	-23.7%	4’518	166.5%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2’500	2’275	9.9%	1’865	34.1%
3105.00	Lebensmittel (2.6%)	500	500		786	-36.4%
3106.00	Medizinisches Material	900	900		1’273	-29.3%
3110.00	Büromöbel und -geräte	5’800	1’200	383.3%	535	984.9%
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	88’100	97’430	-9.6%	104’900	-16.0%
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	39’100	51’600	-24.2%	47’028	-16.9%
3113.00	Hardware	800	1’500	-46.7%	1’267	-36.9%
3118.00	Immaterielle Anlagen				808	-100.0%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	86’600	124’195	-30.3%	132’626	-34.7%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		400	-100.0%	314	-100.0%
3134.00	Sachversicherungsprämien	12’300	12’300		12’131	1.4%
3137.00	Steuern und Abgaben	550	550		408	34.9%
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	400	400		424	-5.6%
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	60’590	65’840	-8.0%	94’584	-35.9%
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte				1’245	-100.0%
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		21’730	-100.0%	21’256	-100.0%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1’840	1’840		7’549	-75.6%
3170.00	Reisekosten und Spesen	20’200	18’250	10.7%	8’487	138.0%
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3’000	4’000	-25.0%	2’508	19.6%
3190.00	Schadenersatzleistungen	2’000	2’000		3’000	-33.3%
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	35’663	79’850	-55.3%	35’663	
	Total Aufwand	**899’796**	**969’285**	**-7.2%**	**953’702**	**-5.7%**
4200.00	Ersatzabgaben	-500’000	-490’000	2.0%	-489’700	2.1%
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-78’750	-67’200	17.2%	-58’703	34.2%
4250.00	Verkäufe	-12’800	-5’800	120.7%	-450	2744.4%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Verkehr und Sicherheit

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3’000	-3’000		-4’693	-36.1%
4270.00	Bussen	-600	-500	20.0%	-675	-11.1%
4290.00	Übrige Entgelte		-250	-100.0%		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-2’250	-2’250		-897	150.8%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-55’400	-55’400		-45’408	22.0%
	Total Ertrag	**-652’800**	**-624’400**	**4.5%**	**-600’526**	**8.7%**
	Saldo	**246’996**	**344’885**	**-28.4%**	**353’175**	**-30.1%**
6510	**Brandschutz**					
6610	**Schiesswesen**					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	67’300	67’300		67’300	
	Total Aufwand	**67’300**	**67’300**		**67’300**	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-36’700	-36’700		-34’481	6.4%
	Total Ertrag	**-36’700**	**-36’700**		**-34’481**	**6.4%**
	Saldo	**30’600**	**30’600**		**32’819**	**-6.8%**
6710	**Friedhof und Bestattung**					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	850	850		858	-0.9%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9’500	9’500		12’795	-25.8%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500	500			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1’500	7’500	-80.0%	2’375	-36.8%
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	250	250		1’221	-79.5%
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1’500	1’500		2’287	-34.4%
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1’500			480	212.7%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	84’000	81’000	3.7%	90’127	-6.8%
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1’500	1’500		8’477	-82.3%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500	500		9’469	-94.7%
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14’000	26’000	-46.2%	7’870	77.9%
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	6’500	6’500		83’457	-92.2%
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500	500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1’500	1’500		486	208.4%
3170.00	Reisekosten und Spesen	100	100			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	32’294	45’169	-28.5%	32’294	
	Total Aufwand	**156’494**	**182’869**	**-14.4%**	**252’196**	**-37.9%**
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-5’000	-5’000		-2’240	123.2%
4250.00	Verkäufe	-10’000	-10’000		-8’910	12.2%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				-50	-100.0%
	Total Ertrag	**-15’000**	**-15’000**		**-11’200**	**33.9%**
	Saldo	**141’494**	**167’869**	**-15.7%**	**240’996**	**-41.3%**
6790	**Umweltschutz**					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	7’000	7’000		4’918	42.3%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				850	-100.0%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten				28	-100.0%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6	7	-14.3%	3	106.9%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen				6	-100.0%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’400	3’000	-53.3%	1’000	40.0%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28’500	28’400	0.4%	47’114	-39.5%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4’500	3’400	32.4%	3’184	41.3%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	160	160		160	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand				150	-100.0%
3109.02	Rail Checks SBB	32’300	32’300		29’835	8.3%
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20’441	28’530	-28.4%	32’389	-36.9%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	359’844	268’488	34.0%	215’283	67.1%
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’800	1’380	30.4%	3’362	-46.5%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2’500	4’211	-40.6%	3’390	-26.3%
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	25’000	25’000		37’339	-33.0%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	49’616	54’416	-8.8%	50’159	-1.1%
3637.00	Beiträge an private Haushalte	600	600			
3660.20	Planm. Abschreibungen Inv.-Beiträge an Gemeinden	23’265	33’000	-29.5%		
3660.50	Planm. Abschreibungen Inv.-Beiträge an private Unternehmungen	170’000	120’000	41.7%	180’679	-5.9%
3660.70	Planm. Abschreibungen Inv.-Beiträge an private Haushalte	400’000	337’000	18.7%	414’856	-3.6%
3810.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand				13’500’000	-100.0%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Verkehr und Sicherheit

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
3990.00	Übrige interne Verrechnungen	6’400	6’400		6’687	-4.3%
	Total Aufwand	**1’133’332**	**953’292**	**18.9%**	**14’531’389**	**-92.2%**
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-25’000	-25’000		-38’701	-35.4%
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-25’000			-44’410	-43.7%
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-5’000	-5’000		-12’315	-59.4%
4630.00	Beiträge vom Bund	-19’000				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				-31’895	-100.0%
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe	-25’000	-27’364	-8.6%	-25’000	
	Total Ertrag	**-99’000**	**-57’364**	**72.6%**	**-152’320**	**-35.0%**
	Saldo	**1’034’332**	**895’928**	**15.4%**	**14’379’069**	**-92.8%**
	Verkehr und Sicherheit					
	Total Aufwand	**17’816’361**	**17’132’289**	**4.0%**	**29’413’088**	**-39.4%**
	Total Ertrag	**-4’992’590**	**-4’948’376**	**0.9%**	**-4’682’916**	**6.6%**
	Saldo	**12’823’771**	**12’183’913**	**5.3%**	**24’730’172**	**-48.1%**

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Zusammenfassung

Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
Zentrale Dienste					
Total Aufwand	5'400'903	5'113'271	5.6%	4'770'945	13.2%
Total Ertrag	-1'001'500	-913'500	9.6%	-1'299'368	-22.9%
Saldo	**4'399'403**	**4'199'771**	**4.8%**	**3'471'578**	**26.7%**
Finanzen und Verwaltung					
Total Aufwand	9'459'715	8'440'317	12.1%	10'908'319	-13.3%
Total Ertrag	-87'784'102	-83'276'239	5.4%	-117'588'714	-25.3%
Saldo	**-78'324'387**	**-74'835'922**	**4.7%**	**-106'680'395**	**-26.6%**
Bildung					
Total Aufwand	53'138'779	50'370'771	5.5%	50'657'505	4.9%
Total Ertrag	-21'775'882	-20'723'418	5.1%	-20'113'350	8.3%
Saldo	**31'362'897**	**29'647'353**	**5.8%**	**30'544'155**	**2.7%**
Planung und Hochbau					
Total Aufwand	16'981'456	16'853'078	0.8%	16'899'576	0.5%
Total Ertrag	-2'280'280	-2'260'256	0.9%	-2'043'774	11.6%
Saldo	**14'701'176**	**14'592'822**	**0.7%**	**14'855'803**	**-1.0%**
Soziales und Gesundheit					
Total Aufwand	17'360'022	16'094'794	7.9%	16'085'261	7.9%
Total Ertrag	-1'754'898	-2'125'934	-17.5%	-1'910'513	-8.1%
Saldo	**15'605'124**	**13'968'860**	**11.7%**	**14'174'748**	**10.1%**
Verkehr und Sicherheit					
Total Aufwand	17'816'361	17'132'289	4.0%	29'413'088	-39.4%
Total Ertrag	-4'992'590	-4'948'376	0.9%	-4'682'916	6.6%
Saldo	**12'823'771**	**12'183'913**	**5.3%**	**24'730'172**	**-48.1%**
Zusammenfassung					
Total Aufwand	**120'157'236**	**114'004'519**	**5.4%**	**128'734'694**	**-6.7%**
Total Ertrag	**-119'589'252**	**-114'247'723**	**4.7%**	**-147'638'634**	**-19.0%**
Saldo	**567'984**	**-243'203**	**-333.5%**	**-18'903'939**	**-103.0%**

Erfolgsrechnung - Artengliederung

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
30	**Personalaufwand**					
300	**Behörden, Kommissionen und Richter**					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	896'685	901'214	-0.5%	892'310	0.5%
3000.90	Rückerstattung Löhne Behörden, Richter und Richterinnen				-1'241	-100.0%
3000	Zwischensaldo Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	896'685	901'214	-0.5%	891'069	0.5%
	Saldo	**896'685**	**901'214**	**-0.5%**	**891'069**	**0.6%**
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'673'476	21'396'717	6.0%	20'567'336	10.2%
3010.90	Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-250'000	-250'000		-215'152	16.2%
3010	Zwischensaldo Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'423'476	21'146'717	6.0%	20'352'184	10.2%
	Saldo	**22'423'476**	**21'146'717**	**6.0%**	**20'352'184**	**10.2%**
302	**Löhne der Lehrkräfte**					
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	26'856'100	25'812'042	4.0%	26'435'125	1.6%
3020.90	Rückerstattung Löhne der Lehrkräfte	-268'700	-246'300	9.1%	-301'709	-10.9%
3020	Zwischensaldo Löhne der Lehrkräfte	26'587'400	25'565'742	4.0%	26'133'416	1.6%
	Saldo	**26'587'400**	**25'565'742**	**4.0%**	**26'133'416**	**1.7%**
303	**Temporäre Arbeitskräfte**					
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	131'500	127'500	3.1%	123'620	6.4%
	Saldo	**131'500**	**127'500**	**3.1%**	**123'620**	**6.4%**
305	**Arbeitgeberbeiträge**					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'233'804	3'051'582	6.0%	2'974'839	8.7%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'704'551	5'394'123	5.8%	5'480'890	4.1%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	359'892	318'626	13.0%	314'453	14.5%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	644'285	645'848	-0.2%	632'389	1.9%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	258'384	244'327	5.8%	232'542	11.1%
	Saldo	**10'200'916**	**9'654'506**	**5.7%**	**9'635'114**	**5.9%**
306	**Arbeitgeberleistungen**					
3064.00	Überbrückungsrenten	150'000	150'000		109'574	36.9%
	Saldo	**150'000**	**150'000**		**109'574**	**36.9%**
309	**Übriger Personalaufwand**					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	524'648	395'865	32.5%	333'573	57.3%
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Lehrpersonals (mit Ausbildungsvertrag)	55'200	60'145	-8.2%	37'341	47.8%
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Lehrpersonals (ohne Ausbildungsvertrag)	115'937	92'390	25.5%	98'844	17.3%
3090	Zwischensaldo Aus- und Weiterbildung des Personals	695'785	548'400	26.9%	469'758	57.3%
3091.00	Personalwerbung	63'000	43'700	44.2%	40'792	54.4%
3099.00	Übriger Personalaufwand	387'590	382'580	1.3%	316'862	22.3%
	Saldo	**1'146'375**	**974'680**	**17.6%**	**827'411**	**38.5%**
	Total Personalaufwand	**61'536'352**	**58'520'360**	**5.2%**	**58'072'388**	**6.0%**
31	**Sach- und Übriger Betriebsaufwand**					
310	**Material- und Warenaufwand**					
3100.00	Büromaterial	70'515	75'125	-6.1%	56'962	23.8%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	934'875	862'280	8.4%	846'257	10.5%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	477'160	534'740	-10.8%	437'561	9.0%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	130'311	123'921	5.2%	122'247	6.6%
3104.00	Lehrmittel	772'268	743'503	3.9%	729'030	5.9%
3105.00	Lebensmittel (2.6%)	201'660	212'710	-5.2%	197'113	2.3%
3105.01	Lebensmittel (8.1%)	51'200	49'500	3.4%	47'264	8.3%
3105.02	Lebensmittel (0.0%)	200	200		3'354	-94.0%
3105	Zwischensaldo Lebensmittel	253'060	262'410	-3.6%	247'731	2.3%
3106.00	Medizinisches Material	9'790	9'190	6.5%	6'445	51.9%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	19'800	20'200	-2.0%	9'939	99.2%
3109.02	Rail Checks SBB	32'300	32'300		29'835	8.3%
3109	Zwischensaldo Übriger Material- und Warenaufwand	52'100	52'500	-0.8%	39'774	99.2%
	Saldo	**2'700'079**	**2'663'669**	**1.4%**	**2'486'006**	**8.6%**

Erfolgsrechnung - Artengliederung

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**					
3110.00	Büromöbel und -geräte	329'840	274'206	20.3%	187'597	75.8%
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	677'405	992'350	-31.7%	617'107	9.8%
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	77'800	91'900	-15.3%	75'293	3.3%
3113.00	Hardware	48'150	110'900	-56.6%	80'571	-40.2%
3116.00	Medizinische Geräte	4'600	8'100	-43.2%	973	372.8%
3118.00	Immaterielle Anlagen	359'358	360'126	-0.2%	337'442	6.5%
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	275'410	169'280	62.7%	163'461	68.5%
	Saldo	**1'772'563**	**2'006'861**	**-11.7%**	**1'462'444**	**21.2%**
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'912'925	1'909'575	0.2%	1'763'622	8.5%
	Saldo	**1'912'925**	**1'909'575**	**0.2%**	**1'763'622**	**8.5%**
313	**Dienstleistungen und Honorare**					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'428'873	4'284'153	3.4%	4'169'762	6.2%
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	805'700	695'000	15.9%	503'095	60.1%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'621'754	1'324'826	22.4%	1'045'781	55.1%
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'028'601	2'444'028	23.9%	1'907'217	58.8%
3134.00	Sachversicherungsprämien	312'611	312'240	0.1%	306'869	1.9%
3137.00	Steuern und Abgaben	89'454	79'781	12.1%	-127'476	-170.2%
	Saldo	**10'286'993**	**9'140'029**	**12.5%**	**7'805'248**	**31.8%**
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	879'788	806'131	9.1%	660'231	33.3%
3141.00	Unterhalt Strassen	216'000	200'500	7.7%	221'268	-2.4%
3142.00	Unterhalt Wasserbau	6'000	9'300	-35.5%	13'816	-56.6%
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	396'080	488'960	-19.0%	351'171	12.8%
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'196'528	2'035'906	7.9%	2'018'159	8.8%
	Saldo	**3'694'396**	**3'540'797**	**4.3%**	**3'264'646**	**13.2%**
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	18'838	21'900	-14.0%	5'772	226.4%
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	366'127	383'485	-4.5%	316'813	15.6%
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	14'000	39'425	-64.5%	12'341	13.4%
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	3'700	3'500	5.7%	4'912	-24.7%
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	21'800	165'104	-86.8%	131'613	-83.4%
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	45'800	39'700	15.4%	46'660	-1.8%
	Saldo	**470'265**	**653'114**	**-28.0%**	**518'111**	**-9.2%**
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	211'590	196'940	7.4%	205'162	3.1%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	222'565	210'934	5.5%	120'642	84.5%
	Saldo	**434'155**	**407'874**	**6.4%**	**325'804**	**33.3%**
317	**Spesenentschädigungen**					
3170.00	Reisekosten und Spesen	356'959	362'982	-1.7%	305'545	16.8%
3171.00	Exkursionen / Schulreisen	254'266	386'251	-34.2%	353'178	-28.0%
3171.01	Klassenlager / Abschlusstage / Abschlussreisen	120'051				
3171.02	Skilager / Sportwoche	86'001				
3171	Zwischensaldo Exkursionen, Schulreisen und Lager	460'319	386'251	19.2%	353'178	-28.0%
	Saldo	**817'278**	**749'233**	**9.1%**	**658'723**	**24.1%**
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**					
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	3'000	3'000		107'595	-97.2%
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	168'900	119'500	41.3%	261'112	-35.3%
	Saldo	**171'900**	**122'500**	**40.3%**	**368'707**	**-53.4%**
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**					
3190.00	Schadenersatzleistungen	3'000	3'000		5'850	-48.7%
3192.00	Abgeltung von Rechten	16'600	11'600	43.1%	9'300	78.5%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	55'800	57'511	-3.0%	47'881	16.5%
	Saldo	**75'400**	**72'111**	**4.6%**	**63'031**	**19.6%**
	Total Sach- und Übriger Betriebsaufwand	**22'335'953**	**21'265'763**	**5.0%**	**18'716'343**	**19.3%**

Erfolgsrechnung - Artengliederung

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**					
330	**Sachanlagen VV**					
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	465'269	407'786	14.1%	473'955	-1.8%
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	733'719	757'941	-3.2%	731'210	0.3%
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	176'059	176'059		176'059	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	716'756	498'460	43.8%	459'756	55.9%
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Spezialfinanzierungen	269'852	250'091	7.9%	360'038	-25.0%
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'741'634	4'715'586	0.6%	4'779'800	-0.8%
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	768'731	699'780	9.9%	423'976	81.3%
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	126'577	274'048	-53.8%	362'188	-65.1%
3300	Zwischensaldo Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'998'597	7'779'751	2.8%	7'766'981	-1.8%
	Saldo	**7'998'597**	**7'779'751**	**2.8%**	**7'766'981**	**3.0%**
332	**Abschreibungen Immaterielle Anlagen**					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	116'000	152'200	-23.8%	336'486	-65.5%
	Saldo	**116'000**	**152'200**	**-23.8%**	**336'486**	**-65.5%**
	Total Abschreibungen Verwaltungsvermögen	**8'114'597**	**7'931'951**	**2.3%**	**8'103'468**	**0.1%**
34	**Finanzaufwand**					
340	Zinsaufwand					
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	5'000	4'000	25.0%	5'035	-0.7%
3409.00	Übrige Passivzinsen				2'586	-100.0%
	Saldo	5'000	4'000	25.0%	7'621	-34.4%
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten					
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung				630	-100.0%
	Saldo				630	-100.0%
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen					
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	92'400	79'200	16.7%	141'125	-34.5%
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	65'050	61'850	5.2%	70'796	-8.1%
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	186'290	136'278	36.7%	111'027	67.8%
	Saldo	343'740	277'328	23.9%	322'948	6.4%
349	Verschiedener Finanzaufwand					
3499.00	Übriger Finanzaufwand	75'080	45'000	66.8%	115'135	-34.8%
3499.01	Skonto	390'000	390'000		371'838	4.9%
3499	**Zwischensaldo Übriger Finanzaufwand**	**465'080**	**435'000**	**6.9%**	**486'973**	**-34.8%**
	Saldo	465'080.00	435'000.00	6.9%	486'973	-4.5%
	Total Finanzaufwand	813'820	716'328	13.6%	818'171	-0.5%
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**					
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital					
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK				241'700	-100.0%
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	25'000	25'000		37'339	-33.0%
	Saldo	25'000.00	25'000.00		279'039	-91.0%
	Total Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	25'000	25'000		279'039	-91.0%
36	**Transferaufwand**					
361	Entschädigungen an Gemeinwesen					
3610.00	Entschädigungen an Bund	5'000			4'958	0.8%
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'077'730	865'130	24.6%	819'687	31.5%
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'851'742	2'795'410	2.0%	3'007'361	-5.2%
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'760'157	1'700'817	3.5%	1'535'066	14.7%
	Saldo	5'694'629	5'361'357	6.2%	5'367'073	6.1%

Erfolgsrechnung - Artengliederung

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte					
3630.00	Beiträge an den Bund	1’750	1’500	16.7%	1’720	1.7%
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3’735’732	3’789’797	-1.4%	4’141’251	-9.8%
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	151’436	93’522	61.9%	69’534	117.8%
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1’315’047	1’090’819	20.6%	1’082’129	21.5%
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5’398’430	4’523’295	19.3%	5’178’939	4.2%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3’935’610	3’668’165	7.3%	3’812’280	3.2%
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5’794’800	5’809’250	-0.2%	5’419’258	6.9%
	Saldo	20’332’805	18’976’348	7.1%	19’705’111	3.2%
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge					
3660.20	Planm. Abschreibungen Inv.-Beiträge an Gemeinden	23’265	33’000	-29.5%		
3660.50	Planm. Abschreibungen Inv.-Beiträge an private Unternehmungen	170’000	120’000	41.7%	180’679	-5.9%
3660.60	Planm. Abschreibungen Inv.-Beiträge priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	45’000			30’000	50.0%
3660.70	Planm. Abschreibungen Inv.-Beiträge an private Haushalte	400’000	349’000	14.6%	414’856	-3.6%
3660	Zwischensaldo Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	638’265	502’000	27.1%	625’535	
	Saldo	638’265	502’000	27.1%	625’535	2.0%
	Total Transferaufwand	26’665’699	24’839’705	7.4%	25’697’718	3.8%
37	**Durchlaufenden Beiträge**					
370	Durchlaufende Beiträge					
3701.00	Kantone und Konkordate	5’000	5’000		-97’900	-105.1%
	Saldo	5’000.00	5’000.00		-97’900	-105.1%

Erfolgsrechnung - Artengliederung

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
	Total Durchlaufenden Beiträge	**5'000**	**5'000**		**-97'900**	**-105.1%**
38	**Ausserordentlicher Aufwand**					
381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					
3810.00	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand				13'500'000	-100.0%
	Saldo				**13'500'000**	**-100.0%**
389	Einlagen in das Eigenkapital					
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve				3'000'000	-100.0%
	Saldo				**3'000'000**	**-100.0%**
	Total Ausserordentlicher Aufwand				16'500'000	-100.0%
39	**Interne Verrechnungen**					
391	Dienstleistungen					
3910.00	IV Dienstleistungen	220'000	245'000	-10.2%	207'832	5.9%
	Saldo	**220'000**	**245'000**	**-10.2%**	**207'832**	**5.9%**
392	Pacht, Mieten Benützungskosten					
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	410'816	414'512	-0.9%	397'748	3.3%
	Saldo	**410'816**	**414'512**	**-0.9%**	**397'748**	**3.3%**
393	Betriebs- und Verwaltungskosten					
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	4'800	4'800		-24'000	-120.0%
	Saldo	**4'800**	**4'800**		**-24'000**	**-120.0%**
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand					
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	18'800	29'700	-36.7%	57'200	-67.1%
	Saldo	**18'800**	**29'700**	**-36.7%**	**57'200**	**-67.1%**
399	Übrige interne Verrechnungen					
3990.00	Übrige interne Verrechnungen	6'400	6'400		6'687	-4.3%
	Saldo	**6'400**	**6'400**		**6'687**	**-4.3%**
	Total Interne Verrechnungen	660'816	700'412	-5.7%	645'466	2.4%
40	**Fiskalertrag**					
400	Direkte Steuern natürliche Personen					
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen Berichtsjahr	-23'600'000	-22'500'000	4.9%	-21'246'380	11.1%
4000.20	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre	-6'000'000	-5'500'000	9.1%	-7'781'861	-22.9%
4000.90	Steueranrechnung natürliche Personen	100'000	100'000		140'949	-29.1%
4000	Zwischensaldo Einkommenssteuern natürliche Personen	-29'500'000	-27'900'000	5.7%	-28'887'292	
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen Berichtsjahr	-6'200'000	-5'700'000	8.8%	-5'442'874	13.9%
4001.20	Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre	-1'750'000	-1'600'000	9.4%	-1'927'443	-9.2%
4001	Zwischensaldo Vermögenssteuer natürliche Personen	-7'950'000	-7'300'000	8.9%	-7'370'316	
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-2'000'000	-1'500'000	33.3%	-1'933'289	3.5%
	Saldo	**-39'450'000**	**-36'700'000**	**7.5%**	**-38'190'897**	**3.3%**
401	Direkte Steuern juristische Personen					
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen Berichtsjahr	-500'000	-500'000		-253'613	97.2%
4010.20	Gewinnsteuern juristische Personen Vorjahr	-14'150'000	-10'900'000	29.8%	-32'659'454	-56.7%
4010.21	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre	-1'500'000	-1'500'000		-3'240'864	-53.7%
4010.90	Steueranrechnung juristische Personen	100'000	100'000		71'311	40.2%
4010	Zwischensaldo Gewinnsteuern juristische Personen	-16'050'000	-12'800'000	25.4%	-36'082'620	
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen Berichtsjahr	-100'000	-100'000		-111'325	-10.2%
4011.20	Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahr	-2'150'000	-1'650'000	30.3%	-1'611'935	33.4%
4011.21	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre	-100'000	-100'000		-312'879	-68.0%
4011	Zwischensaldo Kapitalsteuern juristische Personen	-2'350'000	-1'850'000	27.0%	-2'036'139	
	Saldo	**-18'400'000**	**-14'650'000**	**25.6%**	**-38'118'759**	**-51.7%**

Erfolgsrechnung - Artengliederung

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
402	Übrige direkte Steuern					
4022.00	Vermögensgewinnsteuern	-6’000’000	-4’500’000	33.3%	-5’923’418	1.3%
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-800’000	-300’000	166.7%	-1’472’317	-45.7%
	Saldo	**-6’800’000**	**-4’800’000**	**41.7%**	**-7’395’736**	**-8.1%**
403	Besitz- und Aufwandsteuern					
4033.00	Hundesteuer	-78’000	-78’000		-81’300	-4.1%
	Saldo	**-78’000**	**-78’000**		**-81’300**	**-4.1%**

Erfolgsrechnung - Artengliederung

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
	Total Fiskalertrag	**-64'728'000**	**-56'228'000**	**15.1%**	**-83'786'692**	**-22.7%**
41	Regalien und Konzessionen					
412	Konzessionen					
4120.00	**Konzessionen**	**-18'000**	**-35'000**	**-48.6%**	**-87'930**	**-79.5%**
	Saldo	-18'000	-35'000	-48.6%	-87'930	-79.5%
	Total Regalien und Konzessionen	**-18'000**	**-35'000**	**-48.6%**	**-87'930**	**-79.5%**
42	Entgelte					
420	Ersatzabgaben					
4200.00	**Ersatzabgaben**	**-500'000**	**-490'000**	**2.0%**	**-489'700**	**2.1%**
	Saldo	-500'000	-490'000	2.0%	-489'700	2.1%
421	Gebühren für Amtshandlungen					
4210.00	**Gebühren für Amtshandlungen**	**-1'223'450**	**-1'282'950**	**-4.6%**	**-1'065'384**	**14.8%**
4210.01	**Gebühren für Amtshandlungen Notariat**	**-801'000**	**-708'000**	**13.1%**	**-1'076'785**	**-25.6%**
4210	**Zwischensaldo Gebühren für Amtshandlungen**	**-2'024'450**	**-1'990'950**	**1.7%**	**-2'142'168**	**14.8%**
	Saldo	-2'024'450	-1'990'950	1.7%	-2'142'168	-5.5%
423	Schul- und Kursgelder					
4230.00	Schulgelder	-400'000	-400'000		-415'095	-3.6%
4231.00	**Kursgelder**	**-164'580**	**-177'800**	**-7.4%**	**-172'600**	**-4.6%**
	Saldo	-564'580	-577'800	-2.3%	-587'695	-3.9%
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen					
4240.00	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**	**-740'110**	**-725'060**	**2.1%**	**-760'307**	**-2.7%**
4240.01	**Parkinggebühren Parkhaus Lorze**	**-195'000**	**-180'000**	**8.3%**	**-173'500**	**12.4%**
4240.03	**Eintrittsgebühren Hallenbad**	**-380'000**	**-405'000**	**-6.2%**	**-371'808**	**2.2%**
4240.04	**Betriebsgebühren Kanalisation**	**-2'460'000**	**-2'460'000**		**-2'290'082**	**7.4%**
4240.05	**Betriebsgebühren Kanalisation intern**	**-222'000**	**-150'000**	**48.0%**	**-146'592**	**51.4%**
4240.06	**Benützungsgebühren Veranstaltungstechnik Lorzensaal**	**-85'000**	**-85'000**		**-75'811**	**12.1%**
4240.07	**Benützungsgebühren Mobiliar und Einrichtungen Lorzensaal**	**-20'000**	**-14'000**	**42.9%**	**-27'536**	**-27.4%**
4240.08	**DL Personal Bühne, Saal, Reinigung, Management Lorzensaal**	**-120'000**	**-130'000**	**-7.7%**	**-110'832**	**8.3%**
4240.09	**DL Personal Service, Küche, Garderobe Lorzensaal**	**-8'000**	**-4'700**	**70.2%**	**-8'497**	**-5.8%**
4240.10	**DL Entsorgung Lorzensaal**	**-1'000**	**-1'100**	**-9.1%**	**-749**	**33.5%**
4240.11	**DL Personal Externe Weiterverrechnung**	**-2'000**	**-1'000**	**100.0%**	**-842**	**137.6%**
4240.13	**DL verwaltungsinterne Anlässe Lorzensaal**	**-20'000**	**-18'500**	**8.1%**	**-21'412**	**-6.6%**
4240	**Zwischensaldo Benützungsgebühren und Dienstleistungen**	**-4'253'110**	**-4'174'360**	**1.9%**	**-3'987'968**	**-2.7%**
	Saldo	-4'253'110	-4'174'360	1.9%	-3'987'968	6.6%
425	Erlös aus Verkäufen					
4250.00	**Verkäufe**	**-41'300**	**-45'100**	**-8.4%**	**-88'379**	**-53.3%**
4250.02	**Verkäufe Kiosk Hallenbad**	**-40'000**	**-44'000**	**-9.1%**	**-33'457**	**19.6%**
4250.03	**Verkäufe Caféteria Hallenbad**	**-35'000**	**-35'000**		**-34'817**	**0.5%**
4250.04	**Verkäufe Konfektionsartikel Hallenbad**	**-9'000**	**-8'000**	**12.5%**	**-8'754**	**2.8%**
4250.05	**Ertrag Bewirtung F&B Anlässe Kunden Lorzensaal**	**-620'000**	**-650'000**	**-4.6%**	**-619'585**	**0.1%**
4250.06	**Ertrag Bewirtung F&B externe Weiterverrechnung**	**-2'500**	**-5'000**	**-50.0%**	**-2'093**	**19.5%**
4250.07	**Ertrag Bewirtung F&B verwaltungsinterne Anlässe Lorzensaal**	**-90'000**	**-60'000**	**50.0%**	**-91'253**	**-1.4%**
4250.08	**Verkauf Wein und Spirituosen Lorzensaal**	**-7'000**	**-3'000**	**133.3%**	**-6'809**	**2.8%**
4250.09	**Verkauf Lebensmittel Lorzensaal**		**-1'000**	**-100.0%**		
4250.10	**Verkäufe Diverses Lorzensaal**	**-2'000**	**-1'400**	**42.9%**	**-2'514**	**-20.4%**
4250	**Zwischensaldo Verkäufe**	**-846'800**	**-852'500**	**-0.7%**	**-887'660**	**-53.3%**
	Saldo	-846'800	-852'500	-0.7%	-887'660	-4.6%
426	Rückerstattungen					
4260.00	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter**	**-4'684'608**	**-3'974'149**	**17.9%**	**-4'638'189**	**1.0%**
4260.01	**Kostenbeteiligungen Miteigentümer Parkhaus Lorze**	**-25'000**	**-26'000**	**-3.8%**	**-22'311**	**12.1%**
4260	**Zwischensaldo Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter**	**-4'709'608**	**-4'000'149**	**17.7%**	**-4'660'499**	**1.0%**
	Saldo	-4'709'608	-4'000'149	17.7%	-4'660'499	1.1%

Erfolgsrechnung - Artengliederung

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
427	Bussen					
4270.00	**Bussen**	**-205’600**	**-175’500**	**17.2%**	**-231’148**	**-11.1%**
	Saldo	-205’600	-175’500	17.2%	-231’148	-11.1%
429	Übrige Entgelte					
4290.00	**Übrige Entgelte**	**-31’000**	**-26’250**	**18.1%**	**-49’584**	**-37.5%**
4290.01	**Annullationsgebühren Lorzensaal**	**-1’500**	**-500**	**200.0%**	**-6’304**	**-76.2%**
4290	**Zwischensaldo Übrige Entgelte**	**-32’500**	**-26’750**	**21.5%**	**-55’888**	**-37.5%**
	Saldo	-32’500	-26’750	21.5%	-55’888	-41.8%
	Total Entgelte	**-13’136’648**	**-12’288’009**	**6.9%**	**-13’042’726**	**0.7%**
43	Verschiedene Erträge					
431	Aktivierung Eigenleistungen					
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-121’000	-207’000	-41.5%	-140’322	-13.8%
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten				-30’290	-100.0%
	Saldo	-121’000	-207’000	-41.5%	-170’613	-29.1%
439	**Übriger Ertrag**					
4390.00	Übriger Ertrag				-31	-100.0%
	Saldo				-31	-100.0%
	Total Verschiedene Erträge	**-121’000**	**-207’000**	**-41.5%**	**-170’644**	**-29.1%**
44	Finanzertrag					
440	Zinsertrag					
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-104’000	-102’000	2.0%	-191’611	-45.7%
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen	-20’000	-100’000	-80.0%	-214’354	-90.7%
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen	-5’295	-5’295		-5’295	
	Saldo	-129’295	-207’295	-37.6%	-411’260	-68.6%
441	Realisierte Gewinne FV					
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV				-95’806	-100.0%
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV				-10’000	-100.0%
	Saldo				-105’806	-100.0%
442	Beteiligungsertrag FV					
4420.00	Dividenden	-164’000	-160’000	2.5%	-393’017	-58.3%
	Saldo	-164’000	-160’000	2.5%	-393’017	-58.3%
443	Liegenschaftenertrag FV					
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-749’996	-628’776	19.3%	-570’483	31.5%
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-17’306	-7’106	143.5%	-12’619	37.1%
	Saldo	-767’302	-635’882	20.7%	-583’101	31.6%
444	Wertberichtigungen Anlagen FV					
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften				-1’145’003	-100.0%
	Saldo				-1’145’003	-100.0%
447	Liegenschaftenertrag VV					
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-491’642	-492’642	-0.2%	-541’745	-9.2%
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-11’250	-8’750	28.6%	-14’761	-23.8%
4472.01	Vermietung Räumlichkeiten Lorzensaal	-250’000	-250’000		-263’515	-5.1%
4472	**Zwischensaldo Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV**	**-261’250**	**-258’750**	**1.0%**	**-278’276**	**-23.8%**
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-8’700	-1’200	625.0%	-21’339	-59.2%
	Saldo	-761’592	-752’592	1.2%	-841’359	-9.5%
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften					
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-600	-600		-600	
	Saldo	-600	-600		-600	
	Total Finanzertrag	**-1’822’789**	**-1’756’369**	**3.8%**	**-3’480’147**	**-47.6%**

Erfolgsrechnung - Artengliederung

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen					
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital					
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-454'796	-476'620	-4.6%		
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-25'000			-44'410	-43.7%
	Saldo	-479'796	-476'620	0.7%	-44'410	980.4%
	Total Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	**-479'796**	**-476'620**	**0.7%**	**-44'410**	**980.4%**
46	Transferertrag					
461	Entschädigungen von Gemeinwesen					
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-650'632	-544'682	19.5%	-664'882	-2.1%
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-1'972'608	-1'870'048	5.5%	-1'921'622	2.7%
4613.00	Entschädigungen von öffentl. Sozialversicherungen		-70'000	-100.0%	-71'004	-100.0%

Erfolgsrechnung - Artengliederung

	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abw. zu Budget 2026	Rechnung 2025	Abw. zu Rechnung 2025
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		-450	-100.0%	-20’174	-100.0%
	Saldo	-2’623’239	-2’485’180	5.6%	-2’677’681	-2.0%
462	Finanz- und Lastenausgleich					
4621.00	von Kantonen und Konkordaten	-1’640’000	-1’640’000		-1’640’000	
4622.70	Innerkantonaler Finanzausgleich von Gemeinden an Gemeinden	-15’166’007	-22’030’044	-31.2%	-27’087’972	-44.0%
	Saldo	-16’806’007	-23’670’044	-29.0%	-28’727’972	-41.5%
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten					
4630.00	Beiträge vom Bund	-27’000	-6’000	350.0%	-10’525	156.5%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-16’016’788	-16’208’050	-1.2%	-14’719’470	8.8%
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-124’168	-159’675	-22.2%	-219’972	-43.6%
	Saldo	-16’167’956	-16’373’725	-1.3%	-14’949’967	8.1%
469	Verschiedener Transferertrag					
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe	-25’000	-27’364	-8.6%	-25’000	
	Saldo	-25’000	-27’364	-8.6%	-25’000	
	Total Transferertrag	**-35’622’203**	**-42’556’313**	**-16.3%**	**-46’380’620**	**-23.2%**
48	Ausserordentlicher Ertrag					
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	-3’000’000				
	Saldo	-3’000’000				
	Total Ausserordentlicher Ertrag	**-3’000’000**				
49	Interne Verrechnungen					
491	**Dienstleistungen**					
4910.00	IV Dienstleistungen	-220’000	-245’000	-10.2%	-207’832	5.9%
	Saldo	-220’000	-245’000	-10.2%	-207’832	5.9%
492	**Pacht, Mieten, Benützungskosten**					
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-410’816	-414’512	-0.9%	-397’748	3.3%
	Saldo	-410’816	-414’512	-0.9%	-397’748	3.3%
493	**Betriebs- und Verwaltungskosten**					
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	-4’800	-4’800		24’000	-120.0%
	Saldo	-4’800	-4’800		24’000	-120.0%
494	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**					
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-18’800	-29’700	-36.7%	-57’200	-67.1%
	Saldo	-18’800	-29’700	-36.7%	-57’200	-67.1%
499	**Übrige interne Verrechnungen**					
4990.00	Übrige interne Verrechnungen	-6’400	-6’400		-6’687	-4.3%
	Saldo	-6400	-6400		-6’687	-4.3%
	Total Interne Verrechnungen	**-660816**	**-700412**	**-5.7%**	**-645’466**	**2.4%**
	Zusammenfassung					
3	**Aufwand**	**120’157’236**	**114’004’519**	**5.4%**	**128’734’694**	**-6.7%**
4	**Ertrag**	**-119’589’252**	**-114’247’723**	**4.7%**	**-147’638’634**	**-19.0%**
	Total Aufwands-/Ertragsüberschuss	**567’984**	**-243’203**	**-333.5%**	**-18’903’939**	**-103.0%**

Notizen

Gemeindeverwaltung Cham

Mandelhof
Postfach
6330 Cham
Tel. +41 41 723 88 88
info@cham.ch
www.cham.ch

Öffnungszeiten

Mo	8.00 - 11.45 Uhr	|	13.30 - 18.00 Uhr
Di			13.30 - 17.00 Uhr
Mi-Do	8.00 - 11.45 Uhr	|	13.30 - 17.00 Uhr
Fr	8.00 - 13.00 Uhr		

Vor Feiertagen jeweils bis 16.30 Uhr