

Einwohnergemeinde Grossaffoltern

Budget 2026



INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seiten</u>	<u>Farbe</u>
Vorbericht zum Budget	1 - 23	Weiss
Ergebnis Gesamthaushalt	24	Hellblau
Ergebnis Allgemeiner Haushalt	25	Hellblau
Ergebnis Feuerwehr	26	Hellblau
Ergebnis Abwasser	27	Hellblau
Ergebnis Abfall	28	Hellblau
Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	29	Rosa
Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen	30	Hellgrün
Detail Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	31 - 38	Rosa
Detail Investitionsrechnung nach Sachgruppen	39	Hellgrün
Detail Erfolgsrechnung nach Funktionen	40 - 63	Rosa
Detail Investitionsrechnung nach Funktionen	64 - 68	Hellgrün

Vorbericht Budget 2026

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV [BSG 170.511])

Oktober 2025

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Abschreibungen	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)	5
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines	6
2.1.1	Steueranlage und Gebühren	6
2.1.2	Besonderheiten	6
2.2	Erfolgsrechnung	7
2.2.1	Entwicklung Personalaufwand	7
2.2.2	Entwicklung Sachaufwand	7
2.2.3	Entwicklung Steuerertrag	8
2.3	Investitionen	9
3	Ergebnis	10
3.1	Allgemeine Übersicht	10
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde Grossaffoltern	10
3.2.1	Erfolgsrechnung	10
3.2.2	Investitionsrechnung	11
3.2.3	Finanzierungsergebnis	11
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	12
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Funktionen 1500 und 1506)	13
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (Funktion 7201)	14
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Funktionen 7300 und 7301)	15

4	Erfolgsrechnung.....	16
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen.....	16
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Funktionen	17
5	Investitionsrechnung	19
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung Gliederung nach Funktionen	19
6	Eigenkapitalnachweis	20
6.1	Auswertungen	20
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	21
6.2.1	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (Sachgruppe 290)	21
6.2.2	Verwaltete unselbstständige Stiftungen im Eigenkapital (Sachgruppe 293)	21
6.2.3	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Sachgruppe 296)	21
6.2.4	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (Sachgruppe 299).....	22
7	Antrag des Gemeinderates.....	22
8	Genehmigung	23

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2026 wurde nach dem neuen **Rechnungslegungsmodell HRM2** erstellt.

Das Budget 2026 rechnet im **Allgemeinen Haushalt** mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 376'200**, was rund 0.90 Steueranlagezehnteln entspricht.

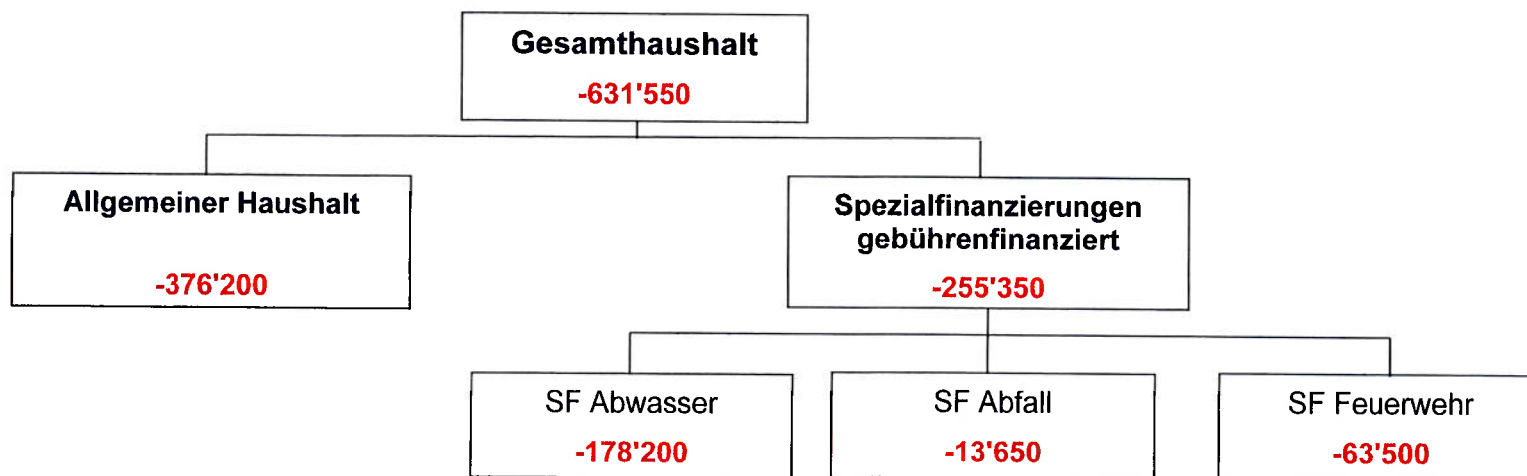
Die von der Einwohnergemeinde direkt beeinflussbaren Aufwandpositionen wurden nach den Grundsätzen der Sparsamkeit, Wirtschaftlichkeit und Notwendigkeit budgetiert. Bei den allgemeinen Gemeindesteuern wird mit einer Zunahme von 3.70 % gegenüber dem Budget 2025 gerechnet. Im Vergleich zum Jahresergebnis 2024 wird eine Zunahme von 0.64 % ausgewiesen. Die Prognose basiert auf den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern, den Auswertungen der Kantonalen Steuerverwaltung zum aktuellen Steuerjahr sowie auf Erfahrungswerten.

Die geplanten Rechnungsergebnisse 2025 und 2026 haben einen Einfluss auf den **Bilanzüberschuss**. Er dürfte sich bis Ende 2026 wie folgt entwickeln:

Bilanzüberschuss per 31.12.2024	CHF	2'695'313.86
./. geplantes Ergebnis gemäss Budget 2025	CHF	-272'500.00
./. geplantes Ergebnis gemäss Budget 2026	CHF	<u>-376'200.00</u>
Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31.12.2026 (rund 4.95 Steueranlagezehntel)	CHF	2'046'613.86

Die Gemeinde verfügt damit nach wie vor über eine komfortable Eigenkapitalbasis. Der Kanton empfiehlt, die langfristige Planung auf ein Eigenkapital in der Höhe von rund drei Steueranlagezehnteln auszurichten, was für die Gemeinde Grossaffoltern rund CHF 1.24 Mio. bedeuten würde.

Übersicht Ergebnis Erfolgsrechnung Budget 2026:



1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2026 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in das HRM2 übernommen und per 31.12.2023 vollständig abgeschrieben.

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2026 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Die Abschreibungen beginnen erst nach Inbetriebnahme der Anlage. Vorher werden die Investitionen unter *Anlagen im Bau* bilanziert und nicht abgeschrieben.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den Allgemeinen Haushalt und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

Da im Budget 2026 ein Aufwandüberschuss ausgewiesen wird, erübrigt sich die Berechnung der zusätzlichen Abschreibungen.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet wie bis anhin einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000 der Erfolgsrechnung. Auf eine davon abweichende Aktivierungsgrenze bei den Spezialfinanzierungen wird verzichtet. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

2.1.1 Steueranlage und Gebühren

Dem Budget 2026 liegen die folgenden Ansätze zu Grunde:

Steueranlage	das 1.69-fache der kantonalen Einheitsansätze
Liegenschaftssteuer	1.00 ‰ des amtlichen Wertes
Feuerwehrsteuer	3.50 % des Staatssteuerbetrages (mindestens CHF 20.00, höchstens CHF 450.00)
Abwassergebühren	gemäss Abwassertarif 2020 (Beschluss Gemeinderat 09.03.2020), basierend auf Gebührenreglement 2018 (Gemeindeversammlung 04.06.2018)
Abfallgebühren	gemäss Abfallverordnung 2024 (Beschluss Gemeinderat 28.11.2022), basierend auf Abfallreglement 2024 (Gemeindeversammlung 05.06.2023)
Hundetaxe	CHF 70.00 für den ersten Hund/Haushalt; CHF 100.00 für jeden weiteren Hund/Haushalt

Sämtliche Steueranlagen und Gebührenansätze bleiben im Vergleich zum Budget 2025 unverändert.

2.1.2 Besonderheiten

Die Jahresrechnung 2024 schloss nach Vornahme der planmässigen Abschreibungen und der Einlage von CHF 457'300 in die Spezialfinanzierung "Vorfinanzierung Liegenschaften des Verwaltungsvermögens im Allgemeinen Haushalt" ausgeglichen ab. Das Budget 2025 rechnet mit einem Aufwandüberschuss von CHF 272'500.

Zur Entlastung des Allgemeinen Haushalts wird eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung "Vorfinanzierung Liegenschaften des Verwaltungsvermögens im Allgemeinen Haushalt" im Umfang von CHF 239'000 vorgesehen. Nach der Entnahme wird im Allgemeinen Haushalt ein Aufwandüberschuss von CHF 376'200 ausgewiesen.

Seit 2021 und bis 2025 erfolgt die schrittweise Auflösung der im Zusammenhang mit der Einführung von HRM2 gebildeten Neubewertungsreserve, was zu einem jährlichen buchmässigen Ertrag von CHF 151'100 führt. Ab 2026 entfällt somit dieser Ertrag.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30 Personalaufwand	1'950'100	1'806'050	1'693'437.30
300 Behörden und Kommissionen	129'600	124'050	121'385.80
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'491'700	1'366'200	1'312'249.65
305 Arbeitgeberbeiträge	242'700	238'000	222'086.85
30x Übriger Personalaufwand	86'100	77'800	37'715.00

Der gesamte Personalaufwand steigt um CHF 144'000 oder 9.60 % gegenüber dem Budget 2025. Nebst den mutmasslichen Gehaltsstufenerhöhungen wurde eine Teuerungszulage von 0.50 % bei den Löhnen einkalkuliert. Desweiteren tragen Neuanstellungen in den Bereichen Verwaltung (Bauverwaltung; Gemeindeschreiberei) und Werkhof zu den Mehrkosten bei.

2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'702'100	2'314'400	2'214'250.48
310 Material- und Warenaufwand	243'150	230'100	210'012.93
311 Nicht aktivierbare Anlagen	222'150	185'300	199'454.52
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	223'400	245'550	217'087.50
313 Dienstleistungen und Honorare	927'850	832'750	733'400.78
314 Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	790'400	545'650	601'327.80
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	124'450	98'250	89'788.65
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	55'200	51'550	47'687.80
317 Spesenentschädigungen	39'800	48'450	22'176.80
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	30'200	30'300	71'488.35
319 Verschiedener Betriebsaufwand	45'500	36'500	21'825.35

Der Sachaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2025 um deutliche 16.75 % beziehungsweise CHF 387'700 zu. Erwähnenswerte Abweichungen werden bei den "nicht aktivierbaren Anlagen" (+CHF 36'900), bei der "Ver- und Entsorgung der Liegenschaften VV" (-CHF 22'200), bei den "Dienstleistungen und Honoraren" (+CHF 95'100), beim "baulichen Unterhalt" (+CHF 244'800), sowie beim "Unterhalt Mobilien" (+CHF 26'200) erwartet.

2.2.3 Entwicklung Steuerertrag

		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
40	Fiskalertrag	8'497'600	8'289'900	8'825'696.20
400	Direkte Steuern natürliche Personen	7'119'300	6'869'500	7'074'363.20
401	Direkte Steuern juristische Personen	162'000	156'600	189'340.05
402	Übrige direkte Steuern	1'195'000	1'241'500	1'539'782.95
403	Besitz- und Aufwandsteuern	21'300	22'300	22'210.00

Beim Fiskalertrag wird mit Mehreinnahmen von CHF 207'700 oder 2.50 % im Vergleich zum Budget 2025 gerechnet. Gegenüber dem Vorjahresergebnis entstehen Mindereinnahmen von CHF 328'100 oder 3.70 %. Die Prognose basiert auf den Annahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern, den Auswertungen der Kantonalen Steuerverwaltung zum aktuellen Steuerjahr sowie auf den Vorjahreswerten.

Bei den direkten Steuern natürlicher Personen machen die Einkommenssteuern mit CHF 6.34 Mio. den grössten Anteil aus. Dies entspricht in etwa 75 % der Fiskalerträge.

Bei den direkten Steuern juristischer Personen von CHF 162'000 handelt es sich um die Kapital- und Gewinnsteuern der lokalen Kapitalgesellschaften.

Die übrigen direkten Steuern von CHF 1.20 Mio. betreffen die Liegenschafts- und Grundstückgewinnsteuern, die Sonderveranlagungen sowie die Mehrwertabschöpfungen. Zusammen machen sie 14 % der Fiskalerträge aus.

Bei den Besitz- und Aufwandsteuern handelt es sich um die Hundetaxen.

2.3 Investitionen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Gesamtgemeinde			
Bruttoinvestitionen	2'334'000	1'838'000	3'384'262.75
Investitionseinnahmen	30'000	30'000	46'000.00
Total Nettoinvestitionen	2'304'000	1'808'000	3'338'262.75
Allgemeiner Haushalt			
Bruttoinvestitionen	929'000	1'140'000	2'931'324.25
Investitionseinnahmen	30'000	30'000	46'000.00
Total Nettoinvestitionen	899'000	1'130'000	2'885'324.25
Spezialfinanzierungen			
Bruttoinvestitionen	1'405'000	698'000	452'938.50
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Total Nettoinvestitionen	1'405'000	698'000	452'938.50

Im Allgemeinen Haushalt betreffen die Investitionen hauptsächlich die Bereiche Schulliegenschaften (CHF 569'000) und Verkehr (CHF 285'000).

Bei den Spezialfinanzierungen erfolgen Investitionen in die Bereiche Feuerwehr (CHF 140'000) und Abwasser (CHF 1.265 Mio.).

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt (Sachgruppe 90)	-460'000	-460'000	90'765.81
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt (Sachgruppe 900)	-376'200	-272'500	0.00
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen (Sachgruppe 901)	-255'350	-187'500	90'765.81
Steuerertrag natürliche Personen (Sachgruppe 400)	7'119'300	6'869'500	7'074'363.20
Steuerertrag juristische Personen (Sachgruppe 401)	162'000	156'600	189'340.05
Liegenschaftssteuer (Sachgruppe 4021)	600'000	620'000	593'862.90
Nettoinvestitionen (Sachgruppe 5 - 6)	2'048'000	1'808'000	3'338'262.75

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde Grossaffoltern

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	12'301'200
Betrieblicher Ertrag	11'158'600
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'142'600
Finanzaufwand	148'350
Finanzertrag	332'950
Ergebnis aus Finanzierung	184'600
Operatives Ergebnis	-958'000
Ausserordentlicher Aufwand	0
Ausserordentlicher Ertrag	326'450
Ausserordentliches Ergebnis	326'450
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-631'550

Das Ergebnis wird mehrstufig dargestellt. Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung entspricht dem Ergebnis des Allgemeinen Haushalts (= Steuerhaushalt) inkl. der Ergebnisse der Spezialfinanzierungen.

Im Finanzaufwand/-ertrag werden hauptsächlich Zinsaufwand/-ertrag sowie Liegenschaftsaufwand/-ertrag verbucht. Im ausserordentlichen Ertrag sind die jährliche Entnahme aus der Spezialfinanzierung Elektrizität (ESAG) sowie die Entnahme aus der Spezialfinanzierung "Vorfinanzierung Liegenschaften des Verwaltungsvermögens im Allgemeinen Haushalt" enthalten.

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	2'334'000
Investitionseinnahmen	30'000
Ergebnis Investitionsrechnung	2'304'000

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung				
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	-	CHF	-631'550
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	CHF	579'250
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	CHF	291'000
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	CHF	-231'100
WB Darlehen VV	364	+	CHF	0
WB Beteiligungen VV	365	+	CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	CHF	2'300
Zusätzliche Abschreibungen	383	+	CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	CHF	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	CHF	-326'450
Selbstfinanzierung			CHF	-316'550
Nettoinvestitionen				
Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./ 6	-	CHF	2'304'000
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			CHF	-2'620'550

Das negative Finanzierungsergebnis zeigt, dass die Nettoinvestitionen nicht durch selbst erarbeitete Mittel (Selbstfinanzierung) finanziert werden können. Sie müssen somit mittels Aufnahme von neuem Fremdkapital oder durch vorhandene liquide Mittel gedeckt werden.

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	10'766'150
Betrieblicher Ertrag	9'889'150
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-877'000
Finanzaufwand	146'150
Finanzertrag	320'500
Ergebnis aus Finanzierung	174'350
Operatives Ergebnis	-702'650
Ausserordentlicher Aufwand	0
Ausserordentlicher Ertrag	326'450
Ausserordentliches Ergebnis	326'450
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-376'200

Der Allgemeine Haushalt schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 376'200 ab. Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit weist einen Aufwandüberschuss von CHF 877'000 aus. Das Ergebnis aus Finanzierung ergibt einen Ertragsüberschuss von CHF 174'350. Dazu kommt das ausserordentliche Ergebnis von CHF 326'450 (Entnahme aus der Spezialfinanzierung "Vorfinanzierung Liegenschaften des VV im Allgemeinen Haushalt"; Auflösung Spezialfinanzierung Elektrizität ESAG).

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (Funktionen 1500 und 1506)

Betrieblicher Aufwand	296'400
Betrieblicher Ertrag	232'850
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-63'550
Finanzaufwand	2'200
Finanzertrag	2'250
Ergebnis aus Finanzierung	50
Operatives Ergebnis	-63'500
Ausserordentlicher Aufwand	0
Ausserordentlicher Ertrag	0
Ausserordentliches Ergebnis	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-63'500

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 63'500 ab. Dieser Wert entspricht weitgehend dem Budgetwert 2025. Die Spezialfinanzierung wird aufgeteilt in die Bereiche "Feuerwehr" und "Regionale Feuerwehrorganisation" (= WEGRO).

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (Funktion 7201)

Betrieblicher Aufwand	1'059'450
Betrieblicher Ertrag	876'100
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-183'350
Finanzaufwand	0
Finanzertrag	5'150
Ergebnis aus Finanzierung	5'150
Operatives Ergebnis	-178'200
Ausserordentlicher Aufwand	0
Ausserordentlicher Ertrag	0
Ausserordentliches Ergebnis	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-178'200

Bei der Spezialfinanzierung Abwasser wird ein Aufwandüberschuss von CHF 178'200 erwartet. Die Zunahme des Defizits um CHF 53'200 wird hauptsächlich durch die Nettokosten für die Zustandserfassung der privaten Abwasseranlagen ZpA (+CHF 70'900) und durch tiefere Honorarkosten (-CHF 17'500) verursacht.

Weiterhin werden 80 % des Wiederbeschaffungswertes der Anlagen in den Werterhalt eingelegt. Gemäss HRM2 können keine zusätzlichen Abschreibungen getätigt und dem Werterhalt entnommen werden. In der Bilanz wird sowohl ein Bestand im Verwaltungsvermögen als auch im Werterhalt ausgewiesen. Der Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital entnommen.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Funktionen 7300 und 7301)

Betrieblicher Aufwand	-179'200
Betrieblicher Ertrag	160'500
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-18'700
Finanzaufwand	0
Finanzertrag	5'050
Ergebnis aus Finanzierung	5'050
Operatives Ergebnis	-13'650
Ausserordentlicher Aufwand	0
Ausserordentlicher Ertrag	0
Ausserordentliches Ergebnis	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-13'650

Die Spezialfinanzierung Abfall schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 13'650 ab, was einer Schlechterstellung von CHF 16'500 im Vergleich mit dem Budget 2025 entspricht. Für die Differenz sind insbesondere einmalige Aufwendungen im Bereich der Tierkörperbeseitigung (+CHF 18'000 – Beitrag an Sanierung Sammelstelle in Lyss), sowie tiefere Entsorgungskosten (-CHF 3'000) verantwortlich. Der Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital entnommen.

4 Erfolgsrechnung**4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Sachgruppen**

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	12'760'300	12'760'300	12'346'500	12'346'500	11'933'210.75	11'933'210.75
3	Aufwand	12'760'300		12'343'700		11'842'444.94	
30	Personalaufwand	1'950'100		1'806'050		1'693'437.30	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'702'100		2'314'400		2'214'250.48	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	579'250		719'900		647'298.95	
34	Finanzaufwand	148'350		178'100		139'836.05	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	291'000		291'000		291'000.00	
36	Transferaufwand	6'778'750		6'739'850		6'193'099.55	
38	Ausserordentlicher Aufwand					457'345.14	
39	Interne Verrechnungen	310'750		294'400		206'177.47	
4	Ertrag		12'128'750		11'883'700		11'933'210.75
40	Fiskalertrag		8'497'600		8'289'900		8'825'696.20
42	Entgelte		1'335'100		1'365'300		1'271'709.98
43	Verschiedene Erträge						14'672.70
44	Finanzertrag		332'950		327'600		340'404.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		231'100		132'550		119'391.65
46	Transferertrag		1'094'800		1'014'400		916'645.45
48	Ausserordentlicher Ertrag		326'450		459'550		238'513.30
49	Interne Verrechnungen		310'750		294'400		206'177.47
9	Abschlusskonten		631'550	2'800	462'800	90'765.81	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		631'550	2'800	462'800	90'765.81	

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		12'760'300	12'760'300	12'346'500	12'346'500	11'933'210.75	11'933'210.75
0	Allgemeine Verwaltung	1'533'000	222'550	1'343'900	225'200	1'379'599.80	222'346.00
	Nettoaufwand		1'310'450		1'118'700		1'157'253.80
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	700'200	607'700	650'450	597'800	525'751.87	455'294.12
	Nettoaufwand		92'500		52'650		70'457.75
2	Bildung	3'679'600	256'100	3'769'600	254'750	3'621'957.31	243'488.00
	Nettoaufwand		3'423'500		3'514'850		3'378'469.31
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	165'150	21'350	163'350	21'450	154'321.95	23'295.10
	Nettoaufwand		143'800		141'900		131'026.85
4	Gesundheit	8'550		8'250		8'304.25	5.45
	Nettoaufwand		8'550		8'250		8'298.80
5	Soziale Sicherheit	3'112'600	127'500	3'099'000	139'500	2'840'875.90	111'117.00
	Nettoaufwand		2'985'100		2'959'500		2'729'758.90
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'251'150	149'400	1'157'050	127'200	1'017'824.40	101'574.20
	Nettoaufwand		1'101'750		1'029'850		916'250.20
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'555'400	1'270'250	1'377'100	1'131'550	1'142'662.48	948'427.18
	Nettoaufwand		285'150		245'550		194'235.30
8	Volkswirtschaft	12'150	142'500	8'650	137'500	5'610.00	140'890.05
	Nettoertrag		130'350		128'850		135'280.05
9	Finanzen und Steuern	742'500	9'962'950	769'150	9'711'550	1'236'302.79	9'686'773.65
	Nettoertrag		9'220'450		8'942'400		8'450'470.86

Im Budget 2026 ergeben sich gegenüber dem Budget 2025 die folgenden signifikanten Veränderungen (+ = Mehraufwand/Minderertrag; - = Minder-
aufwand/Mehrertrag):

Aufgabenbereich	Abweichung Netto	Begründungen
0 Allgemeine Verwaltung	+191'800	Personalaufwand (+97'500) Unterhalt/Betrieb/Ausbau IT (45'500) Unterhalt Verwaltungsliegenschaft (+20'800)
1 Öffentliche Ordnung	+39'900	Honorare externe Berater Bauwesen (+23'700) Unterhalt Zivilschutzanlagen (+13'300)
2 Bildung	-91'400	Lastenanteile Lehrerbesoldungen (+64'200) Schulgelder Sekundarstufe 1 (-18'100) Ver- und Entsorgung + Heizkosten (-17'900) Unterhalt Schulanlagen (+22'000) Abschreibungen Schulliegenschaften (-141'900) Abschreibungen Informatik (-18'600) Interne Verrechnungen Wegmeister (+18'300) Schulveranstaltungen (-15'100)
6 Verkehr	+71'900	Personalaufwand (+57'100) Unterhalt inkl. Winterdienst (+13'500) Abschreibungen (+17'100) Interne Verrechnung Wegmeisterstunden (+14'900)
7 Umweltschutz und Raumordnung	+39'600	Gewässerverbauungen (+31'100) Heckenpflege (+6'000)
9 Finanzen/Steuern	+174'400 (ohne Abschluss)	Allgemeine Gemeindesteuern (+208'700) Sondersteuern (-30'000) Liegenschaftssteuern (-20'000) Finanzausgleich (+66'700) Zinsen (Minderaufwand 35'400) Entnahme aus der Spezialfinanzierung Vorfinanzierungen Liegenschaften VV (+18'000)

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung Gliederung nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		2'364'000	2'364'000	1'868'000	1'868'000	3'430'262.75	3'430'262.75
0	Allgemeine Verwaltung			243'000		81'649.10	
	Nettoausgaben				243'000		81'649.10
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	140'000		170'000		61'982.70	
	Nettoausgaben		140'000		170'000		61'982.70
2	Bildung	569'000		380'000		2'430'925.15	
	Nettoausgaben		569'000		380'000		2'430'925.15
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche						16'000.00
	Nettoeinnahmen					16'000.00	
5	Soziale Sicherheit		30'000		30'000		30'000.00
	Nettoeinnahmen	30'000		30'000		30'000.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	285'000		407'000		408'760.25	
	Nettoausgaben		285'000		407'000		408'760.25
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'340'000		638'000		400'945.55	
	Nettoausgaben		1'340'000		638'000		400'945.55
9	Finanzen und Steuern	30'000	2'334'000	30'000	1'838'000	46'000.00	3'384'262.75
	Nettoeinnahmen	2'304'000		1'808'000		3'338'262.75	

Im Investitions-Budget 2026 sind im Bereich "2 Bildung" CHF 375'000 für die Sanierung der Aussensportanlagen der Schulen vorgesehen. Die Ausgaben im Bereich "6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung" betreffen hauptsächlich den Unterhalt der Belags- und Naturstrassen sowie diverse Planungskosten. Im Bereich "7 Umweltschutz und Raumordnung" sind CHF 1.265 Mio. für die Sanierung und Erschliessung der Abwasseranlagen vorgesehen.

6 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital¹ wird kontenplanmässig detaillierter dargestellt als in HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Veränderungen der Bewertungsreserven ergeben.

6.1 Auswertungen

Eigenkapital per 01.01.2025		Veränderungsnachweis Budget 2025 und 2026						in Tausend CHF	
		aus Budget laufendes Jahr (+/-)			aus Budgetjahr (+/-)			Eigenkapital per 31.12.2026	
		CHF		2025	CHF	2026	CHF		
29	Eigenkapital	14'497.92			-761.08		-898.10	29	Eigenkapital
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	2'793.52			-274.95		-342.80	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	513.74		9011.02 Aufwandüberschuss	-65.30	9011.02 Aufwandüberschuss	-63.50	29000	SF Feuerwehr zweiseitig
29002	SF Abwasserentsorgung	1'522.22		9011.21 Aufwandüberschuss	-125.00	9011.21 Aufwandüberschuss	-178.20	29002	SF Abwasserentsorgung
29003	SF Abfall	115.67		9011.41 Ertragsüberschuss	2.80	9010.41 Aufwandüberschuss	-13.65	29003	SF Abfall
29004	SF Elektrizität	612.03		4898.01 Entnahme übriges EK	-87.45	4898.01 Entnahme übriges EK	-87.45	29004	SF Elektrizität
29005	SF Mehrwertabschöpfung	29.86		9010.xx		9011.xx		2900x	weitere SF
293	Vorfinanzierungen	8'541.96			-62.55		-179.10	293	Vorfinanzierungen
29300	Allgemeiner Haushalt	5'974.92		4893 Entnahme aus Vorfinanzierung	-221.00	4893 Entnahme aus Vorfinanzierung	-239.00	29300	Allgemeiner Haushalt
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	2'567.04		3510.11/51 Einlage in WE	158.45	3510.11/51 Einlage in WE	59.90	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt
				4510.21 Entnahme aus WE		4510.21 Entnahme aus WE			
294	Reserven	208.71			-		-	294	Reserven
29400	Zusätzliche Abschreibungen	208.71		3894.xx		4894.xx		29400	Zusätzliche Abschreibungen
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	258.41			-151.08		-	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen
29600	Neubewertungsreserve FV	151.08		4896.01 Entnahme	-151.08	4896.01 Entnahme		29600	Neubewertungsreserve FV
29601	Schwankungsreserve	107.33		3896.xx		4896.xx Einlage	-	29601	Schwankungsreserve
298	Übriges Eigenkapital			3898		4898		298	Übriges Eigenkapital
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	2'695.31		9001.01 Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-272.50	9001.01 Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-376.20	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag

¹ Der Saldo aus den kumulierten Überschüssen und Defiziten der Erfolgsrechnung wird mit dem Begriff Bilanzüberschuss und -fehlbetrag bezeichnet.

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (Sachgruppe 290)

Spezialfinanzierung Feuerwehr (zweiseitige Spezialfinanzierung)

Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung weist per 01.01.2025 einen Bestand von CHF 513'700 auf. Im Budgetjahr 2025 wird ein Aufwandüberschuss von CHF 65'300 und im Budgetjahr 2026 ein solcher von CHF 63'500 erwartet. Somit sinkt das Eigenkapital per 31.12.2026 auf CHF 384'900, was auch erwünscht ist.

Spezialfinanzierung Abwasser

Das Eigenkapital (= Rechnungsausgleich) der Spezialfinanzierung weist per 01.01.2025 einen Bestand von CHF 1.522 Mio. auf. Im Budgetjahr 2025 wird ein Aufwandüberschuss von CHF 125'000 und im Budgetjahr 2026 ein solcher von CHF 178'200 erwartet. Somit sinkt das Eigenkapital per 31.12.2026 auf CHF 1.219 Mio..

Spezialfinanzierung Abfall

Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung weist per 01.01.2025 einen Bestand von CHF 115'700 auf. Im Budgetjahr 2025 wird ein Ertragsüberschuss von CHF 2'800 und im Budgetjahr 2026 ein Aufwandüberschuss von CHF 13'700 erwartet. Somit reduziert sich das Eigenkapital per 31.12.2026 auf noch CHF 104'800.

Spezialfinanzierung Elektrizität

Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung beträgt per 01.01.2025 CHF 612'000. Es wird in jährlichen Tranchen von je CHF 87'500 sukzessive bis 2031 aufgelöst.

6.2.2 Verwaltete unselbstständige Stiftungen im Eigenkapital (Sachgruppe 293)

Allgemeiner Haushalt

Das Konto Spezialfinanzierung Liegenschaften Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt weist per 01.01.2025 einen Bestand von CHF 5.975 Mio. auf. Im Budgetjahr 2025 wird mit einer Entnahme von CHF 221'000 und im Budgetjahr 2026 mit einer solchen von CHF 239'000 gerechnet. Somit reduziert sich der Wert per 31.12.2026 auf CHF 5.515 Mio.

Abwasserentsorgung Werterhalt

Das Konto Werterhalt weist per 01.01.2025 einen Bestand von CHF 2.567 Mio. auf. In den Budgetjahren 2025 und 2026 sind Einlagen von insgesamt CHF 582'000 (inkl. Anschlussgebühren) vorgesehen. Im gleichen Zeitraum werden Entnahmen von total CHF 363'700 (= Abschreibungs- und Unterhaltsaufwand sowie Teil der Aufwendungen für die Zustandsaufnahmen der privaten Abwasseranlagen) budgetiert. Somit erhöht sich der Bestand des Werterhaltungskontos per 31.12.2026 auf CHF 2.785 Mio..

6.2.3 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Sachgruppe 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 01.01.2016 neu bewertet. Die Neubewertung richtet sich nach der Gemeindeverordnung (Anhang 1 zu Artikel 81 Absatz 3 und Ziffer 3 der Übergangsbestimmungen).

In die Neubewertungsreserve erfolgen keine Einlagen mehr. Entnahmen erfolgen nur bei Veräusserung von Objekten, welche aufgewertet wurden, oder im Umfang eines Verlustes bei der periodischen Neubewertung des Finanzvermögens. Die Neubewertungsreserve wird seit 2021 linear innerhalb von fünf Jahren (bis und mit 2025) zu Gunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst.

6.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (Sachgruppe 299)

Der Bilanzüberschuss weist per 01.01.2025 einen Bestand von CHF 2.695 Mio. aus. Durch den Aufwandüberschuss des Budgets 2025 von CHF 272'500 und denjenigen des Budgets 2026 von CHF 376'200 reduziert sich das Eigenkapital per 31.12.2026 auf CHF 2.0467 Mio..

7 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat Grossaffoltern hat das vorliegende Budget 2026 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 13. Oktober 2025 beschlossen und beantragt der Gemeindeversammlung:

- a) Genehmigung der Steueranlage von 1.69 Einheiten; Genehmigung der Liegenschaftssteuern von 1 ‰ der amtlichen Werte; Genehmigung der Feuerwehrpflichtersatzabgabe von 3.50 % des Staatssteuerbetrages (mindestens CHF 20.00, höchstens CHF 450.00).
- b) Genehmigung des Budgets 2026 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag	Aufwand-/ Ertragsüberschuss
Gesamthaushalt	12'760'300	12'128'750	-631'550
Allgemeiner Haushalt	11'022'500	10'646'300	-376'200
Spezialfinanzierung Feuerwehr	499'150	435'650	-63'500
Spezialfinanzierung Abwasser	1'059'450	881'250	-178'200
Spezialfinanzierung Abfall	179'200	165'550	-13'650

Grossaffoltern, 13. Oktober 2025

NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Vizepräsidentin


 Susan Schürch

Die Sekretärin


 Andrea Burri

Der Finanzverwalter


 Patrick Allenbach

8 Genehmigung

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Grossaffoltern hat das Budget 2026 am 5. Dezember 2025 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Grossaffoltern, 5. Dezember 2025

NAMENS DER EINWOHNERGEMEINDE GROSSAFFOLTERN

Der Gemeindepräsident

Die Gemeindeschreiberin

Adrian Bühler

Andrea Burri

ERGEBNIS GESAMTHAUSHALT BUDGET 2026

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	12'301'200	11'871'200	11'039'086.28
Betrieblicher Ertrag	11'158'600	10'802'150	11'148'115.98
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'142'600	-1'069'050	109'029.70
Finanzaufwand	148'350	178'100	139'836.05
Finanzertrag	332'950	327'600	340'404.00
Ergebnis aus Finanzierung	184'600	149'500	200'567.95
Operatives Ergebnis	-958'000	-919'550	309'597.65
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	457'345.14
Ausserordentlicher Ertrag	326'450	459'550	238'513.30
Ausserordentliches Ergebnis	326'450	459'550	-218'831.84
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-631'550	-460'000	90'765.81
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	2'334'000	1'838'000	3'384'262.75
Investitionseinnahmen	30'000	30'000	46'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'304'000	-1'808'000	-3'338'262.75
Finanzierungsergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-631'550	-460'000	90'765.81
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	579'250	719'900	647'298.95
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	291'000	291'000	291'000.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-231'100	-132'550	-119'391.65
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	-	-
Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'300	2'300	2'320.00
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	457'345.14
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-326'450	-459'550	-238'513.30
Aufwertung Verwaltungsvermögen	-	-	-
Selbstfinanzierung	-316'550	-38'900	1'130'824.95
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'304'000	-1'808'000	-3'338'262.75
Finanzierungsergebnis	-2'620'550	-1'846'900	-2'207'437.80

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

ERGEBNIS ALLGEMEINER HAUSHALT BUDGET 2026

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	10'766'150	10'511'800	9'995'243.81
Betrieblicher Ertrag	9'889'150	9'637'350	10'028'265.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-877'000	-874'450	33'021.54
Finanzaufwand	146'150	176'000	138'041.25
Finanzertrag	320'500	318'400	323'851.55
Ergebnis aus Finanzierung	174'350	142'400	185'810.30
Operatives Ergebnis	-702'650	-732'050	218'831.84
 Ausserordentlicher Aufwand	 -	 -	 457'345.14
Ausserordentlicher Ertrag	326'450	459'550	238'513.30
Ausserordentliches Ergebnis	326'450	459'550	-218'831.84
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-376'200	-272'500	-

ERGEBNIS FEUERWEHR BUDGET 2026

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	296'400	292'250	207'466.07
Betrieblicher Ertrag	232'850	226'750	213'362.40
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-63'550	-65'500	5'896.33
Finanzaufwand	2'200	2'100	1'794.80
Finanzertrag	2'250	2'300	2'535.55
Ergebnis aus Finanzierung	50	200	740.75
Operatives Ergebnis	-63'500	-65'300	6'637.08
 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-63'500	-65'300	6'637.08

ERGEBNIS ABWASSER BUDGET 2026

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	1'059'450	904'700	674'042.10
Betrieblicher Ertrag	876'100	777'550	746'323.50
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-183'350	-127'150	72'281.40
Finanzaufwand	-	-	-
Finanzertrag	5'150	2'150	8'992.85
Ergebnis aus Finanzierung	5'150	2'150	8'992.85
Operatives Ergebnis	-178'200	-125'000	81'274.25
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-178'200	-125'000	81'274.25

ERGEBNIS ABFALL BUDGET 2026

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	179'200	162'450	162'334.30
Betrieblicher Ertrag	160'500	160'500	160'164.73
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-18'700	-1'950	-2'169.57
Finanzaufwand	-	-	-
Finanzertrag	5'050	4'750	5'024.05
Ergebnis aus Finanzierung	5'050	4'750	5'024.05
Operatives Ergebnis	-13'650	2'800	2'854.48
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-13'650	2'800	2'854.48

ZUSAMMENZUG BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

KTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	ERFOLGSRECHNUNG	12'760'300	12'760'300	12'346'500	12'346'500	11'933'210.75	11'933'210.75
0	Allgemeine Verwaltung	1'533'000	222'550	1'343'900	225'200	1'379'599.80	222'346.00
	Nettoaufwand		1'310'450		1'118'700		1'157'253.80
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	700'200	607'700	650'450	597'800	525'751.87	455'294.12
	Nettoaufwand		92'500		52'650		70'457.75
2	Bildung	3'679'600	256'100	3'769'600	254'750	3'621'957.31	243'488.00
	Nettoaufwand		3'423'500		3'514'850		3'378'469.31
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	165'150	21'350	163'350	21'450	154'321.95	23'295.10
	Nettoaufwand		143'800		141'900		131'026.85
4	Gesundheit	8'550		8'250		8'304.25	5.45
	Nettoaufwand		8'550		8'250		8'298.80
5	Soziale Sicherheit	3'112'600	127'500	3'099'000	139'500	2'840'875.90	111'117.00
	Nettoaufwand		2'985'100		2'959'500		2'729'758.90
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'251'150	149'400	1'157'050	127'200	1'017'824.40	101'574.20
	Nettoaufwand		1'101'750		1'029'850		916'250.20
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'555'400	1'270'250	1'377'100	1'131'550	1'142'662.48	948'427.18
	Nettoaufwand		285'150		245'550		194'235.30
8	Volkswirtschaft	12'150	142'500	8'650	137'500	5'610.00	140'890.05
	Nettoertrag	130'350		128'850		135'280.05	
9	Finanzen und Steuern	742'500	9'962'950	769'150	9'711'550	1'236'302.79	9'686'773.65
	Nettoertrag	9'220'450		8'942'400		8'450'470.86	

ZUSAMMENZUG BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	INVESTITIONSRECHNUNG	2'364'000	2'364'000	1'868'000	1'868'000	3'430'262.75	3'430'262.75
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben			243'000	243'000	81'649.10	81'649.10
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben	140'000	140'000	170'000	170'000	61'982.70	61'982.70
2	Bildung Nettoausgaben	569'000	569'000	380'000	380'000	2'430'925.15	2'430'925.15
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoeinnahmen					16'000.00	16'000.00
5	Soziale Sicherheit Nettoeinnahmen	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000.00	30'000.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	285'000	285'000	407'000	407'000	408'760.25	408'760.25
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	1'340'000	1'340'000	638'000	638'000	400'945.55	400'945.55
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	30'000 2'304'000	2'334'000	30'000 1'808'000	1'838'000	46'000.00 3'338'262.75	3'384'262.75

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2026

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	Erfolgsrechnung	12'760'300	12'760'300	12'346'500	12'346'500	11'933'210.75	11'933'210.75
3	Aufwand	12'760'300		12'343'700		11'842'444.94	
30	Personalaufwand	1'950'100		1'806'050		1'693'437.30	
300	Behörden und Kommissionen	129'600		124'050		121'385.80	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	129'600		124'050		121'385.80	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'491'700		1'366'200		1'312'249.65	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'491'700		1'366'200		1'312'249.65	
302	Löhne der Lehrkräfte			1'800		680.00	
3020	Löhne der Lehrkräfte			1'800		680.00	
304	Zulagen			1'100		1'226.80	
3049	Übrige Zulagen			1'100		1'226.80	
305	Arbeitgeberbeiträge	242'700		238'000		222'086.85	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	92'800		85'300		81'165.35	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	88'500		93'750		82'919.25	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25'700		24'950		25'358.10	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'450		19'800		18'823.60	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	14'250		14'200		13'820.55	
309	Übriger Personalaufwand	86'100		74'900		35'808.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	71'300		61'150		25'611.65	
3091	Personalwerbung	500		500		2'473.15	
3099	Übriger Personalaufwand	14'300		13'250		7'723.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'702'100		2'314'400		2'214'250.48	
310	Material- und Warenaufwand	243'150		230'100		210'012.93	
3100	Büromaterial	13'850		10'950		13'304.75	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	75'000		69'500		68'590.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	53'150		47'700		52'683.80	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	14'400		15'200		15'535.30	
3104	Lehrmittel	86'750		86'750		59'899.08	

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
311	Nicht aktivierbare Anlagen	222'150		185'300		199'454.52	
3110	Büromöbel und Geräte	7'750		1'500		18.90	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	72'800		68'950		37'120.20	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	12'750					
3113	Hardware	39'450		27'100		62'686.20	
3118	Immateriellen Anlagen	18'550		18'500		6'025.62	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	70'850		69'250		93'603.60	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	223'400		245'550		217'087.50	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	223'400		245'550		217'087.50	
313	Dienstleistungen und Honorare	927'850		832'750		733'400.78	
3130	Dienstleistungen Dritter	721'950		645'600		572'679.13	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	123'500		107'300		87'143.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	24'300		22'200		23'482.15	
3134	Sachversicherungsprämien	46'050		46'050		38'101.10	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4'400		4'200		4'373.20	
3137	Steuern und Abgaben	7'650		7'400		7'622.20	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	790'400		545'650		601'327.80	
3140	Unterhalt an Grundstücken	55'000					
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	215'500		225'500		221'649.20	
3142	Unterhalt Wasserbau	52'000		13'000		13'816.70	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	296'750		121'100		111'017.35	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	164'650		183'050		254'844.55	
3145	Unterhalt Wald	6'500		3'000			
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	124'450		98'250		89'788.65	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	42'900		31'700		22'674.50	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'050		3'300		9'317.45	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	45'700		38'500		42'154.00	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	30'800		24'750		15'642.70	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	55'200		51'550		47'687.80	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	11'100		11'550		11'064.80	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	44'100		40'000		36'623.00	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2026

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
317	Spesenentschädigungen	39'800		58'450		22'176.80	
3170	Reisekosten und Spesen	18'950		18'150		16'415.85	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	20'850		40'300		5'760.95	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	30'200		30'300		71'488.35	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					47'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	30'200		30'300		24'488.35	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	45'500		36'500		21'825.35	
3190	Schadenersatzleistungen	3'000		3'000			
3199	Übriger Betriebsaufwand	42'500		33'500		21'825.35	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	579'250		719'900		647'298.95	
330	Sachanlagen VV	560'950		683'800		610'438.65	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	560'950		683'800		610'438.65	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	18'300		36'100		36'860.30	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	18'300		36'100		36'860.30	
34	Finanzaufwand	148'350		178'100		139'836.05	
340	Zinsaufwand	129'400		163'000		124'097.40	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	5'000		6'500		7'422.20	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	109'300		144'700		97'667.80	
3409	Übrige Passivzinsen	15'100		11'800		19'007.40	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	12'950		9'600		8'456.10	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	11'550		8'000		7'083.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'400		1'600		1'373.10	
349	Verschiedener Finanzaufwand	6'000		5'500		7'282.55	
3499	Übriger Finanzaufwand	6'000		5'500		7'282.55	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	291'000		291'000		291'000.00	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	291'000		291'000		291'000.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	291'000		291'000		291'000.00	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2026

34

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
36	Transferaufwand	6'778'750		6'739'850		6'193'099.55	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'208'800		4'106'250		3'849'787.60	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	3'409'050		3'287'100		3'081'099.55	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	799'750		819'150		768'688.05	
362	Finanz- und Lastenausgleich	562'750		561'450		563'776.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	562'750		561'450		563'776.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'004'900		2'069'850		1'777'215.95	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'063'800		1'112'200		1'039'420.20	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	484'500		483'900		323'533.65	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	49'500		49'500		28'418.60	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	33'250		33'250		33'319.00	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	223'450		230'700		225'550.30	
3637	Beiträge an private Haushalte	150'400		160'300		126'974.20	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'300		2'300		2'320.00	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	2'300		2'300		2'320.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					457'345.14	
389	Einlagen in das Eigenkapital					457'345.14	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					457'345.14	
39	Interne Verrechnungen	310'750		294'400		206'177.47	
391	Dienstleistungen	73'000		59'800		33'855.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	73'000		59'800		33'855.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'200		7'200		7'200.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	7'200		7'200		7'200.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	30'000		30'000		30'000.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	30'000		30'000		30'000.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	200'550		197'400		135'122.47	
3990	Übrige interne Verrechnungen	200'550		197'400		135'122.47	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2026

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4	Ertrag		12'128'750		11'883'700		11'933'210.75
40	Fiskalertrag		8'497'600		8'289'900		8'825'696.20
400	Direkte Steuern natürliche Personen		7'119'300		6'869'500		7'074'363.20
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		6'337'200		6'201'950		6'286'031.45
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		709'600		605'550		683'218.75
4002	Quellensteuern natürliche Personen		72'500		62'000		105'113.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		162'000		156'600		189'340.05
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		160'000		155'000		187'350.05
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		2'000		1'500		1'990.00
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen				100		
402	Übrige direkte Steuern		1'195'000		1'241'500		1'539'782.95
4021	Grundsteuern		600'000		620'000		593'862.90
4022	Vermögensgewinnsteuern		570'000		600'000		896'797.90
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000		20'000		30'737.95
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		5'000		1'500		18'384.20
403	Besitz- und Aufwandsteuern		21'300		22'300		22'210.00
4033	Hundesteuer		21'300		22'300		22'210.00
42	Entgelte		1'335'100		1'365'300		1'271'709.98
420	Ersatzabgaben		140'000		135'000		140'440.55
4200	Ersatzabgaben		140'000		135'000		140'440.55
421	Gebühren für Amtshandlungen		45'500		80'100		41'011.35
4210	Gebühren für Amtshandlungen		45'500		80'100		41'011.35
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		830'850		834'200		809'282.50
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		830'850		834'200		809'282.50
425	Erlös aus Verkäufen		56'000		54'400		50'901.45
4250	Verkäufe		56'000		54'400		50'901.45
426	Rückerstattungen		262'550		261'400		230'074.13
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		262'550		261'400		230'074.13

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2026

36

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
427	Bussen		200		200		
4270	Bussen		200		200		
43	Verschiedene Erträge						14'672.70
431	Aktivierung Eigenleistungen						14'672.70
4310	Aktivierb.Eigenleistungen a.Sachanlagen						14'672.70
44	Finanzertrag		332'950		327'600		340'404.00
440	Zinsertrag		35'400		30'050		41'731.85
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		25'000		23'000		27'652.60
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		200		200		192.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		10'200		6'850		13'887.25
443	Liegenschaftenertrag FV		54'300		54'300		54'294.40
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		54'300		54'300		54'294.40
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		7'850		9'850		10'261.65
4450	Erträge aus Darlehen VV		2'500		4'500		4'676.65
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		5'350		5'350		5'585.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		140'000		136'000		140'881.10
4463	Öff.Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form		140'000		136'000		140'881.10
447	Liegenschaftenertrag VV		95'400		97'400		93'235.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		92'400		92'400		90'340.00
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		3'000		5'000		2'895.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		231'100		132'550		119'391.65
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		231'100		132'550		119'391.65
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		231'100		132'550		119'391.65

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2026

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
46	Transferertrag		1'094'800		1'014'400		916'645.45
460	Ertragsanteile		12'000		10'000		13'568.25
4600	Anteil an Bundeserträgen		12'000		10'000		13'568.25
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		207'100		217'200		187'340.35
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		122'600		132'700		104'071.35
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		79'500		79'500		78'300.00
4613	Entsch. von öff. Sozialversicherungen		5'000		5'000		4'969.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		683'200		615'200		539'925.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		53'500		55'250		55'187.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		629'700		559'950		484'738.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		191'700		171'200		174'998.80
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		105'950		86'550		104'855.55
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		50'650		49'850		35'269.25
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		35'100		34'800		34'874.00
469	Übriger Transferertrag		800		800		813.05
4699	Rückverteilungen		800		800		813.05
48	Ausserordentlicher Ertrag		326'450		459'550		238'513.30
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		326'450		459'550		238'513.30
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		239'000		221'000		
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven				151'100		151'080.95
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		87'450		87'450		87'432.35

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2026

38

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
49	Interne Verrechnungen		310'750		294'400		206'177.47
491	Dienstleistungen		73'000		58'150		33'855.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		73'000		58'150		33'855.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		7'200		7'200		7'200.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		7'200		7'200		7'200.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		30'000		31'650		30'000.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		30'000		31'650		30'000.00
499	Übrige interne Verrechnungen		200'550		197'400		135'122.47
4990	Übrige interne Verrechnungen		200'550		197'400		135'122.47
9	Abschlusskonten		631'550	2'800	462'800	90'765.81	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		631'550	2'800	462'800	90'765.81	
900	Abschluss Erfolgsrechnung		631'550	2'800	462'800	90'765.81	
9001	Aufwandüberschuss		376'200		272'500		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Etragsüberschuss			2'800		90'765.81	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		255'350		190'300		

DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH SACHGRUPPEN 2026

KONTO	SACHGRUPPEN BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	Investitionsrechnung	2'364'000	2'364'000	1'868'000	1'868'000	3'430'262.75	3'430'262.75
5	Investitionsausgaben	2'364'000		1'868'000		3'430'262.75	
50	Sachanlagen	2'324'000		1'781'000		3'351'501.75	
5010	Strassen/Verkehrswege	260'000		407'000		311'837.75	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	114'000				6'330.05	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	1'265'000		521'000		390'955.80	
5040	Hochbauten	545'000		683'000		2'488'519.80	
5060	Mobilien	140'000		170'000		62'523.20	
5090	Übrige Sachanlagen					91'335.15	
52	Immaterielle Anlagen	10'000		57'000		32'761.00	
5200	Informatik					17'724.40	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	10'000				15'036.60	
5292	Abwasserentsorgung			57'000			
59	Übertrag an Bilanz	30'000		30'000		46'000.00	
5900	Passivierte Einnahmen	30'000		30'000		46'000.00	
6	Investitionseinnahmen		2'364'000		1'868'000		3'430'262.75
64	Rückzahlung von Darlehen		30'000		30'000		46'000.00
6450	Rückz.v.Darlehen an priv.Unternehmungen		30'000		30'000		46'000.00
69	Übertrag an Bilanz		2'334'000		1'838'000		3'384'262.75
6900	Aktivierte Ausgaben		2'334'000		1'838'000		3'384'262.75
	Nettoinvestitionen	2'304'000		1'808'000		3'338'262.75	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	ERFOLGSRECHNUNG	12'760'300	12'760'300	12'346'500	12'346'500	11'933'210.75	11'933'210.75
0	Allgemeine Verwaltung	1'533'000	222'550	1'343'900	225'200	1'379'599.80	222'346.00
	Nettoaufwand		1'310'450		1'118'700		1'157'253.80
01	Legislative und Exekutive	240'850		213'800		199'974.30	365.65
	Nettoaufwand		240'850		213'800		199'608.65
011	Legislative	57'900		39'150		38'317.00	
0110	Legislative	57'900		39'150		38'317.00	
3000.02	Kommissionen, Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	9'500		4'300		4'000.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100				31.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150				56.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	14'000		9'000		9'733.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	17'000		9'500		7'501.90	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'800		7'800		8'429.10	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	900		100		142.05	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'450		8'450		8'423.00	
012	Exekutive	182'950		174'650		161'657.30	365.65
0120	Exekutive	182'950		174'650		161'657.30	365.65
3000.01	Gemeinderat, Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	93'250		93'100		93'240.00	
3000.02	Kommissionen, Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	23'350		23'150		19'960.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		6'000		5'896.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		600		545.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'400		1'366.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		1'000		965.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden	5'900		5'900		4'000.05	
3170.02	Reisekosten und Spesen Behörden	14'050		14'100		14'000.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'850		1'930.20	
3199.02	Gemeinderatskredit	36'100		27'550		19'753.10	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						365.65

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

41

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
02	Allgemeine Dienste	1'292'150	222'550	1'130'100	225'200	1'179'625.50	221'980.35
	Nettoaufwand		1'069'600		904'900		957'645.15
022	Allgemeine Dienste	1'162'850	93'350	1'020'950	96'000	1'043'891.30	95'050.35
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'162'850	93'350	1'020'950	96'000	1'043'891.30	95'050.35
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	749'500		678'150		676'070.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'050		42'650		42'268.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'600		57'150		52'082.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'150		12'950		13'327.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'150		9'900		9'793.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'700		6'950		6'938.60	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	22'900		9'450		6'660.90	
3091.01	Personalwerbung	500		500		904.90	
3100.01	Büromaterial	10'000		7'000		9'733.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		887.95	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	900		1'100		695.60	
3110.01	Büromöbel und Geräte	5'000		500		18.90	
3113.01	Anschaffung Hardware	12'650		9'500		9'690.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	82'400		49'400		79'433.95	
3130.02	Honorare	1'000		1'000		2'381.20	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	24'300		22'200		23'482.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'900		7'000		6'696.40	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	45'700		38'500		42'154.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'050		5'950		5'807.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000		200		621.20	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	51'700		55'400		49'468.35	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'700		4'500		4'774.05	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		16'000		13'835.00
4250.01	Verkäufe		100		100		137.10
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'450		1'350		4'278.25
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		2'600		2'700		2'600.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		44'200		44'200		44'200.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		30'000		31'650		30'000.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
029	Verwaltungsliegenschaften	129'300	129'200	109'150	129'200	135'734.20	126'930.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	129'300	129'200	109'150	129'200	135'734.20	126'930.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200		1'200		869.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					971.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'750		1'000			
3111.01	Maschinen, Geräte	5'000		1'000		100.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	14'650		14'500		14'326.85	
3120.02	Heizkosten Lieg. Verwaltungsvermögen	12'600		14'500		12'116.15	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					23'163.55	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'350		3'350		3'367.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	69'400		48'600		69'882.45	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'100		800		275.70	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'250		19'200		10'661.10	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'000		5'000			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'850		6'850		6'640.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		89'100		89'100		87'040.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		26'050		26'050		26'050.00
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		7'200		7'200		7'200.00

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	700'200	607'700 92'500	650'450	597'800 52'650	525'751.87	455'294.12 70'457.75
11	Öffentliche Sicherheit Nettoaufwand	7'700	7'700	7'700	7'700	7'081.70	7'081.70
111	Polizei	7'700		7'700		7'081.70	
1110	Polizei	7'700		7'700		7'081.70	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'700		7'700		7'081.70	
14	Allgemeines Rechtswesen Nettoaufwand Nettoertrag	109'900	108'550 1'350	82'800	106'050	98'590.55	104'273.70
140	Allgemeines Rechtswesen	109'900	108'550	82'800	106'050	98'590.55	104'273.70
1400	Allgemeines Rechtswesen	109'900	108'550	82'800	106'050	98'590.55	104'273.70
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	500		500		700.00	
3100.01	Büromaterial	200		300			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	7'800		6'300		9'593.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		430.40	
3130.03	Gebühren Einwohnerkontrolle	11'000		9'500		11'823.40	
3130.04	Gebühren Bauverwaltung	44'000		43'500		52'914.85	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	45'700		22'000		23'050.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200		200		78.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen						40.00
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen Einwohnerkontrolle		11'400		12'400		10'514.00
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen Bauverwaltung		34'100		34'100		30'457.35
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						260.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		62'800		59'300		62'732.35
4631.01	Beiträge vom Kanton		250		250		270.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
15	Feuerwehr	499'150	499'150	491'750	491'750	351'020.42	351'020.42
150	Feuerwehr	499'150	499'150	491'750	491'750	351'020.42	351'020.42
1500	Feuerwehr	205'750	205'750	202'600	202'600	142'976.10	142'976.10
3181.06	Forderungsverluste Ersatzabgaben Feuerwehr	1'200		1'200		1'216.55	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	4'000		4'000			
3990.02	Anteil Grossaffoltern WEGRO	200'550		197'400		135'122.47	
4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht		140'000		135'000		140'440.55
4409.03	Verzinsung Spezialfinanzierungen		2'250		2'300		2'535.55
9010.02	Ertragsüberschuss Feuerwehr					6'637.08	
9011.02	Aufwandüberschuss Feuerwehr		63'500		65'300		
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	293'400	293'400	289'150	289'150	208'044.32	208'044.32
3000.03	Feuerwehr, Tag- und Sitzungsgelder	3'500		3'500		4'185.00	
3010.03	Feuerwehr, Löhne	17'700		17'700		18'442.85	
3010.04	Feuerwehr, Sold	76'100		74'100		62'250.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		800		753.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		108.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		174.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		191.60	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	27'400		23'200		7'539.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'500		4'700		2'741.00	
3100.01	Büromaterial	450		450		55.90	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'900		6'800		3'911.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	350		350		225.00	
3111.01	Maschinen, Geräte	41'800		54'150		21'961.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'300		7'550		3'705.42	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'450		1'450		942.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'150		3'950		3'966.45	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'400		1'400		1'389.40	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'800		10'900		7'104.55	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	7'100		7'550		7'064.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen	850		850		72.50	
3190.01	Schadenersatzleistungen	3'000		3'000			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	46'200		35'200		31'215.70	
3409.03	Verzinsung Spezialfinanzierungen	2'200		2'100		1'794.80	
3612.02	Interne Verrechnungen zwischen allg. Haushalt und Spez.-Finanz.	28'750		28'750		28'250.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		6'000		2'580.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		900		900		198.60
4270.01	Bussen		200		200		
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		50'650		49'850		35'269.25
4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		35'100		34'800		34'874.00
4990.02	Anteil Grossaffoltern WEGRO		200'550		197'400		135'122.47

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

45

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
16	Verteidigung	83'450		68'200		69'059.20	
	Nettoaufwand		83'450		68'200		69'059.20
161	Militärische Verteidigung	20'000		20'000		20'000.00	
1610	Militärische Verteidigung	20'000		20'000		20'000.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'000		20'000		20'000.00	
162	Zivile Verteidigung	63'450		48'200		49'059.20	
1620	Zivilschutz	63'450		48'200		49'059.20	
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	4'000		3'200		3'824.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	300		400		303.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	450		450		456.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'250		1'950		250.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'250					
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'500		1'500			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	40'700		40'700		44'225.35	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2	Bildung	3'679'600	256'100	3'769'600	254'750	3'621'957.31	243'488.00
	Nettoaufwand		3'423'500		3'514'850		3'378'469.31
21	Obligatorische Schule	3'679'600	256'100	3'769'600	254'750	3'621'957.31	243'488.00
	Nettoaufwand		3'423'500		3'514'850		3'378'469.31
211	Eingangsstufe	163'100		168'550		181'338.45	
2110	Kindergarten	163'100		168'550		181'338.45	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		874.00	
3104.01	Lehrmittel	6'900		6'500		5'506.90	
3119.01	Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'100		3'000		10'905.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	500		1'000		400.90	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen					28.00	
3611.11	Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung	145'400		156'850		163'622.95	
212	Primarstufe	945'200		922'300		818'554.73	6.65
2120	Primarstufe	945'200		922'300		818'554.73	6.65
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3104.01	Lehrmittel	76'300		76'500		52'265.78	
3119.01	Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen	52'950		55'550		64'928.10	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'900		4'300		3'044.85	
3611.11	Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung	810'450		785'450		698'181.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	400		300		135.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6.65
213	Oberstufe	957'900		925'300		940'970.50	
2130	Sekundarstufe I	957'900		925'300		940'970.50	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	18'500		21'650		19'704.00	
3611.11	Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung	418'050		367'400		434'016.80	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	521'350		536'250		487'249.70	
214	Musikschulen	148'000		149'000		147'230.40	
2140	Musikschule	148'000		149'000		147'230.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	148'000		149'000		147'230.40	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

47

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
217	Schulliegenschaften	987'200	6'300	1'111'800	8'300	1'101'187.20	22'974.70
2170	Schulliegenschaften	987'200	6'300	1'111'800	8'300	1'101'187.20	22'974.70
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	180'000		177'400		179'991.70	
3010.02	Löhne der Hilfskräfte	22'500		27'000		18'166.45	
3010.09	Aufwandminderung Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					-327.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'350		12'350		11'321.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'650		17'850		15'296.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'400		4'500		4'747.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800		2'900		2'633.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'750		2'100		2'040.95	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	2'500		850			
3091.01	Personalwerbung					1'045.50	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		11'000		7'387.70	
3111.01	Maschinen, Geräte	11'500		7'000		6'868.65	
3112.01	Kleider	4'900					
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	65'050		71'950		63'864.25	
3120.02	Heizkosten Lieg. Verwaltungsvermögen	72'350		83'300		69'248.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000		1'800		1'808.40	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000					
3134.01	Sachversicherungsprämien	14'750		14'800		14'518.85	
3137.01	Steuern und Abgaben	150		100		105.15	
3140.01	Unterhalt Grundstücke	55'000					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	73'500		106'550		172'682.65	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	20'950		20'150		12'569.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		554.15	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					79.05	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	335'450		477'300		458'515.45	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'350		7'350		7'368.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik			18'550		18'582.40	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'300		4'300		4'293.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	60'000		41'700		27'825.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'107.00
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						14'672.70
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'300		3'300		3'300.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'000		5'000		2'895.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
218	Tagesbetreuung	220'300	204'150	214'450	195'500	199'406.95	194'208.85
2180	Tagesbetreuung	220'300	204'150	214'450	195'500	199'406.95	194'208.85
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	144'700		139'400		132'849.80	
3010.09	Aufwandminderung Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					-5'005.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'150		7'950		7'504.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'650		3'600		3'155.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600		1'900		1'700.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		1'850		1'738.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'250		1'450		1'310.25	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000		3'000		1'240.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	500		500		633.40	
3104.01	Lehrmittel	3'500		3'700		2'126.40	
3119.01	Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'300		8'100		15'576.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	48'150		42'500		36'544.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	600		500		32.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		149'100		148'250		128'678.85
4631.01	Beiträge vom Kanton		55'050		47'250		65'530.00
219	Obligatorische Schule	257'900	45'650	278'200	50'950	233'269.08	26'297.80
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	232'250	35'000	226'800	29'650	222'624.23	25'432.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'950		22'900		23'178.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'550		1'500		1'451.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'450		2'450		2'242.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		400		382.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350		350		336.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		250		235.10	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	7'000		15'000		5'471.70	
3099.01	Übriger Personalaufwand	9'200		8'050		4'249.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'000		3'377.00	
3113.01	Anschaffung Hardware	26'800		17'600		52'996.20	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen)	18'550		18'500		6'025.62	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	112'800		109'050		91'443.66	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'550		2'650		2'642.70	
3153.01	Informatik-Unterhalt	5'050		3'300		9'317.45	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'500		7'500		8'548.45	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	10'900		15'300		10'726.10	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						318.50
4631.01	Beiträge vom Kanton		35'000		29'650		25'113.70
2193	Schulveranstaltungen	25'650	10'650	51'400	21'300	10'644.85	865.60
3020.01	Löhne der Lehrpersonen			1'800		680.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'800		9'200		4'235.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen	600		600			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	20'250		39'800		5'728.95	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'250		18'900		255.00
4631.01	Beiträge vom Kanton		2'400		2'400		610.60

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche						
	Nettoaufwand	165'150	21'350	163'350	21'450	154'321.95	23'295.10
			143'800		141'900		131'026.85
32	Kultur, übrige						
	Nettoaufwand	30'100	11'000	34'600	11'000	29'647.80	12'135.00
			19'100		23'600		17'512.80
321	Bibliotheken	66'350	9'350	61'100	9'450	60'352.70	10'075.60
3210	Bibliotheken	66'350	9'350	61'100	9'450	60'352.70	10'075.60
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'450		30'100		30'159.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'750		1'700		1'094.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'250		1'250		1'528.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	450		450		418.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		261.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250		300		309.20	
3099.01	Übriger Personalaufwand					100.00	
3100.01	Büromaterial	3'200		3'200		3'515.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500		500		331.60	
3103.02	Anschaffung Medien Bibliothek	9'400		10'000		9'883.30	
3119.01	Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500		600			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'450		2'500		2'959.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	400		400		402.15	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'950		300			
3170.01	Reisekosten und Spesen					90.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	2'200		2'200		2'100.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'200		7'200		7'200.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'300		8'500		8'376.10
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'050		950		1'699.50
322	Musik und Theater	1'100		1'100		1'100.00	
3220	Konzert und Theater	1'100		1'100		1'100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'100		1'100		1'100.00	
329	Kultur	53'500	1'000	48'300	1'000	44'076.25	1'084.50
3290	Übrige Kultur	53'500	1'000	48'300	1'000	44'076.25	1'084.50
3010.02	Löhne der Hilfskräfte	1'000		1'000		866.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					5.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					9.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		3'231.15	
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	300		300		129.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000		1'800		1'000.30	
3130.06	Veranstaltungen, Anlässe	18'000		14'000		10'995.80	
3634.01	Beiträge an private Unternehmungen	27'000		27'000		26'638.60	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200		1'200		1'200.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		1'084.50

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
33	Medien	30'100	11'000	34'600	11'000	29'647.80	12'135.00
	Nettoaufwand		19'100		23'600		17'512.80
332	Massenmedien	30'100	11'000	34'600	11'000	29'647.80	12'135.00
3320	Massenmedien	30'100	11'000	34'600	11'000	29'647.80	12'135.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen	23'500		23'500		23'255.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'500		8'000		3'294.30	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'100		3'100		3'098.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000		10'790.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		1'345.00
34	Sport und Freizeit	14'100		18'250		19'145.20	
	Nettoaufwand		14'100		18'250		19'145.20
341	Sport	2'950		2'950		6'935.40	
3410	Sport	2'950		2'950		6'935.40	
3130.02	Honorare					3'985.40	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	50		50		50.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'900		2'900		2'900.00	
342	Freizeit	11'150		15'300		12'209.80	
3420	Freizeit	11'150		15'300		12'209.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	9'000		9'000		7'000.00	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	650		600		612.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500		5'700		4'597.00	

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
4	Gesundheit	8'550		8'250		8'304.25	5.45
	Nettoaufwand		8'550		8'250		8'298.80
42	Ambulante Krankenpflege	100		100		100.00	
	Nettoaufwand		100		100		100.00
421	Ambulante Krankenpflege	100		100		100.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	100		100		100.00	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100		100		100.00	
43	Gesundheit	8'450		8'150		8'204.25	5.45
	Nettoaufwand		8'450		8'150		8'198.80
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'500		1'550		1'550.50	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'500		1'550		1'550.50	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'500		1'550		1'550.50	
433	Schulgesundheitsdienst	6'650		6'300		6'223.75	5.45
4330	Schulgesundheitsdienst	2'250		1'950		1'921.30	2.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'050		850		916.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					5.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					9.50	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	100		100			
3099.01	Übriger Personalaufwand	100					
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'000		1'000		990.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2.20
4331	Schulzahnpflege	4'400		4'350		4'302.45	3.25
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	900		900		855.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					5.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					8.90	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal			150			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	50		50		50.00	
3104.01	Lehrmittel	50		50			
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'400		3'200		3'383.20	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3.25
434	Lebensmittelkontrolle	300		300		430.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	300		300		430.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	300		300		430.00	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5	Soziale Sicherheit	3'112'600	127'500	3'099'000	139'500	2'840'875.90	111'117.00
	Nettoaufwand		2'985'100		2'959'500		2'729'758.90
53	Alter + Hinterlassene	757'650	5'000	796'150	5'000	753'630.85	4'969.00
	Nettoaufwand		752'650		791'150		748'661.85
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	30'000	5'000	30'000	5'000	30'000.00	4'969.00
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	30'000	5'000	30'000	5'000	30'000.00	4'969.00
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	30'000		30'000		30'000.00	
4613.01	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		5'000		5'000		4'969.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	713'400		752'750		715'257.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	713'400		752'750		715'257.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	713'400		752'750		715'257.00	
535	Leistungen an das Alter	14'250		13'400		8'373.85	
5350	Leistungen an das Alter	14'250		13'400		8'373.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'750		1'000		859.15	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	10'500		10'400		7'514.70	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		2'000			
54	Familie und Jugend	212'800	120'000	225'100	130'000	186'621.05	101'471.35
	Nettoaufwand		92'800		95'100		85'149.70
541	Familienzulagen	15'400		15'450		10'604.00	
5410	Familienzulagen	15'400		15'450		10'604.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	15'400		15'450		10'604.00	
544	Jugendschutz	45'500		47'750		47'777.85	
5440	Jugendschutz allgemein	45'500		47'750		47'777.85	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100		100		100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	45'400		47'650		47'677.85	
545	Leistungen an Familien	151'900	120'000	161'900	130'000	128'239.20	101'471.35
5450	Leistungen an Familien allgemein	150'000	120'000	160'000	130'000	126'839.20	101'471.35
3637.01	Beiträge an private Haushalte	150'000		160'000		126'839.20	
4611.01	Entschädigungen vom Kanton		120'000		130'000		101'471.35
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	1'800		1'800		1'300.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'800		1'800		1'300.00	

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
5458	Tageselternverein	100		100		100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		100.00	
56	Soziales Wohnungswesen		2'500		4'500		4'676.65
	Nettoertrag	2'500		4'500		4'676.65	
560	Soziales Wohnungswesen		2'500		4'500		4'676.65
5600	Soziales Wohnungswesen		2'500		4'500		4'676.65
4450.01	Erträge aus Darlehen VV		2'500		4'500		4'676.65
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'140'150		2'075'750		1'898'624.00	
	Nettoaufwand		2'140'150		2'075'750		1'898'624.00
579	Sozialhilfe	2'140'150		2'075'750		1'898'624.00	
5790	Sozialhilfe	200		200		150.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		150.00	
5796	Regionaler Sozialdienst	175'000		175'200		182'367.55	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Verbände	175'000		175'200		182'367.55	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'964'950		1'900'350		1'716'106.45	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'964'950		1'900'350		1'716'106.45	
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	2'000		2'000		2'000.00	
	Nettoaufwand		2'000		2'000		2'000.00
592	Hilfsaktionen im Inland	2'000		2'000		2'000.00	
5920	Hilfsaktionen im Inland	2'000		2'000		2'000.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		2'000		2'000.00	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'251'150	149'400	1'157'050	127'200	1'017'824.40	101'574.20
	Nettoaufwand		1'101'750		1'029'850		916'250.20
61	Strassenverkehr	873'650	111'000	771'050	89'400	665'795.45	67'771.20
	Nettoaufwand		762'650		681'650		598'024.25
615	Gemeindestrassen	853'650	111'000	758'050	89'400	665'795.45	67'771.20
6150	Gemeindestrassen	825'350	100'000	729'750	78'400	658'320.45	57'261.20
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	217'600		166'600		143'620.30	
3049.01	Übrige Zulagen			1'100		1'226.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'750		10'750		9'279.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'900		11'450		8'613.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'550		3'650		3'549.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200		2'500		2'150.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'700		1'489.40	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Personal	2'000		3'000			
3091.01	Personalwerbung					522.75	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	43'500		45'950		53'944.65	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Winterdienst	9'000					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500		1'000		341.70	
3111.01	Maschinen, Geräte	9'400		4'300		2'454.60	
3112.01	Kleider	7'850					
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	15'800		17'600		15'796.70	
3120.03	Energie Strassenbeleuchtung	29'500		30'000		29'240.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	27'000		27'300		26'484.50	
3130.02	Honorare	14'500		15'000		16'082.10	
3130.07	Dienstleistungen Dritter Winterdienst	25'000					
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'350		5'300		5'347.60	
3137.01	Steuern und Abgaben	6'100		5'900		6'127.65	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	131'000		150'000		131'852.15	
3141.02	Unterhalt Öffentliche Beleuchtung	8'500		6'500		31'675.80	
3141.03	Unterhalt Strassenentwässerung	76'000		69'000		58'121.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500		21'350		7'648.25	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'250		19'500		15'294.25	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	29'500		26'500		22'216.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	250		200			
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	67'050		50'050		53'086.20	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	21'450		21'450			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'800		7'350		7'392.50	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'750		4'750		4'761.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				2'000		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'500		2'000		2'024.95
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9'250		9'250		8'050.00
4631.01	Beiträge vom Kanton		13'250		7'000		13'331.25
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		73'000		58'150		33'855.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

55

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6155	Parkplätze	28'300	11'000	28'300	11'000	7'475.00	10'510.00
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	4'000		4'000		4'000.00	
3634.01	Beiträge an private Unternehmungen	20'500		20'500			
3660.41	Planmässige Abschreibungen Inv.-Beiträge öff. Unternehm.	2'300		2'300		2'320.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		1'500		1'155.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'000		11'000		10'510.00
619	Strassen, übriges	20'000		13'000			
6192	Leitbild Mobilität & Verkehr; Massnahmen	20'000		13'000			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'000		13'000			
62	Öffentlicher Verkehr	374'200	38'400	382'700	37'800	348'722.45	33'803.00
	Nettoaufwand		335'800		344'900		314'919.45
622	Regionalverkehr	2'000		2'000		1'780.00	
6220	Regionalverkehr	2'000		2'000		1'780.00	
3634.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'000		2'000		1'780.00	
629	Öffentlicher Verkehr	372'200	38'400	380'700	37'800	346'942.45	33'803.00
6290	Öffentlicher Verkehr	45'700	38'400	45'850	37'800	41'142.95	33'803.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	36'000		36'000		31'664.10	
3300.92	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	9'700		9'850		9'478.85	
4250.01	Verkäufe		38'400		37'800		33'803.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	326'500		334'850		305'799.50	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	326'500		334'850		305'799.50	
63	Verkehr, übrige	3'300		3'300		3'306.50	
	Nettoaufwand		3'300		3'300		3'306.50
634	Verkehrsplanung allgemein	3'300		3'300		3'306.50	
6340	Verkehrsplanung allgemein	3'300		3'300		3'306.50	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'300		3'300		3'306.50	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'555'400	1'270'250	1'377'100	1'131'550	1'142'662.48	948'427.18
	Nettoaufwand		285'150		245'550		194'235.30
72	Abwasserentsorgung	1'059'450	1'059'450	904'700	904'700	755'316.35	755'316.35
720	Abwasserentsorgung	1'059'450	1'059'450	904'700	904'700	755'316.35	755'316.35
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'059'450	1'059'450	904'700	904'700	755'316.35	755'316.35
3120.21	Ver- und Entsorgung Abwasser	2'000		2'900		1'916.85	
3130.21	Dienstleistungen Dritter Abwasser	16'300		12'500		6'012.30	
3132.21	Honorare Abwasser	60'000		77'500		32'499.75	
3134.21	Sachversicherungsprämien Abwasser	100		100		114.90	
3143.21	Unterhalt Abwasser	110'000		83'000		86'757.70	
3143.22	Zustandserfassung priv. Abwasseranlagen ZPA	141'750					
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	50'200		49'550		32'641.80	
3510.11	Einlage Spezialfinanzierung WE Abwasser, Wiederbeschaffungswert	266'000		271'000		279'167.50	
3510.51	Einlage Spezialfinanzierung WE Abwasser, Anschlussgebühren	25'000		20'000		11'832.50	
3612.21	Interne Verrechnung Abwasser	29'500		29'500		29'112.50	
3631.21	Beitrag Fonds Kanton Abwasser	800		1'450		678.00	
3632.21	Beitrag ARA Lyss-Limpachtal	357'800		357'200		193'308.30	
4240.21	Benützungsgebühren Abwasser		620'000		625'000		615'099.35
4240.51	Anschlussgebühren Abwasser		25'000		20'000		11'832.50
4409.21	Verrechnete Zinsen Abwasser		5'150		2'150		8'992.85
4510.21	Entnahme Spezialfinanzierung WE Abwasser		231'100		132'550		119'391.65
9010.21	Ertragsüberschuss Abwasser					81'274.25	
9011.21	Aufwandüberschuss Abwasser		178'200		125'000		

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
73	Abfall	179'200	179'200	165'250	165'250	165'188.78	165'188.78
730	Abfall	179'200	179'200	165'250	165'250	165'188.78	165'188.78
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	179'200	179'200	165'250	165'250	165'188.78	165'188.78
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'650		16'650		16'710.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			700		728.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		250		309.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			150		168.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		116.85	
3101.41	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Abfall	1'000		1'000		548.05	
3102.41	Drucksachen, Publikationen Abfall	1'000		900		3'800.25	
3111.41	Anschaffungen Abfall	2'600		1'000		1'461.05	
3130.41	Dienstleistungen Dritter Abfall	250		400		378.10	
3130.42	Siedlungsabfälle	75'000		75'000		73'884.60	
3130.43	Sonderabfälle, diverse	11'000		14'000		12'310.90	
3130.44	Häckseldienst, Grünabfuhr	18'000		18'000		18'063.85	
3130.45	Papier- und Kartonsammlungen	5'000		5'000		4'961.70	
3130.46	Tierkörperbeseitigung	26'000		8'000		7'881.25	
3134.41	Sachversicherungsprämien Abfall	50		50		72.40	
3612.41	Interne Verrechnung Abfall	21'250		21'250		20'937.50	
4240.41	Grundgebühren Abfall		135'000		135'000		135'399.55
4250.41	Verbrauchsgebühren Abfall		15'000		15'000		16'961.35
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						39.65
4260.41	Rückerstattungen Abfall		10'500		10'500		7'764.18
4409.41	Verrechnete Zinsen Abfall		600		300		564.05
4451.41	Erträge aus Beteiligung Müve		4'450		4'450		4'460.00
9010.41	Ertragsüberschuss Abfall			2'800		2'854.48	
9011.41	Aufwandüberschuss Abfall		13'650				
74	Verbauungen	130'500	9'750	94'700	5'000	84'691.70	5'085.20
	Nettoaufwand		120'750		89'700		79'606.50
741	Gewässerverbauungen	123'000	9'750	87'200	5'000	84'691.70	5'085.20
7410	Gewässerverbauungen	123'000	9'750	87'200	5'000	84'691.70	5'085.20
3142.01	Unterhalt Wasserbau	52'000		13'000		13'816.70	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	66'000		66'000		66'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		8'200		4'875.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'750		5'000		5'085.20
745	Naturgefahren	7'500		7'500			
7450	Naturgefahren	7'500		7'500			
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'500		7'500			
75	Arten- und Landschaftsschutz	65'100		60'950		46'819.00	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	Nettoaufwand		65'100		60'950		46'819.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	65'100		60'950		46'819.00	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	65'100		60'950		46'819.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	750		1'300			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	29'200		23'200		11'426.20	
3130.02	Honorare	1'500		2'800		1'673.80	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	33'250		33'250		33'319.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400		400		400.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung			33'850	33'600		
	Nettoaufwand				250		
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz			33'850	33'600		
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz			33'850	33'600		
3130.01	Dienstleistungen Dritter			32'200			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'650			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen				33'600		
77	Übriger Umweltschutz	75'600	21'850	78'350	23'000	52'634.90	22'836.85
	Nettoaufwand		53'750		55'350		29'798.05
771	Friedhof und Bestattung	60'250	550	56'100	700	39'009.55	600.00
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	60'250	550	56'100	700	39'009.55	600.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	150		300			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100		200			
3111.01	Maschinen, Geräte	500		1'500			
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	6'250		5'900		5'624.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'250		5'000		4'228.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	500		500		515.65	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	45'000		38'100		24'259.65	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500		3'600		4'381.20	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		500			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		550		700		600.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

59

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
779	Umweltschutz	15'350	21'300	22'250	22'300	13'625.35	22'236.85
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	4'350		11'000		9'533.40	26.85
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'650		7'500		7'628.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			500		493.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		150		188.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100		114.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100		79.15	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250		250		29.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	900		1'400		999.45	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		1'000			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						26.85
7792	Hundetoiletten	11'000	21'300	11'250	22'300	4'091.95	22'210.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		1'899.00	
3119.01	Anschaffung von Mobilien - übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000		2'000		2'192.95	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000		6'250			
4033.01	Hundetaxe		21'300		22'300		22'210.00
79	Raumordnung	45'550		39'300		38'011.75	
	Nettoaufwand		45'550		39'300		38'011.75
790	Raumordnung	45'550		39'300		38'011.75	
7900	Raumordnung allgemein	45'550		39'300		38'011.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	600		600		538.10	
3130.02	Honorare	22'000		16'500		14'190.25	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	17'000		17'000		17'366.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'950		5'200		5'917.40	

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
8	Volkswirtschaft	12'150	142'500	8'650	137'500	5'610.00	140'890.05
	Nettoertrag	130'350		128'850		135'280.05	
81	Landwirtschaft	4'850		4'850		4'836.00	8.95
	Nettoaufwand		4'850		4'850		4'827.05
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	4'850		4'850		4'836.00	8.95
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	4'850		4'850		4'836.00	8.95
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500		3'500		3'500.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250		250		226.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					20.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50		52.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		50		36.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'000.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						8.95
82	Forstwirtschaft	6'700	2'500	3'200	1'500	174.00	
	Nettoaufwand		4'200		1'700		174.00
820	Forstwirtschaft	6'700	2'500	3'200	1'500	174.00	
8200	Forstwirtschaft	6'700	2'500	3'200	1'500	174.00	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200		200		174.00	
3145.01	Unterhalt Wald	6'500		3'000			
4250.01	Verkäufe		2'500		1'500		
87	Brennstoffe und Energie	600	140'000	600	136'000	600.00	140'881.10
	Nettoertrag	139'400		135'400		140'281.10	
871	Elektrizität	600	140'000	600	136'000	600.00	140'881.10
8710	Elektrizität allgemein	600	140'000	600	136'000	600.00	140'881.10
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600		600		600.00	
4463.01	Finanzertrag von AG		140'000		136'000		140'881.10

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

61

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9	Finanzen und Steuern	742'500	9'962'950	769'150	9'711'550	1'236'302.79	9'686'773.65
	Nettoertrag	9'220'450		8'942'400		8'450'470.86	
91	Steuern	28'300	8'456'300	28'300	8'247'600	69'561.00	8'772'748.25
	Nettoertrag	8'428'000		8'219'300		8'703'187.25	
910	Steuern	28'300	8'456'300	28'300	8'247'600	69'561.00	8'772'748.25
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	25'000	7'286'300	25'000	7'027'600	67'072.05	7'282'087.45
3180.01	Wertberichtigung gefährdete allgemeine Gemeindesteuern					47'000.00	
3181.01	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	25'000		25'000		20'072.05	
4000.01	Einkommenssteuern		6'412'700		6'299'950		6'339'713.15
4000.21	Nachsteuern und Bussen natürliche Personen		7'000		5'000		122.95
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		120'000		100'000		125'003.40
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-200'000		-200'000		-181'491.30
4000.61	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-2'500		-3'000		-2'316.75
4000.71	Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen						5'000.00
4001.01	Vermögenssteuern		729'600		625'550		702'435.70
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		35'000		30'000		38'664.90
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-55'000		-50'000		-57'881.85
4002.01	Quellensteuern		70'000		60'000		102'390.20
4002.11	Quellensteuern aus BGSA		2'500		2'000		2'722.80
4010.01	Gewinnsteuern		80'000		80'000		103'550.55
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		85'000		80'000		89'775.25
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-5'000		-5'000		-5'975.75
4011.01	Kapitalsteuern		1'500		1'000		1'649.50
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		500		500		341.25
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						-0.75
4019.01	Holdingsteuern				100		
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		5'000		1'500		18'384.20
9101	Sondersteuern	3'000	570'000	3'000	600'000	2'261.55	896'797.90
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern	3'000		3'000		2'261.55	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		170'000		100'000		195'354.05
4022.11	Sonderveranlagungen		400'000		500'000		701'443.85
9102	Liegenschaftssteuern	300	600'000	300	620'000	227.40	593'862.90
3181.03	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	300		300		227.40	
4021.01	Liegenschaftssteuern		600'000		620'000		593'862.90

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
93	Finanz- und Lastenausgleich	562'750	683'200	561'450	615'200	563'776.00	539'925.00
	Nettoaufwand						23'851.00
	Nettoertrag	120'450		53'750			
930	Finanz- und Lastenausgleich	562'750	683'200	561'450	615'200	563'776.00	539'925.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	562'750	683'200	561'450	615'200	563'776.00	539'925.00
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	562'750		561'450		563'776.00	
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss		36'000		37'750		37'763.00
4621.62	Soziodemografischer Zuschuss		17'500		17'500		17'424.00
4622.71	Disparitätenabbau Gemeinden		629'700		559'950		484'738.00
95	Ertragsanteile, übrige		32'000		30'000		44'306.20
	Nettoertrag	32'000		30'000		44'306.20	
950	Ertragsanteile, übrige		32'000		30'000		44'306.20
9500	Ertragsanteile, übrige		32'000		30'000		44'306.20
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuer		20'000		20'000		30'737.95
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		12'000		10'000		13'568.25
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	151'450	88'000	179'400	85'900	145'620.65	90'467.85
	Nettoaufwand		63'450		93'500		55'152.80
961	Zinsen	133'900	28'300	167'200	26'200	130'295.95	30'764.40
9610	Zinsen	133'900	28'300	167'200	26'200	130'295.95	30'764.40
3181.05	Abschreibungen (Verzugszins)	700		800		710.80	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000		6'500		7'422.20	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	109'300		144'700		97'667.80	
3409.02	Verzinsung Legate und Stiftungen	4'900		4'950		5'120.15	
3409.03	Verzinsung Spezialfinanzierungen	8'000		4'750		12'092.45	
3499.02	Vergütungszins auf Steuern	6'000		5'500		7'282.55	
4401.02	Verzugszinsen auf Steuern		25'000		23'000		27'652.60
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		200		200		192.00
4409.03	Verzinsung Spezialfinanzierungen		2'200		2'100		1'794.80
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		900		900		1'125.00

DETAIL BUDGET ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

63

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	17'550	59'700	12'200	59'700	15'324.70	59'703.45
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	17'550	59'700	12'200	59'700	15'324.70	59'703.45
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'450		2'450		2'374.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150		150		148.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					13.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					34.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					24.00	
3111.01	Maschinen, Geräte	2'000				4'274.80	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	11'550		8'000		7'083.00	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'400		1'600		1'373.10	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'400		5'400		5'409.05
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		49'700		49'700		49'680.00
4430.02	Pachtzinse Liegenschaften FV		4'600		4'600		4'614.40
97	Rückverteilungen		800		800		813.05
	Nettoertrag	800		800		813.05	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		800		800		813.05
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		800		800		813.05
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		800		800		813.05
99	Nicht aufgeteilte Posten		702'650		732'050	457'345.14	238'513.30
	Nettoaufwand						218'831.84
	Nettoertrag	702'650		732'050			
990	Nicht aufgeteilte Posten		239'000		221'000	457'345.14	
9902	SF Vorfinanzierung Liegenschaften VV Allgemeiner Haushalt		239'000		221'000	457'345.14	
3893.01	Einlage in Vorfinanzierungen					457'345.14	
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		239'000		221'000		
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		87'450		238'550		238'513.30
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		87'450		238'550		238'513.30
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve				151'100		151'080.95
4898.01	Entnahmen übriges Eigenkapital		87'450		87'450		87'432.35
999	Abschluss		376'200		272'500		
9990	Abschluss		376'200		272'500		
9001.01	Aufwandüberschuss allg. Haushalt		376'200		272'500		

DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
	INVESTITIONSRECHNUNG	2'364'000	2'364'000	1'868'000	1'868'000	3'430'262.75	3'430'262.75
0	Allgemeine Verwaltung			243'000		81'649.10	
	Nettoausgaben				243'000		81'649.10
02	Allgemeine Dienste			243'000		81'649.10	
	Nettoausgaben				243'000		81'649.10
029	Verwaltungsliegenschaften			243'000		81'649.10	
0290	Verwaltungsliegenschaften			243'000		81'649.10	
5040.04	Dorfstrasse 41, Sanierung Fassade					81'649.10	
5040.05	Dorfstrasse 41, Innensanierung Verwaltung			193'000			
5060.01	Büromobiliar Gemeindeverwaltung			50'000			
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	140'000		170'000		61'982.70	
	Nettoausgaben		140'000		170'000		61'982.70
15	Feuerwehr	140'000		120'000		61'982.70	
	Nettoausgaben		140'000		120'000		61'982.70
150	Feuerwehr	140'000		120'000		61'982.70	
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	140'000		120'000		61'982.70	
5060.04	Brandschutzbekleidung					61'982.70	
5060.05	Atemschutzfahrzeug	140'000		120'000			
16	Verteidigung			50'000			
	Nettoausgaben				50'000		
162	Zivile Verteidigung			50'000			
1620	Zivilschutz			50'000			
5040.01	ZS-Anlage Büelacher, Panzerschiebetor			50'000			

DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
2	Bildung	569'000		380'000		2'430'925.15	
	Nettoausgaben		569'000		380'000		2'430'925.15
21	Obligatorische Schule	569'000		380'000		2'430'925.15	
	Nettoausgaben		569'000		380'000		2'430'925.15
217	Schulliegenschaften	569'000		380'000		2'430'925.15	
2170	Schulliegenschaften	569'000		380'000		2'430'925.15	
5030.01	Schulhaus G'aff., Neuanschluss Kanalisation	114'000				6'330.05	
5040.04	Schulorganisation, Neubau/Sanierung Sh Grossaffoltern					2'406'870.70	
5040.05	Brandmeldeanlage Schulen	80'000		80'000			
5040.06	Schulh. Ammerzwil/Grossaffoltern, Aussensportanlagen	375'000		230'000			
5040.07	Schulhaus Grossaffoltern, Pausenplatz			70'000			
5200.01	LAN / WLAN Schule					17'724.40	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche						16'000.00
	Nettoeinnahmen					16'000.00	
322	Konzert und Theater						16'000.00
3220	Konzert und Theater						16'000.00
6450.01	Darlehen Musikgesellschaft Suberg-G'aff.						16'000.00
5	Soziale Sicherheit		30'000		30'000		30'000.00
	Nettoeinnahmen	30'000		30'000		30'000.00	
56	Soziales Wohnungswesen		30'000		30'000		30'000.00
	Nettoeinnahmen	30'000		30'000		30'000.00	
560	Soziales Wohnungswesen		30'000		30'000		30'000.00
5600	Soziales Wohnungswesen		30'000		30'000		30'000.00
6450.01	Darlehen Wohnbaugenossenschaft Säge		30'000		30'000		30'000.00

DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	285'000		407'000		408'760.25	
	Nettoausgaben		285'000		407'000		408'760.25
61	Strassenverkehr	285'000		407'000		312'378.25	
	Nettoausgaben		285'000		407'000		312'378.25
615	Gemeindestrassen	285'000		407'000		312'378.25	
6150	Gemeindestrassen	285'000		407'000		312'378.25	
5010.09	Strassenbeleuchtung, LED-Umrüstung Etappe 2	10'000				205'023.35	
5010.10	Rahmenkredit Unterhalt Belags-/Naturstrassen 2023	120'000		407'000		106'814.40	
5010.11	Geschwindigkeitsreduktion Ottiswil	15'000					
5010.12	Erschliessung Friedhof- und Gartenbauzone	20'000					
5010.13	Rahmenkredit Unterhalt Belags-/Naturstrassen 2025	95'000					
5040.01	Werkhof Farnigasse, Sanierung/Erweiterung	25'000					
5060.02	Tandemkipper Marolf					540.50	
62	Öffentlicher Verkehr					91'335.15	
	Nettoausgaben						91'335.15
629	Öffentlicher Verkehr					91'335.15	
6290	Öffentlicher Verkehr					91'335.15	
5090.01	Sitzbänke Bushaltestellen					91'335.15	
63	Verkehr, übrige					5'046.85	
	Nettoausgaben						5'046.85
634	Verkehrsplanung allgemein					5'046.85	
6340	Verkehrsplanung allgemein					5'046.85	
5290.01	Leitbild Mobilität & Verkehr; Erarbeitung					5'046.85	

DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'340'000		638'000		400'945.55	
	Nettoausgaben		1'340'000		638'000		400'945.55
72	Abwasserentsorgung	1'265'000		578'000		390'955.80	
	Nettoausgaben		1'265'000		578'000		390'955.80
720	Abwasserentsorgung	1'265'000		578'000		390'955.80	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	1'265'000		578'000		390'955.80	
5032.08	Rahmenkredit Sanierungen Abwasser 2018	182'000		15'000		49'245.75	
5032.09	Hof, Erschliessung ARA	50'000		30'000			
5032.10	Martinsmatt/Holzschuepisse, Erschliessung ARA	20'000		77'000			
5032.12	Rahmenkredit Sanierungen Abwasser 2023	818'000		399'000		341'710.05	
5032.13	Neubau Kanalisation Ottiswil 2+4	5'000					
5032.14	Rahmenkredit Sanierungen Abwasser 2025	150'000					
5032.15	Erschliessung ARA Friedhof- und Gartenbauzone	40'000					
5292.01	Erweiterung Kanalisationskataster priv. ARA-Anlagen			57'000			
77	Übriger Umweltschutz	65'000		60'000			
	Nettoausgaben		65'000		60'000		
771	Friedhof und Bestattung	65'000		60'000			
7710	Freidhof und Bestattung allgemein	65'000		60'000			
5040.01	Aufbahrungshalle, Sanierung	65'000		60'000			
79	Raumordnung	10'000				9'989.75	
	Nettoausgaben		10'000				9'989.75
790	Raumordnung	10'000				9'989.75	
7900	Raumordnung allgemein	10'000				9'989.75	
5290.01	Teilrevision Ortsplanung (1. Etappe)					9'989.75	
5290.02	Teilrevision Ortsplanung, Zonenplananpassungen	10'000					

DETAIL BUDGET INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN 2026

KONTO	BEZEICHNUNG	BUDGET 2026		BUDGET 2025		RECHNUNG 2024	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	30'000 2'304'000	2'334'000	30'000 1'808'000	1'838'000	46'000.00 3'338'262.75	3'384'262.75
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoeinnahmen	30'000 2'304'000	2'334'000	30'000 1'808'000	1'838'000	46'000.00 3'338'262.75	3'384'262.75
999	Abschluss	30'000	2'334'000	30'000	1'838'000	46'000.00	3'384'262.75
9990	Abschluss	30'000	2'334'000	30'000	1'838'000	46'000.00	3'384'262.75
5900.01	Passivierte Einnahmen	30'000		30'000		46'000.00	
6900.01	Aktivierte Ausgaben		2'334'000		1'838'000		3'384'262.75