EINWOHNERGEMEINDE ZERMATT



Fotoaufnahme von Kay Korrodi

VORANSCHLAG 2027 / FINANZPLANUNG 2028 – 2031


ZermAtt
EINWOHNERGEMEINDE ZERMATT

EINLADUNG ZUR URVERSAMMLUNG

Die ordentliche Urversammlung der Einwohnergemeinde Zermatt wird einberufen auf:

MITTWOCH, 09. DEZEMBER 2026 UM 18.00 UHR, MENSA «NIWW WALKA»

TRAKTANDEN

1. BEGRÜSSUNG UND FORMELLES
2. PROTOKOLL DER URVERSAMMLUNG VOM 9. JUNI 2026
3. FINANZPLAN 2028 – 2031 – KENNTNISNAHME
4. VORANSCHLAG 2027 – ERLÄUTERUNGEN UND GLOBALGENEHMIGUNG
5. TUFTRASTRASSE / VERSCHIEBUNG BUSWENDEPLATZ «ZEN STECKEN» - VERPFLICHTUNGSKREDIT CHF 5.3 MIO.
6. VARIA

Der Voranschlag 2027 und die Finanzplanung 2028 – 2031 liegen während 20 Tagen zur Einsichtnahme in der Finanzabteilung, Gemeindeverwaltung, auf. Diese Unterlagen hat der Gemeinderat an seiner Sitzung vom 12. November 2026 zuhanden der Urversammlung genehmigt.

INHALT

VORWORT UNSERER GEMEINDEPRÄSIDENTIN 5

EINLEITENDE BOTSCHAFT 6

GRUNDLAGEN DES VORANSCHLAGS 7

ERGEBNIS IM ÜBERBLICK 8

ERFOLGSRECHNUNG 9

INVESTITIONSRECHNUNG 12

INVESTITIONEN 2027 14

FINANZIERUNG 15

ENTWICKLUNG MITTEL- UND LANGFRISTIGE SCHULDEN 15

FINANZKENNZAHLEN 16

VORANSCHLAG 2027 / FINANZPLAN BIS 2031 17

FINANZIELLE ECKWERTE 2027 – 2031 19

ÜBERBLICK DER GEPLANTEN INVESTITIONEN 2027 – 2031 20

ANHANG 1: DETAILS ZUM VORANSCHLAG 2027 ERFOLGSRECHNUNG 24

ANHANG 2: DETAILS ZUM VORANSCHLAG 2027 INVESTITIONSRECHNUNG 76

VORWORT UNSERER GEMEINDEPRÄSIDENTIN

Liebe Einwohnerinnen und Einwohner

Getreu nach unserer Gemeindestrategie haben wir das Budget 2027 gewissenhaft und mit Blick in die Zukunft erarbeitet.

Vorausschauen kann ein Wagnis sein, ist jedoch entscheidend damit die Ausgaben der nächsten zwölf Monate gemäss Prioritäten gesteuert werden können. Wir planen mit einem moderaten Wachstum, höheren Steuereinnahmen, wenig Fremdverschuldung und setzen den Fokus auf Instandhaltung und die Grossprojekte.

Im Budget wird ein Jahr abgebildet und mit der Finanzplanung schaut der Gemeinderat auf die nächsten zehn Jahre. In diesem Bericht wird die Finanzplanung für die nächsten vier Jahre abgebildet.

Ich lade Sie ein, die Budgetbroschüre aufmerksam zu lesen und sich ein Bild von den geplanten Ausgaben und Einnahmen unserer Einwohnergemeinde zu machen.

Ein herzlicher Dank gilt allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der Einwohnergemeinde sowie meinen Kolleginnen und Kollegen im Gemeinderat für ihre engagierte Mitarbeit. Ihr Fachwissen sowie ihre bürgernahe und lösungsorientierte Arbeit haben wesentlich zum vorliegenden Ergebnis beigetragen. Ihnen, geschätzte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger spreche ich ein grosses Merci aus, für Ihr Vertrauen und Ihre Unterstützung.

Herzlich

Romy Biner-Hauser, Gemeindepräsidentin

WIRTSCHAFTLICHE RAHMENBEDINGUNGEN

Die Prognosen im Tourismus zeigen sich verhalten positiv mit gewissen Unsicherheiten. Zermatt Tourismus geht von einem Gleichstand wie im Vorjahr bei der Entwicklung der Logiernächte aus. Wir gehen jedoch von einem moderaten Wachstum aus.

Zukünftige Steuereinnahmen und Auswirkungen

Die Steuereinnahmen in Zermatt entwickeln sich weiterhin sehr positiv. Der Steuerkoeffizient und die Indexierung, sind auf der minimalen Grundlage, welche im Kanton Wallis möglich ist. Der Wegfall der Eigenmietwertbesteuerung hat für Zermatt grosse Auswirkungen, es wird mit Mindereinnahmen bei der Einkommenssteuer im Umfang von CHF 1.4 Mio. ab dem Jahre 2029 gerechnet.

Für viele Gemeinden so auch für Zermatt ist ein Ersatz für die Eigenmietwertbesteuerung wichtig. Es muss eine gesetzliche Grundlage gefunden werden, damit die anfallenden Infrastrukturkosten von allen Wohnungsbesitzern, auch Zweitwohnungen, anteilsmässig mitfinanziert werden.

Budgetauswirkungen

Der Aufwand nimmt um 5.51 % zu und die Einnahmen erfreulicherweise ebenfalls um 6.36 % gegenüber dem Budget 2026. Die Einwohnergemeinde kann sämtliche Verpflichtungen erfüllen und prognostiziert einen Ertragsüberschuss von CHF4.85 Mio.

GRUNDLAGEN DES VORANSCHLAGS

STEUERKOEFFIZIENT	1.0
STEUERINDEXIERUNG	176 %
KOPFSTEUER	CHF 24.00
HUNDESTEUER	CHF 175.00
VERGÜTUNGSZINS AUF VORAUSZAHLUNGEN STEUERN (VOR DER FÄLLIGKEIT)	0.25 %
VERZUGSZINS (STEUERN UND ÜBRIGE DEBITORENFORDERUNGEN)	3.75 %
ZINSGUTSCHRIFT AUF STEUERRÜCKERSTATTUNGEN	3.75 %
NEGATIVER AUSGLEICHSZINS AB ALLGEMEINEM FÄLLIGKEITSDATUM STEUERN	3.75 %
INDEXIERUNG PERSONALKOSTEN	1 %
GENERELLE LOHNANPASSUNGEN	2 %

FORMELLES

Der Voranschlag 2027 ist durch die Urversammlung am 09. Dezember 2026 zu genehmigen. Die Genehmigung erfolgt global, was heisst, dass die Urversammlung den Voranschlag als Ganzes annimmt (oder ablehnt), nicht aber die Möglichkeit hat, ihn abzuändern.

Bei Ablehnung wird der Voranschlag an den Gemeinderat zur erneuten Prüfung zurückgewiesen; eine zweite Urversammlung muss innert 60 Tagen einberufen werden. Bei einer zweiten Ablehnung entscheidet der Staatsrat innert 60 Tagen.

Die Finanzplanung 2028 - 2031 wird der Urversammlung zur Kenntnis gebracht.

Ergebnis im Überblick

Erfolgs- und Investitionsrechnung			Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027
Finanzierungsaufwand	-	CHF	61’827’172.73	71’932’022.00	74’669’650.90
Finanzierungsertrag	+	CHF	88’956’294.14	90’070’450.00	94’786’200.00
Selbstfinanzierungsmarge	=	CHF	**27’129’121.41**	**18’138’428.00**	**20’116’549.10**
Planmässige Abschreibungen	-	CHF	11’673’059.05	13’785’750.00	13’519’500.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	CHF	974’710.18	2’406’625.00	2’390’000.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	+	CHF	1’439’971.37	1’906’625.00	3’045’000.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	CHF	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	CHF	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	CHF	5’300’000.00	-	2’400’000.00
Aufwertungen VV	+	CHF	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+	CHF	-	-	-
Aufwandüberschuss	=	CHF	**-**	**-**	**-**
Ertragsüberschuss	=	CHF	**10’621’323.55**	**3’852’678.00**	**4’852’049.10**
Investitionsrechnung					
Ausgaben	+	CHF	21’108’476.06	37’781’000.00	34’550’300.00
Einnahmen	-	CHF	2’914’602.28	4’778’000.00	3’505’000.00
Nettoinvestitionen	=	CHF	**18’193’873.78**	**33’003’000.00**	**31’045’300.00**
Finanzierung					
Selbstfinanzierungsmarge	+	CHF	27’129’121.41	18’138’428.00	20’116’549.10
Nettoinvestitionen	-	CHF	18’193’873.78	33’003’000.00	31’045’300.00
Finanzierungsfehlbetrag	=	CHF	**-**	**14’864’572.00**	**10’928’750.90**
Finanzierungsüberschuss	=	CHF	**8’935’247.63**	**-**	**-**

ERFOLGSRECHNUNG

GESTUFTE ERFOLGSRECHNUNG

ERFOLGSRECHNUNG: GESTUFTER AUSWEIS		RECHNUNG 2025	BUDGET 2026	BUDGET 2027
BETRIEBLICHER AUFWAND				
PERSONALAUFWAND	CHF	17’790’928.99	20’744’642.00	21’126’320.90
SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	CHF	15’766’348.68	19’090’380.00	21’243’630.00
ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	CHF	11’673’059.05	13’785’750.00	13’519’500.00
EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	CHF	974’710.18	2’406’625.00	2’390’000.00
TRANSFERAUFWAND	CHF	25’211’125.57	27’547’500.00	29’225’700.00
DURCHLAUFENDE BEITRÄGE	CHF	-	-	-
TOTAL BETRIEBLICHER AUFWAND	CHF	**71’416’172.47**	**83’574’897.00**	**87’505’150.90**
BETRIEBLICHER ERTRAG				
FISKALERTRAG	CHF	63’469’184.52	63’282’500.00	68’185’500.00
REGALIEN UND KONZESSIONEN	CHF	3’418’782.40	4’015’000.00	3’445’000.00
ENTGELTE	CHF	11’963’412.39	12’413’000.00	13’979’700.00
VERSCHIEDENE ERTRÄGE	CHF	226’886.32	5’000.00	10’000.00
ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	CHF	1’439’971.37	1’906’625.00	3’045’000.00
TRANSFERERTRAG	CHF	4’942’336.29	4’198’700.00	4’358’000.00
DURCHLAUFENDE BEITRÄGE	CHF	-	-	-
TOTAL BETRIEBLICHER ERTRAG	CHF	**85’460’573.29**	**85’820’825.00**	**93’023’200.00**
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT		**14’044’400.82**	**2’245’928.00**	**5’518’049.10**
FINANZAUFWAND	CHF	138’989.49	245’000.00	198’000.00
FINANZERTRAG	CHF	2’015’912.22	1’851’750.00	1’932’000.00
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	CHF	**1’876’922.73**	**1’606’750.00**	**1’734’000.00**
OPERATIVES ERGEBNIS		**15’921’323.55**	**3’852’678.00**	**7’252’049.10**
AUSSERORDENTLICHER AUFWAND	CHF	5’300’000.00	-	2’400’000.00
AUSSERORDENTLICHER ERTRAG	CHF	-	-	-
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	CHF	**-5’300’000.00**	**-**	**-2’400’000.00**
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	CHF	**10’621’323.55**	**3’852’678.00**	**4’852’049.10**

Zusammenfassung nach Funktionen

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	5'886'744.32	1'202'919.00	6'599'031.00	1'049'700.00	6'935'744.55	1'210'400.00
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	6'266'976.14	2'417'099.88	6'923'400.00	1'433'300.00	7'586'453.10	2'100'300.00
Bildung	8'847'372.87	782'271.10	10'452'000.00	1'066'600.00	11'024'608.70	2'523'700.00
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	4'582'984.19	914'418.20	6'701'300.00	914'000.00	6'085'120.05	1'461'000.00
Gesundheit	1'054'168.24	-	1'181'000.00	-	1'487'500.00	-
Soziale Sicherheit	2'378'729.02	450'514.00	3'374'550.00	540'000.00	3'465'600.00	540'500.00
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	13'104'711.67	3'757'329.82	14'833'100.00	4'870'900.00	15'010'663.75	3'416'700.00
Umweltschutz und Raumordnung	12'724'146.84	11'042'417.37	13'876'555.00	12'089'205.00	13'909'360.75	12'063'900.00
Volkswirtschaft	14'140'047.69	12'722'863.15	14'049'700.00	12'412'000.00	14'433'200.00	12'702'000.00
Finanzen und Steuern	10'789'060.98	57'106'432.99	10'133'761.00	57'601'370.00	13'040'900.00	61'812'700.00
Total Aufwand und Ertrag	**79'774'941.96**	**90'396'265.51**	**88'124'397.00**	**91'977'075.00**	**92'979'150.90**	**97'831'200.00**
Aufwandüberschuss		-		-		-
Ertragsüberschuss	**10'621'323.55**		**3'852'678.00**		**4'852'049.10**	

Zusammenfassung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	Rechnung 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Personalaufwand	17'790'928.99		20'744'642.00		21'126'320.90	
Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'766'348.68		19'090'380.00		21'243'630.00	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'673'059.05		13'785'750.00		13'519'500.00	
Finanzaufwand	138'989.49		245'000.00		198'000.00	
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	974'710.18		2'406'625.00		2'390'000.00	
Transferaufwand	25'211'125.57		27'547'500.00		29'225'700.00	
Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
Ausserordentlicher Aufwand	5'300'000.00		-		2'400'000.00	
Interne Verrechnungen	2'919'780.00		4'304'500.00		2'876'000.00	
Fiskalertrag		63'469'184.52		63'282'500.00		68'185'500.00
Regalien und Konzessionen		3'418'782.40		4'015'000.00		3'445'000.00
Entgelte		11'963'412.39		12'413'000.00		13'979'700.00
Verschiedene Erträge		226'886.32		5'000.00		10'000.00
Finanzertrag		2'015'912.22		1'851'750.00		1'932'000.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		1'439'971.37		1'906'625.00		3'045'000.00
Transferertrag		4'942'336.29		4'198'700.00		4'358'000.00
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Ausserordentlicher Ertrag		-		-		-
Interne Verrechnungen		2'919'780.00		4'304'500.00		2'876'000.00
Total Aufwand und Ertrag	**79'774'941.96**	**90'396'265.51**	**88'124'397.00**	**91'977'075.00**	**92'979'150.90**	**97'831'200.00**
Aufwandüberschuss		-		-		-
Ertragsüberschuss	**10'621'323.55**		**3'852'678.00**		**4'852'049.10**	

INVESTITIONSRECHNUNG

ZUSAMMENFASSUNG NACH FUNKTIONEN

INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN	RECHNUNG 2025		BUDGET 2026		BUDGET 2027	
	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
ALLGEMEINE VERWALTUNG	147'543.20	-	1'200'000.00	-	10'000.00	-
ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	45'724.35	-	260'000.00	-	295'000.00	-
BILDUNG	6'598'866.03	731'260.00	9'060'000.00	3'213'000.00	4'350'000.00	1'500'000.00
KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	1'700'093.61	600'273.78	2'330'000.00	-	1'970'000.00	-
GESUNDHEIT	-	-	-	-	-	-
SOZIALE SICHERHEIT	26'645.55	-	-	-	-	-
VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	3'046'867.80	-	4'271'000.00	-	10'879'300.00	-
UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	9'542'735.52	1'483'068.50	13'560'000.00	1'565'000.00	15'446'000.00	2'005'000.00
VOLKSWIRTSCHAFT	-	100'000.00	-	-	-	-
FINANZEN UND STEUERN	-	-	7'100'000.00	-	1'600'000.00	-
TOTAL AUSGABEN UND EINNAHMEN	**21'108'476.06**	**2'914'602.28**	**37'781'000.00**	**4'778'000.00**	**34'550'300.00**	**3'505'000.00**
AUSGABENÜBERSCHUSS		**18'193'873.78**		**33'003'000.00**		**31'045'300.00**
EINNAHMENÜBERSCHUSS	**-**		**-**		**-**	

Zusammenfassung nach Sachgruppen

Investitionsrechnung nach Sachgruppen	Rechnung 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Investitionseinnahmen
Sachanlagen	19’587’270.56		36’060’000.00		33’255’300.00	
Investitionen auf Rechnung Dritter	-		-		-	
Immaterielle Anlagen VV	88’803.75		150’000.00		140’000.00	
Darlehen VV	-		-		-	
Beteiligungen, Grundkapitalien VV	-		-		-	
Investitionsbeiträge	1’432’401.75		1’571’000.00		1’155’000.00	
Durchlaufende Investitionsbeiträge	-		-		-	
Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		-		-		-
Rückerstattungen		-		-		-
Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen		-		-		-
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1’511’407.48		3’523’000.00		1’810’000.00
Rückzahlung von Darlehen		100’000.00		-		-
Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen		-		-		-
Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		1’303’194.80		1’255’000.00		1’695’000.00
Durchlaufende Investitionsbeiträge		-		-		-
Total Ausgaben und Einnahmen	**21’108’476.06**	**2’914’602.28**	**37’781’000.00**	**4’778’000.00**	**34’550’300.00**	**3’505’000.00**
Ausgabenüberschuss		**18’193’873.78**		**33’003’000.00**		**31’045’300.00**
Einnahmenüberschuss	-		-		-	

INVESTITIONEN 2027

Für 2027 sind Nettoinvestitionen in der Höhe von rund CHF 31 Mio. geplant.

Die grössten Investitionsbeträge fliessen 2027 mit rund CHF 4 Mio. in den Neubau Strassen und Verkehrswerge sowie auch in die Erneuerung ca. CHF 3 Mio und für die Investitionen ins Kantonsstrassennetz werden CHF 0.8 Mio budgetiert.

Für die Erneuerungen des Wasserbaus und der Reservoirs wird für das Jahr 2027 mit einem Investitionsbetrag von CHF 3.1 Mio. gerechnet. Ein weiterer grosser Teil der Investitionsausgaben wird für das Verteil- und Transportnetz im Umfang von CHF 2.6 Mio. budgetiert.

Für das Schulhaus werden CHF 3. Mio. für die Endabrechnung prognostiziert.

Grössere Investitionsausgaben werden für den Bereich Schutzbauten 0.9 Mio. und das Glasfasernetz CHF 0.4 Mio. budgetiert.

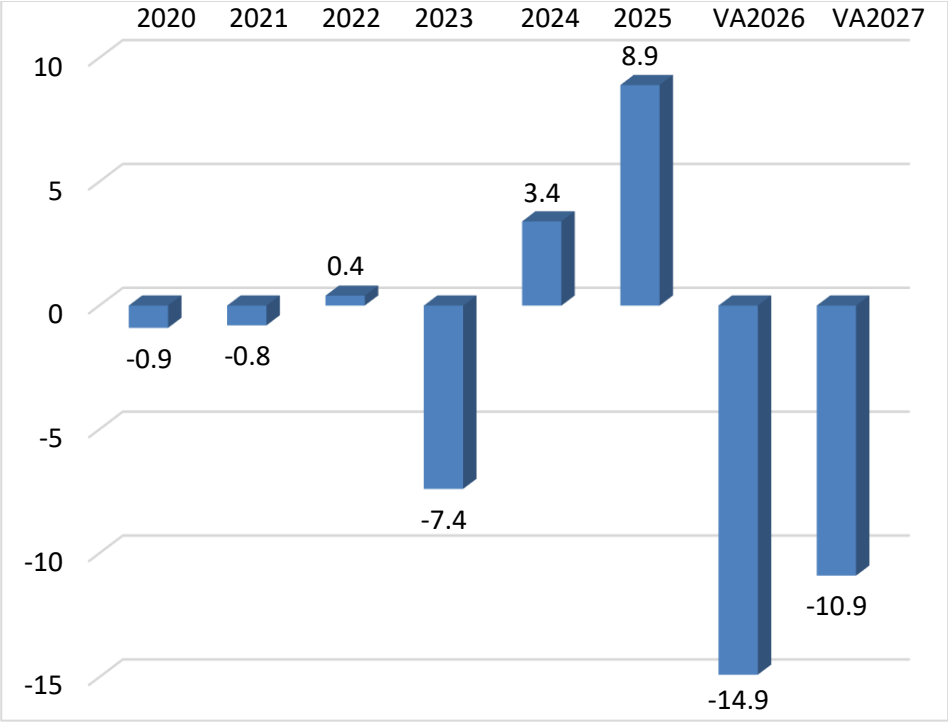
Folgende Investitionsvorhaben sind unter anderem im Voranschlag enthalten:

ÜBERBLICK DER GEPLANTEN INVESTITIONSPROJEKTE AB 400 TCHF	
NEUBAU STRASSEN UND VERKEHRSWEGE	3’905
ERNEUERUNGEN RESERVOIRS UND GEBÄUDE WV	3’065
NEUBAU SCHULLIEGENSCHAFT	3’000
ERNEUERUNG STRASSEN UND VERKEHRSWEGE	2’965
ERNEUERUNGEN WASSERBAU	2’830
ERNEUERUNGEN VERTEILNETZ	2’640
WERTERHALTUNG ALTES PFARRHAUS	1’600
ERNEUERUNG SCHULLIEGENSCHAFT	1’330
PLANUNG STRASSEN UND VERKEHRSWEGE	1’225
ERNEUERUNGEN TRANSPORTLEITUNGEN	1’100
ERNEUERUNGEN KANALISATION	980
NEUBAU SCHUTZBAUTEN (LAWINEN/STEINSCHLAG)	900
ERNEUERUNGEN QUELLFASSUNGEN	850
TECHNISCHE EINRICHTUNGEN WV	810
FAHRZEUGE E-BUS	800
BEITRAG ANS KANTONSSTRASSENNETZ	755
ERNEUERUNGEN WANDERWEGNETZ	750
WERTERHALTUNG GEBÄUDE AWS	750
TECHNISCHE INFRASTRUKTUR ABFALL	550
INVESTITIONSBEITRÄGE GLASFASERNETZ	400
TOTAL BRUTTOINVESTITIONEN	**34’550**
RÜCKVERGÜTUNGEN / SUBVENTIONEN	**3’505**
NETTOINVESTITIONEN	**31’045**

FINANZIERUNG

Die geplanten Investitionen 2027 haben einen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 10.9 Mio. zur Folge.

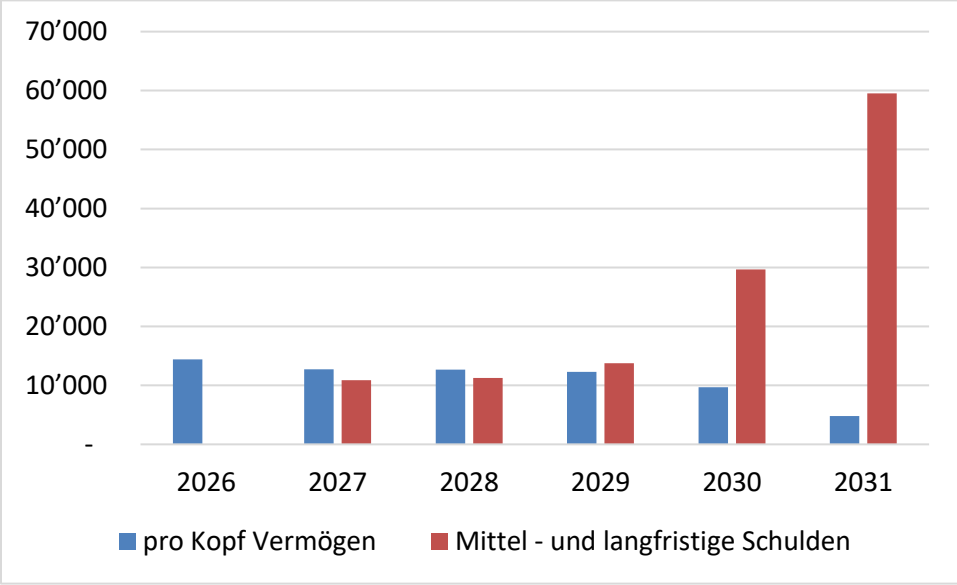
Der Finanzierungsfehlbetrag im Jahr 2027 kann mit den vorhandenen flüssigen Mitteln voraussichtlich nicht gedeckt werden und es wird allenfalls zu einer Kreditaufnahme führen. Die letzten Jahre habe jedoch gezeigt, dass wir die Finanzierungen mit den vorhandenen Mittel bewerkstelligen können.



ENTWICKLUNG MITTEL- UND LANGFRISTIGE SCHULDEN

Daraus resultiert voraussichtlich ein Anstieg der mittel- und langfristigen Schulden während den Planjahren 2027 – 2031 von 11 Mio. auf ca. CHF 59 Mio.

Aus dem Pro-Kopf-Vermögen 2025 von CHF 16'898 wird es bis ins Planjahr 2031 voraussichtlich zu einem Rückgang des Pro-Kopf-Vermögens pro Einwohner auf CHF 4’943 kommen. Es werden alle wahrscheinlich realisierbaren Projekte der Jahre 2027 – 2031 erfasst. In der Vergangenheit hat sich jedoch gezeigt, dass nicht alle geplanten Investitionen vorgenommen werden. Mit einer Priorisierung der Projekte nach Realisierbarkeit und Dringlichkeit wird die Verschuldung der EWG gesteuert, so dass der prognostizierte Anstieg in einem tragbaren Rahmen bleibt.



FINANZKENNZAHLEN

			Rechnung	Budget	Budget	
1. Nettoverschuldungsquotient (I1)			2025	2026	2027	Durchschnitt
Nettoschuld in % der Steuererträge			-162.4%	-139.4%	-114.3%	-138.1%
	< 100%	gut				
	100% - 150%	genügend				
	> 150%	schlecht				
2. Selbstfinanzierungsgrad (I2)			2025	2026	2027	Durchschnitt
Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen			149.1%	55.0%	64.8%	79.5%
	> 100%	Hochkonjunktur				
	80% - 100%	Normalfall				
	50% - 80%	Abschwung				
3. Zinsbelastungsanteil (I3)			2025	2026	2027	Durchschnitt
Nettozinsbelastung in % der laufenden Erträge			-0.6%	-0.2%	-0.3%	-0.4%
	0% – 4%	gut				
	4% – 9%	genügend				
	> 9%	schlecht				
4. Bruttoverschuldungsanteil (I4)			2025	2026	2027	Durchschnitt
Bruttoschuld in % der laufenden Erträge			23.0%	40.0%	47.7%	37.2%
	< 50%	sehr gut				
	50% – 100%	gut				
	100% – 150%	mittel				
	150% – 200%	schlecht				
	> 200%	kritisch				
5. Investitionsanteil (I5)			2025	2026	2027	Durchschnitt
Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben			26.4%	35.8%	32.5%	32.0%
	< 10%	schwache Investitionstätigkeit				
	10% – 20%	mittlere Investitionstätigkeit				
	20% – 30%	starke Investitionstätigkeit,				
	> 30%	sehr starke Investitionstätigkeit				
6. Kapitaldienstanteil (I6)			2025	2026	2027	Durchschnitt
Kapitaldienst in % der laufenden Erträge			12.7%	15.5%	14.0%	14.1%
	< 5%	geringe Belastung				
	5% – 15%	tragbare Belastung				
	> 15%	hohe Belastung				
7. Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)			2025	2026	2027	Durchschnitt
Nettoschulden I in Franken pro Einwohner			-16898	-14427	-12705	-14673
	< 0 CHF	Nettovermögen				
	0 – 1‘000 CHF	geringe Verschuldung				
	1‘001 – 2‘500 CHF	mittlere Verschuldung				
	2‘501 – 5‘000 CHF	hohe Verschuldung				
	> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung				
8. Selbstfinanzierungsanteil (I8)			2025	2026	2027	Durchschnitt
Selbstfinanzierung in % der laufenden Erträge			31.0%	20.7%	21.2%	24.2%
	> 20%	gut				
	10% – 20%	mittel				
	< 10%	schlecht				

AUFWAND

Der Personalaufwand steigt gegenüber dem Budget 2026 um 1.84 %. Diese Zunahme ist auf den Teuerungsausgleich von 1% sowie die allgemeine Lohnentwicklung zurückzuführen. Daneben sind insgesamt 500 zusätzliche Stellenprozente im Budget 2027 vorgesehen. In der Abteilung Tiefbau wird das Team mit zwei Projektleitern ergänzt, um die anfallenden Projekte bewältigen zu könne. In der Bauabteilung ist eine zusätzliche administrative Stelle vorgesehen, um Nutzungskontrollen von Erstwohnungen durchführen zu können. Des Weiteren wurde im Rahmen des Konzepts Wege des Freizeitverkehrs eine Stelle als Wegmeister ausgearbeitet, der für das gesamte Wanderwegnetz zuständig ist.

ERTRAG

Mit rund CHF 68 Mio. ist der Fiskalertrag (inkl. Kurtaxe und Tourismusförderungstaxe) die Haupteinnahmequelle der Einwohnergemeinde.

Bei den Steuereinnahmen der natürlichen Personen gehen wir von einem Wachstum von 1 % und bei denjenigen der juristischen Personen von 2 % aus.

Der Einkommenssteuerertrag der natürlichen Personen konnte um 3.09 % höher budgetiert werden als beim Budget 2026. Bei der Quellensteuer beträgt die Ertragssteigerung 8.97 %. Die Handänderungssteuer bleibt auf dem hohen Niveau von CHF 3.3 Mio. Der Betrag der Handänderungssteuer ist budgetneutral, da die Aufwendungen für Projekte betreffend bezahlbarem Wohnraum vorgesehen sind.

Bei den juristischen Personen gehen wir von Mehreinnahmen von 18.89 % gegenüber dem Budget 2026 aus.

Die Grundstückgewinnsteuer ist nach wie vor steigend und wird voraussichtlich rund CHF 4.2 Mio. betragen.

Die Dividenden wurden unverändert gegenüber 2026 budgetiert.

Weitere bedeutende Einnahmeposten sind die Regalien mit CHF 3.4 Mio., die Wassergebühren mit CHF 2.9 Mio., die Abwasser- und Klärgebühren mit CHF 3.2 Mio. sowie Einnahmen der Kehrichtrechnungen mit CHF 3.2 Mio.

Investitionen

Die Einwohnergemeinde Zermatt hat in den vergangenen Jahren bei den Investitionen ihr Hauptaugenmerk darauf ausgerichtet, die allgemeine Infrastruktur in den Bereichen Gemeindestrassennetz, Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Gewässer- und Lawinenverbauungen zu erneuern und auszubauen. Die Erneuerung und der Ausbau der allgemeinen Infrastruktur soll in der anstehenden Planperiode fortgeführt werden. Es sind Nettoinvestitionen von CHF 156 Mio. in den Jahren 2027 bis 2031 geplant.

Eine Übersicht über alle Projekte, die in der Finanzplanung berücksichtigt wurden, befinden sich in der Tabelle ab Seite 20 dieses Berichtes.

Schulden

Die vorgesehenen Investitionsvorhaben bis ins Jahr 2031 lösen einen grossen Finanzierungsbedarf aus. Aufgrund der anstehenden Investitionsvorhaben (Erhalt der Basisinfrastruktur sowie Projekte) in den Jahren 2027 – 2031 ergeben sich Finanzierungsfehlbeträge, welche zu einer grösseren Zunahme der mittel- und langfristigen Schulden führen. Diese würden voraussichtlich per Ende 2031 auf ca. CHF 59 Mio. ansteigen, sollten alle Projekte in dem Zeitraum umgesetzt werden. Die Finanzplanung ist rollend und wird laufend angepasst. Der Gemeinderat wird zusammen mit der Verwaltung die Investitionen laufend prüfen. Die Ergebnisse der Finanzplanung 2028 – 2031 zeigen, dass es in Zukunft möglich ist, die Erfolgsrechnungen ausgeglichen abzuschliessen ausser voraussichtlich im Jahre 2031 infolge der erhöhten geplanten Investitionen. Die erwartete Selbstfinanzierungsmarge von rund 19.4 Mio. in den nächsten Jahren ist ungenügend, um all die geplanten Investitionen aus Eigenmitteln zu tätigen. Die Realisierung aller in der Pipeline stehenden Investitionen wird unter Wahrung der mittel- und langfristigen Schulden möglich sein, stellt uns jedoch vor zusätzliche Herausforderungen.

Finanzielle Eckwerte 2027 – 2031

Finanzplan in TCHF	2027	2028	2029	2030	2031
Ertrag Laufende Rechnung	**97’831**	**98'468**	**97'710**	**98'350**	**99'995**
- Ertrag LR Übrige	29'646	29'942	30'242	30’544	31'850
- Steuerertrag inkl. Handänderungssteuer	68’185	68'526	67'469	67'806	68'145
Finanzplan	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Aufwand Laufende Rechnung	**92'979**	**92'265**	**94'103**	**96'889**	**100'759**
- Personalaufwand	21’126	21'549	21’979	22'419	22’867
- Sachaufwand + übriger Betriebsaufwand	21’244	21'456	21'671	21’857	22’075
- Schuldzinsen	198	317	479	528	526
- Übriger Aufwand inkl. Handänderungssteuer	34'501	34'857	35'205	35'559	35’916
- Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'520	14'086	14'769	16'526	19’374
- Einlage Spezialfinanzierung	2'390	0	0	0	0
Aufwand-/Ertragsüberschuss	**4'852**	**6’204**	**3'607**	**1'461**	**-764**
Selbstfinanzierungsmarge	**20’147**	**22’085**	**18’982**	**17’987**	**18’611**
Nettoinvestitionen	31’045	22’445	21’506	33’871	47’488
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag	**-10’898**	**-360**	**-2’524**	**-15’884**	**-28’877**
- Kapitalneuaufnahmen	10’898	360	2’524	15’884	28’877
Flüssige Mittel am 01.01.	**2’000**	**2’000**	**2’000**	**2’000**	**2’000**
Flüssige Mittel am 31.12.:	**2’000**	**2’000**	**2’000**	**2’000**	**2’000**
Mittel- und langfristige Schulden per 31.12.	**10’898**	**11’258**	**13’782**	**29’758**	**58’635**
Pro Kopfvermögen	12’705	12’683	12’265	9’666	4’943

ÜBERBLICK DER GEPLANTEN INVESTITIONEN 2027 – 2031

		Budget 2027		Fipla 2028		Fipla 2029		Fipla 2030		Fipla 2031	
	Total Bruttoinvestitionen und Subventionen	34’550’300	3’505’000	25’930’000	3’485’000	24’625’000	3’119’000	36’990’000	3’119’000	49’506’500	2’019’000
	Nettoinvestitionen		31’045’300		22’445’000		21’506’000		33’871’000		47’487’500
220.5060.30	IT Hardware Verwaltung			350’000				150’000			
290.5040.40	Werterhaltung Gemeindehaus	10’000		100’000		100’000		100’000			
1110.5060.01	Anschaffung Mobilien Repo	70’000									
1400.5060.01	Anschaffung Mobilien	65’000									
1500.5060.20	Anschaffung von Fahrzeugen, Maschinen und Geräten										
1630.5060.01	Notfalltreffpunkte	160’000									
2170.5040.10	Planung Neubau Schulliegenschaft	20’000									
2170.5040.20	Neubau Schulliegenschaft	3’000’000									
2170.5040.40	Erneuerung Schulliegenschaft	1’330’000									
2170.6310.01	Subventionen Schulhaus Neubau		1’500’000								
2190.5060.30	IT Hardware Schulen			420’000							
3320.5200.02	Softwareentwicklungen	140’000									
3320.5640.01	Investitionsbeiträge Glasfasernetz	400’000									
3413.5030.40	Obere Matten Ersatz Tennisfelder	200’000									
3413.5040.10	Planungskosten Sportarena / Feuerwehr	100’000		200’000							
3413.5040.30	Erstellung von Hochbauten SSFA							8’300’000		8’300’000	
3413.5040.40	Sportplatz Chrome	180’000								300’000	
3413.5060.20	Fahrzeuge SSFA			130’000							
3420.5010.30	Erneuerungen Wanderwegnetz	750’000		600’000		150’000					
3420.5010.40	Neubau Tiefbauten									60’000	
3420.5030.20	Neubau Tiefbauten					200’000					
3420.5030.20	Werterhaltung Hochbauten	100’000		100’000		100’000		100’000		100’000	
3500.5040.40	Sanierung Pfarreizentrum	100’000									

		Budget 2027	Fipla 2028	Fipla 2029	Fipla 2030	Fipla 2031
3500.5620.10	Röm.kath.Kirche / Investitionsbeiträge		1’800’000			
6130.5610.01	Beitrag ans Kantonsstrassennetz	755’000	750’000	750’000	750’000	750’000
6150.5010.01	Landerwerb Gemeindestrassen	125’000	60’000	120’000	250’000	8’000’000
6150.5010.20	Planung Strassen und Verkehrswege	1’225’000	965’000	585’000	375’000	295’000
6150.5010.30	Erneuerung Strassen und Verkehrswege	2’965’000	2’915’000	5’615’000	3’500’000	1’570’000
6150.5010.40	Neubau Strassen und Verkehrswege	3’905’000	2’100’000	500’000	5’900’000	10’150’000
6150.5010.41	Strassenbeleuchtung	200’000	100’000	50’000	50’000	50’000
6170.5040.20	Neubau Werkhof				1’000’000	6’000’000
6170.5040.10	Planung Neubau Werkhof	310’000	150’000	150’000	800’000	800’000
6170.5040.21	Neubau Metro				100’000	150’000
6170.5060.20	Anschaffung Fahrzeuge Werkhof	235’000				
6230.5060.20	Fahrzeuge E-Bus	800’000	600’000	600’000	600’000	600’000
6230.5090.50	Übrige Sachanlagen E-Bus	109’300				
6340.5010.20	Planungskosten DLZ Grüebe	250’000				
7100.5031.61	Planungen Projekte WV	225’000	175’000	100’000	100’000	100’000
7100.5031.62	Erneuerungen Reservoirs und Gebäude WV	3’065’000	2’250’000	1’000’000	1’200’000	1’200’000
7100.5031.63	Erneuerungen Quellfassungen	850’000	750’000	600’000	300’000	300’000
7100.5031.64	Erneuerungen Verteilnetz	2’640’000	2’170’000	2’350’000	2’000’000	1’685’000
7100.5031.65	Erneuerungen Transportleitungen	1’100’000	1’700’000	1’500’000	1’000’000	1’000’000
7100.5060.60	Fahrzeuge WV		250’000	110’000	60’000	156’500
7100.5060.61	Technische Einrichtungen WV	810’000	190’000	210’000	260’000	210’000
7100.6370.60	Anschlussbeiträge	150’000	150’000	150’000	150’000	150’000
7150.5031.66	Planung Projekte WVZ am Berg		150’000	350’000	200’000	230’000
7150.5031.67	Erneuerungen Quellfassungen WVZ am Berg			200’000		
7150.5031.68	Erneuerungen Verteilnetz WVZ am Berg		250’000		100’000	

		Budget 2027	Fipla 2028	Fipla 2029	Fipla 2030	Fipla 2031
7150.5031.69	Erneuerungen Transportleitungen WVZ am Berg		650’000	2’300’000	1’200’000	1’600’000
7150.5031.70	Erneuerungen Reservoir und Anlagen WVZ am Berg		170’000	120’000	65’000	50’000
7150.5060.62	Fahrzeuge WVZ am Berg		50’000			
7150.5060.63	Technische Einrichtungen WVZ am Berg		75’000	75’000	70’000	50’000
7200.5030.70	Landerwerb ARA	60’000				
7200.5030.72	Planung Bauprojekte ARA			80’000		60’000
7200.5030.73	Erneuerungen Tiefbau ARA				1’200’000	900’000
7200.5030.75	Erneuerungen Kanalisation	980’000	1’020’000	1’430’000	1’850’000	680’000
7200.5030.76	Neubau Kanalisation	120’000	50’000		100’000	150’000
7200.5060.75	Technische Infrastruktur ARA	396’000				
7200.6370.70	Anschlussbeiträge	160’000	160’000	160’000	160’000	160’000
7300.5030.90	Werterhaltung Gebäude AWS	750’000				
7300.5040.40	Brandschutzmassnahmen AWS	170’000				
7300.5060.85	Technische Infrastruktur Abfall	550’000	270’000	270’000	270’000	270’000
7410.5020.40	Erneuerungen Wasserbau	2’830’000	3’520’000	2’440’000	2’470’000	1’170’000
7410.6620.01	Kantonsbeiträge Wasserbau	1’000’000	2’500’000	1’800’000	1’800’000	700’000
7450.5030.30	Neubau Schutzbauten (Lawinen/Steinschlag)	900’000	900’000	2’570’000	2’570’000	2’570’000
7450.6620.01	Kantonsbeitrag Schutzbauten	675’000	675’000	842’000	842’000	842’000
7450.6650.01	Beiträge MGB an Schutzbauten	20’000		167’000	167’000	167’000
9632.5040.50	Werterhaltung Altes Pfarrhaus	1’600’000				

ANHÄNGE ZUM BERICHT VORANSCHLAG 2027



Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	**92'979'150.90**	**97'831'200.00**	**88'124'397.00**	**91'977'075.00**	**90'396'265.51**	**90'396'265.51**
	Ertragsüberschuss	4'852'049.10		3'852'678.00			
00	**Allgemeine Verwaltung**	**6'935'744.55**	**1'210'400.00**	**6'599'031.00**	**1'049'700.00**	**5'886'744.32**	**1'202'919.00**
	Nettoaufwand		5'725'344.55		5'549'331.00		4'683'825.32
01	**Legislative und Exekutive**	**810'489.55**	**60'000.00**	**865'500.00**	**56'000.00**	**874'674.86**	**82'223.25**
	Nettoaufwand		750'489.55		809'500.00		792'451.61
011	**Legislative**	**62'500.00**		**52'500.00**		**117'597.33**	
	Nettoaufwand		62'500.00		52'500.00		117'597.33
0110	**Legislative**	**62'500.00**		**52'500.00**		**117'597.33**	
0110	**Legislative**	**62'500.00**		**52'500.00**		**117'597.33**	
3100.01	Einkauf Büromaterial	2'000.00		1'000.00		1'532.30	
3130.02	Porto, Telefon	12'000.00		10'000.00		12'052.84	
3130.03	Beiträge für Empfänge und Veranstaltungen	3'000.00		2'000.00		65'872.29	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	33'000.00		33'000.00		28'461.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
3170.02	Aufwand für Abstimmungen und Wahlen	9'000.00		5'000.00		7'678.25	
3199.01	übriger Aufwand	500.00		500.00			
3910.01	Verrechneter Personalaufwand	2'000.00				2'000.00	
012	**Exekutive**	**747'989.55**	**60'000.00**	**813'000.00**	**56'000.00**	**757'077.53**	**82'223.25**
	Nettoaufwand		687'989.55		757'000.00		674'854.28
0120	**Exekutive**	**747'989.55**	**60'000.00**	**813'000.00**	**56'000.00**	**757'077.53**	**82'223.25**
0120	**Exekutive**	**747'989.55**	**60'000.00**	**813'000.00**	**56'000.00**	**757'077.53**	**82'223.25**
3001.01	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	204'000.00		405'000.00		387'740.55	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	189'000.00					
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	23'801.80		27'000.00		24'494.60	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	13'759.90		13'500.00		14'307.00	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	157.00		500.00		245.45	
3054.01	Beiträge CIVAF	10'339.80		12'000.00		10'884.10	
3055.01	KTG Beiträge	1'631.05		2'000.00		1'726.65	
3130.03	Beiträge für Empfänge und Veranstaltungen	70'000.00		15'000.00		33'573.67	
3130.04	Beiträge Mitgliedschaften			75'000.00		76'017.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	145'500.00		145'000.00		126'872.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen	42'800.00		48'000.00		45'600.00	
3199.03	Diverse Auslagen für den GR	39'000.00		70'000.00		35'515.61	
3637.02	Beiträge an private Haushalte	8'000.00					
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten					100.00	
4240.02	Entschädigungen aus Delegierten und VR Honoraren		60'000.00		56'000.00		61'550.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						673.25
4499.02	a. o. Erträge						20'000.00
02	**Allgemeine Dienste**	**6'125'255.00**	**1'150'400.00**	**5'733'531.00**	**993'700.00**	**5'012'069.46**	**1'120'695.75**
	Nettoaufwand		4'974'855.00		4'739'831.00		3'891'373.71
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**1'056'478.95**	**83'000.00**	**1'046'100.00**	**68'000.00**	**914'350.62**	**70'350.00**
	Nettoaufwand		973'478.95		978'100.00		844'000.62
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**1'056'478.95**	**83'000.00**	**1'046'100.00**	**68'000.00**	**914'350.62**	**70'350.00**
0211	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**1'056'478.95**	**83'000.00**	**1'046'100.00**	**68'000.00**	**914'350.62**	**70'350.00**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	736'300.00		730'000.00		661'184.08	
3040.01	Familienzulagen					1'200.00	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	47'990.50		48'000.00		42'520.50	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	53'714.95		50'000.00		47'126.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	1'357.25		1'300.00		1'079.85	
3054.01	Beiträge CIVAF	20'329.00		21'000.00		18'308.50	
3055.01	KTG Beiträge	3'287.25		3'300.00		2'963.50	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Kleinfahrzeuge			20'000.00			
3118.01	Einkauf Software			18'000.00		22'731.40	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					3'177.00	
3132.02	Honorare und Gutachten	5'000.00		2'500.00			
3132.10	Outsourcing / Dienstleistungseinkauf			4'000.00			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00			
3158.01	Unterhalt Software / Lizenzkosten	86'000.00		40'000.00		19'186.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'500.00		4'000.00		1'570.95	
3199.01	übriger Aufwand					8'301.19	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien VV	13'000.00					
3320.00	Planmässige Abschreibung Software VV			35'000.00			
3900.01	Verrechnetes Material und Waren	85'000.00		68'000.00		85'000.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		15'000.00				2'350.00
4910.01	Verrechneter Personalaufwand		68'000.00		68'000.00		68'000.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	**Allgemeine Dienste**	**4'532'783.70**	**691'900.00**	**3'903'031.00**	**659'700.00**	**3'678'893.86**	**686'289.65**
	Nettoaufwand		3'840'883.70		3'243'331.00		2'992'604.21
0220	**Allgemeine Dienste**	**4'532'783.70**	**691'900.00**	**3'903'031.00**	**659'700.00**	**3'678'893.86**	**686'289.65**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**776'000.00**	**442'300.00**	**667'000.00**	**411'000.00**	**543'624.22**	**423'936.70**
3100.01	Einkauf Büromaterial	40'000.00		45'000.00		53'797.48	
3103.01	Fachzeitschriften und Literartur	6'000.00		5'000.00		2'164.30	
3113.01	Einkauf Hardware Einkauf Hardware	81'000.00		6'000.00		22'107.48	
3118.01	Einkauf Software	10'000.00		10'000.00		1'945.80	
3130.02	Porto, Telefon	133'000.00		128'000.00		65'417.83	
3130.04	Beiträge Mitgliedschaften	92'000.00		25'000.00		9'974.65	
3130.05	Bankspesen	20'000.00		25'000.00		18'332.28	
3130.06	Inkassospesen	20'000.00		20'000.00		12'721.35	
3130.08	Aufwand Archiv	500.00		500.00		154.00	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	30'000.00		81'000.00		787.45	
3158.01	Unterhalt Software / Lizenzkosten	277'000.00		291'000.00		227'520.19	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00					
3162.01	Miete Kopiergeräte	30'000.00		30'000.00		27'883.00	
3199.01	übriger Aufwand	500.00		500.00		100'818.41	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien VV	6'000.00					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		2'000.00		5'000.00		936.70
4900.01	Verrechnetes Material und Waren		440'300.00		406'000.00		423'000.00
0221	**Gemeindeverwaltung**	**1'020'052.15**	**27'900.00**	**891'250.00**	**45'000.00**	**757'336.68**	**38'577.80**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	648'300.00		629'000.00		596'664.80	
3040.01	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00		3'800.00	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	41'190.85		40'000.00		36'622.35	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	48'327.65		49'000.00		45'383.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	1'012.50		1'700.00		1'080.85	
3054.01	Beiträge CIVAF	17'715.65		17'500.00		16'044.80	
3055.01	KTG Beiträge	2'705.50		3'000.00		2'694.70	
3100.01	Einkauf Büromaterial			1'000.00			
3103.01	Fachzeitschriften und Literartur			5'000.00		1'684.35	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	15'000.00		5'000.00		6'702.10	
3118.01	Einkauf Software					10'810.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	200'000.00		15'000.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00		459.40	
3158.01	Unterhalt Software / Lizenzkosten			20'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	7'400.00		5'400.00		4'389.53	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.90	Planmässige Abschreibung übrige Sachanlagen VV			66'250.00			
3900.01	Verrechnetes Material und Waren	31'000.00		26'000.00		31'000.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		2'900.00		20'000.00		19'167.80
4260.99	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Steuern		15'000.00		15'000.00		9'410.00
4910.01	Verrechneter Personalaufwand		10'000.00		10'000.00		10'000.00
0222	**Personalamt**	**33'000.00**		**25'000.00**		**833.00**	
3118.01	Einkauf Software	20'000.00		5'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	8'000.00					
3158.01	Unterhalt Software / Lizenzkosten	5'000.00				833.00	
3300.90	Planmässige Abschreibung übrige Sachanlagen VV			20'000.00			
0223	**Informatik**	**804'897.65**		**793'200.00**		**1'018'986.14**	**3'321.25**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	447'279.70		411'000.00		392'956.75	
3040.01	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	27'672.40		26'500.00		25'066.55	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	28'893.00		23'000.00		18'253.30	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	888.60		800.00		639.00	
3054.01	Beiträge CIVAF	11'777.10		11'500.00		10'793.35	
3055.01	KTG Beiträge	1'986.85		2'000.00		1'747.40	
3113.01	Einkauf Hardware Einkauf Hardware	22'000.00		55'000.00		10'615.35	
3118.01	Einkauf Software			15'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	65'000.00		35'000.00		32'608.90	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	17'000.00		26'000.00		191.70	
3158.01	Unterhalt Software / Lizenzkosten	24'000.00		15'000.00		3'979.44	
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'000.00		20'000.00		1'548.80	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien VV	111'000.00				444'623.20	
3320.00	Planmässige Abschreibung Software VV	11'000.00				44'402.40	
3320.90	Planmässige Abschreibung übrige immaterielle Anlagen VV			150'000.00			
3900.01	Verrechnetes Material und Waren	29'000.00				29'000.00	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten					160.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						3'321.25
0224	**Liegenschaftsverwaltung**	**159'453.45**		**152'550.00**		**138'819.60**	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	117'467.05		117'000.00		112'723.40	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	7'536.50		7'500.00		7'277.65	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	10'638.65		11'000.00		10'525.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	207.25		200.00		116.70	
3054.01	Beiträge CIVAF	3'132.70		3'300.00		3'133.65	
3055.01	KTG Beiträge	471.30		550.00		507.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.02	Anschaffung Mobiliar und Geräte für Liegenschaften	1'000.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000.00					
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		1'000.00			
3158.01	Unterhalt Software / Lizenzkosten	6'000.00		11'000.00		4'292.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		243.00	
0225	**Hochbauverwaltung**	**979'879.00**	**221'700.00**	**904'031.00**	**203'700.00**	**811'801.53**	**220'453.90**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	578'300.00		513'181.00		447'145.05	
3040.01	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00		1'800.00	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	37'699.00		35'000.00		28'852.65	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	32'900.00		33'000.00		31'168.90	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	900.00		700.00		549.90	
3054.01	Beiträge CIVAF	16'000.00		14'300.00		12'466.60	
3055.01	KTG Beiträge	2'600.00		2'400.00		2'018.65	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00		344.28	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		14'000.00		10'809.20	
3103.01	Fachzeitschriften und Literartur	1'180.00		1'150.00		390.00	
3113.01	Einkauf Hardware Einkauf Hardware	2'000.00		5'000.00		1'506.65	
3118.01	Einkauf Software	3'000.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	106'700.00		106'700.00		101'547.15	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00			
3158.01	Unterhalt Software / Lizenzkosten	39'000.00		35'000.00		18'990.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		1'084.90	
3199.01	übriger Aufwand	19'000.00		24'000.00		6'300.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	80'000.00		72'000.00		106'827.50	
3900.01	Verrechnetes Material und Waren	39'000.00		39'000.00		39'000.00	
3910.01	Verrechneter Personalaufwand	1'000.00				1'000.00	
4210.01	Amtsgebühren		85'000.00		80'000.00		98'010.00
4210.02	Gebühren für gewerbliche Vermietung		4'000.00		4'000.00		4'400.00
4240.01	andere Benutzungsgebühren, Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		106'700.00		98'700.00		104'543.90
4270.01	Bussen		15'000.00		15'000.00		13'500.00
4309.01	Mehrwertabschöpfung		10'000.00		5'000.00		
0226	**Tiefbauverwaltung**	**759'501.45**		**470'000.00**		**407'492.69**	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	572'000.00		332'000.00		300'260.00	
3040.01	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00		2'200.00	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	37'200.00		21'600.00		19'385.15	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	49'000.00		28'000.00		25'258.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	500.00		600.00		311.35	
3054.01	Beiträge CIVAF	15'801.45		9'400.00		8'346.70	
3055.01	KTG Beiträge	2'500.00		1'500.00		1'350.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			3'000.00			
3103.01	Fachzeitschriften und Literartur	1'100.00		500.00		231.85	
3113.01	Einkauf Hardware Einkauf Hardware	7'000.00		4'000.00		16.50	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	15'000.00				15'212.36	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		10'000.00		1'943.10	
3158.01	Unterhalt Software / Lizenzkosten	29'000.00		28'000.00		4'112.98	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'000.00		5'000.00		5'863.70	
3900.01	Verrechnetes Material und Waren	23'000.00		24'000.00		23'000.00	
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**535'992.35**	**375'500.00**	**784'400.00**	**266'000.00**	**418'824.98**	**364'056.10**
	Nettoaufwand		160'492.35		518'400.00		54'768.88
290	**Verwaltungsliegenschaften**	**535'992.35**	**375'500.00**	**784'400.00**	**266'000.00**	**418'824.98**	**364'056.10**
0290	**Gemeindehaus**	**303'892.35**	**1'200.00**	**512'700.00**	**1'200.00**	**287'849.33**	**0.55**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'235.30		54'000.00		58'668.90	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	2'503.10		3'500.00		3'022.65	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge			4'700.00		4'573.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	489.75		700.00		504.85	
3054.01	Beiträge CIVAF	1'050.15		1'500.00		1'301.10	
3055.01	KTG Beiträge	114.05		300.00		210.80	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		5'955.45	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	27'000.00		25'000.00		2'686.10	
3110.02	Anschaffung Mobiliar und Geräte für Liegenschaften	10'000.00		2'000.00			
3113.01	Einkauf Hardware Einkauf Hardware			50'000.00		2'162.00	
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	48'000.00		54'000.00		28'727.36	
3134.01	Sachversicherungsprämien	17'000.00		24'000.00		9'237.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000.00		30'000.00		19'852.35	
3151.03	Serviceverträge	23'000.00		23'500.00		19'895.88	
3151.09	übriger Unterhalt	6'000.00		4'000.00		3'264.34	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000.00		67'000.00		596.70	
3158.01	Unterhalt Software / Lizenzkosten					43'601.60	
3300.40	Planmässige Abschreibung Immob. und Grundstücke VV	70'000.00		162'000.00		81'778.15	
3900.01	Verrechnetes Material und Waren	1'500.00				1'500.00	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten			500.00		310.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						0.55
4470.01	Miete/Pacht Liegenschaften VV		1'200.00		1'200.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0291	**Haus Terminus + Zollhaus**	**132'300.00**	**183'000.00**	**117'700.00**	**95'000.00**	**60'741.53**	**93'936.25**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'500.00				3'100.50	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	400.00				200.15	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	100.00					
3054.01	Beiträge CIVAF	200.00				86.15	
3055.01	KTG Beiträge	100.00				13.95	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		197.40	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00			
3110.02	Anschaffung Mobiliar und Geräte für Liegenschaften	10'000.00		10'000.00			
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	27'000.00		27'200.00		20'926.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'000.00		4'500.00		1'215.80	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'000.00		60'000.00		30'081.45	
3151.03	Serviceverträge	5'000.00		5'000.00		2'818.13	
3151.09	übriger Unterhalt	8'000.00		8'000.00		2'102.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		23'000.00		22'000.00		18'486.25
4470.01	Miete/Pacht Liegenschaften VV		160'000.00		73'000.00		75'450.00
0292	**Haus Metro**	**64'800.00**	**97'800.00**	**68'200.00**	**69'800.00**	**37'374.31**	**72'367.50**
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'800.00		1'800.00			
3110.02	Anschaffung Mobiliar und Geräte für Liegenschaften	10'000.00		10'000.00			
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	23'000.00		23'200.00		18'915.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'000.00		8'200.00		1'859.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00		20'000.00		15'727.50	
3151.03	Serviceverträge	1'000.00		1'000.00		871.71	
3151.09	übriger Unterhalt	3'000.00		3'000.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		800.00		800.00		537.50
4470.01	Miete/Pacht Liegenschaften VV		97'000.00		69'000.00		71'830.00
0299	**Übrige Liegenschaften des Verwaltungsvermögen**	**35'000.00**	**93'500.00**	**85'800.00**	**100'000.00**	**32'859.81**	**197'751.80**
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'500.00		2'500.00			
3110.02	Anschaffung Mobiliar und Geräte für Liegenschaften	10'000.00		10'000.00			
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	1'000.00		9'800.00		7'080.72	
3134.01	Sachversicherungsprämien			3'000.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000.00		18'000.00		7'032.95	
3151.03	Serviceverträge	1'000.00		1'000.00		6'491.14	
3151.09	übriger Unterhalt	8'000.00		13'000.00		15.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften			15'000.00		11'250.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien VV			13'000.00			
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten					990.00	
4290.02	übrige Erträge						12'650.00
4470.01	Miete/Pacht Liegenschaften VV		93'500.00		100'000.00		115'101.80
4499.02	a. o. Erträge						70'000.00
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**7'586'453.10**	**2'100'300.00**	**6'923'400.00**	**1'433'300.00**	**6'266'976.14**	**2'417'099.88**
	Nettoaufwand		5'486'153.10		5'490'100.00		3'849'876.26
11	**Öffentliche Sicherheit**	**2'887'500.00**	**400'000.00**	**3'205'800.00**	**505'000.00**	**2'450'600.10**	**571'882.69**
	Nettoaufwand		2'487'500.00		2'700'800.00		1'878'717.41
111	**Polizei**	**2'887'500.00**	**400'000.00**	**3'205'800.00**	**505'000.00**	**2'450'600.10**	**571'882.69**
	Nettoaufwand		2'487'500.00		2'700'800.00		1'878'717.41
1110	**Polizei**	**2'887'500.00**	**400'000.00**	**3'205'800.00**	**505'000.00**	**2'450'600.10**	**571'882.69**
1110	**Regionalpolizei**	**2'835'000.00**	**400'000.00**	**2'850'400.00**	**393'000.00**	**2'077'694.90**	**420'862.69**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'607'800.00		1'542'000.00		1'208'163.30	
3040.01	Familienzulagen	9'600.00		9'600.00		7'166.65	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	104'700.00		99'000.00		77'870.65	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	104'500.00		96'000.00		75'906.35	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	4'200.00		2'700.00		2'062.15	
3054.01	Beiträge CIVAF	44'600.00		43'000.00		33'529.90	
3055.01	KTG Beiträge	7'200.00		7'100.00		5'427.80	
3090.01	Aus- u. Weiterbildung des Personals	140'000.00		125'000.00		34'864.40	
3100.01	Einkauf Büromaterial	2'000.00				1'669.40	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'000.00		12'000.00		13'761.00	
3103.01	Fachzeitschriften und Literartur	500.00		1'000.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'000.00		37'000.00		1'438.25	
3112.01	Dienstkleider und Ausrüstung	66'000.00		64'000.00		59'579.11	
3112.02	Ausrüstung und Korpsmaterial	77'000.00		101'500.00		95'070.36	
3113.01	Einkauf Hardware Einkauf Hardware	5'000.00		3'800.00		9'612.25	
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	4'500.00		5'000.00		4'330.05	
3130.02	Porto, Telefon	22'000.00		20'000.00		21'878.05	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000.00		10'000.00			
3132.10	Outsourcing / Dienstleistungseinkauf	245'000.00		230'000.00		165'745.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	13'700.00		11'800.00		6'585.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000.00		2'000.00			
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	25'000.00		27'000.00		15'547.27	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.03	Serviceverträge					254.05	
3151.09	übriger Unterhalt	21'000.00		21'000.00		26'565.34	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13'000.00		10'000.00		478.20	
3158.01	Unterhalt Software / Lizenzkosten	13'000.00		13'500.00		13'897.85	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	20'200.00		99'200.00		64'591.30	
3161.02	Miete Maschinen und Fahrzeuge	48'000.00		48'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	23'000.00		13'000.00		25'416.22	
3199.01	übriger Aufwand	8'000.00		5'000.00		272.05	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien VV	68'000.00		63'000.00		23'351.60	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge VV	44'000.00		13'000.00		20'848.90	
3635.01	Entschädigungen an private Unternehmen	2'500.00		3'500.00		2'782.05	
3900.01	Verrechnetes Material und Waren	58'000.00		106'000.00		58'000.00	
3910.01	Verrechneter Personalaufwand	1'000.00		5'700.00		1'000.00	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten					30.00	
4210.01	Amtsgebühren		20'000.00		20'000.00		5'943.00
4240.01	andere Benutzungsgebühren, Dienstleistungen						3'382.50
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						2'043.00
4270.01	Bussen		70'000.00		50'000.00		90'196.39
4612.01	Kostenbeteiligung von Gemeinden		310'000.00		310'000.00		310'297.80
4910.01	Verrechneter Personalaufwand				13'000.00		9'000.00
1111	**Übrige Polizeiaufgaben**	**44'000.00**		**40'000.00**		**41'276.85**	
3132.10	Outsourcing / Dienstleistungseinkauf	44'000.00		40'000.00		41'276.85	
1115	**Lawinen- und Rettungsdienst**	**8'500.00**		**315'400.00**	**112'000.00**	**331'628.35**	**151'020.00**
3010.03	Entschädigung Rettungsdienste			250'000.00		250'777.00	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO			16'000.00		16'190.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida			3'000.00		2'574.00	
3054.01	Beiträge CIVAF			7'000.00		6'971.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'400.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00			
3636.01	Entschädigungen an private NPO	2'000.00		33'000.00		55'115.25	
4611.01	Beteiligung Kanton an Sicherheitsmassnahmen				100'000.00		128'592.00
4612.01	Kostenbeteiligung von Gemeinden				12'000.00		22'428.00
12	**Rechtssprechung**	**84'260.50**		**96'350.00**		**58'516.80**	
	Nettoaufwand		84'260.50		96'350.00		58'516.80
120	**Rechtssprechung**	**34'260.50**		**24'350.00**		**23'471.20**	
	Nettoaufwand		34'260.50		24'350.00		23'471.20

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1200	**Rechtssprechung**	**34'260.50**		**24'350.00**		**23'471.20**	
1200	**Richteramt**	**34'260.50**		**24'350.00**		**23'471.20**	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'000.00		19'500.00		16'525.00	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	102.20		1'300.00		398.90	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida					36.85	
3054.01	Beiträge CIVAF	158.30		550.00		159.75	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					325.00	
3132.10	Outsourcing / Dienstleistungseinkauf	12'000.00				6'025.70	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00		3'000.00			
3158.01	Unterhalt Software / Lizenzkosten	1'000.00					
122	**Kindes- und Erwachsenen Schutz**	**30'000.00**		**30'000.00**		**22'309.45**	
	Nettoaufwand		30'000.00		30'000.00		22'309.45
1220	**Kindes- und Erwachsenen Schutz**	**30'000.00**		**30'000.00**		**22'309.45**	
3632.06	Beteiligung an der KESB Volljährige	30'000.00		30'000.00		22'309.45	
129	**Sonstige richterliche Aufgaben**	**20'000.00**		**42'000.00**		**12'736.15**	
	Nettoaufwand		20'000.00		42'000.00		12'736.15
1290	**Polizeigericht**	**20'000.00**		**42'000.00**		**12'736.15**	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000.00		30'000.00		12'736.15	
3132.10	Outsourcing / Dienstleistungseinkauf	10'000.00		12'000.00			
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**2'871'156.55**	**760'800.00**	**2'521'250.00**	**670'800.00**	**2'188'264.55**	**826'306.68**
	Nettoaufwand		2'110'356.55		1'850'450.00		1'361'957.87
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**2'871'156.55**	**760'800.00**	**2'521'250.00**	**670'800.00**	**2'188'264.55**	**826'306.68**
	Nettoaufwand		2'110'356.55		1'850'450.00		1'361'957.87
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**2'871'156.55**	**760'800.00**	**2'521'250.00**	**670'800.00**	**2'188'264.55**	**826'306.68**
1400	**Sicherheit / Infrastruktur**	**1'533'800.00**	**260'000.00**	**1'494'000.00**	**144'000.00**	**1'088'461.98**	**271'063.53**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	931'500.00		1'102'500.00		821'494.65	
3040.01	Familienzulagen	9'600.00		7'200.00		6'330.00	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	60'600.00		72'000.00		52'884.15	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	69'600.00		83'000.00		63'240.85	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	1'600.00		1'800.00		1'313.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	Beiträge CIVAF	25'800.00		31'000.00		23'145.20	
3055.01	KTG Beiträge	4'100.00		5'000.00		3'727.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00		14'000.00		3'323.67	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	17'000.00		9'000.00		3'738.50	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Kleinfahrzeuge	25'000.00		32'000.00		27'596.54	
3118.01	Einkauf Software	14'000.00					
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	12'000.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	130'000.00		45'000.00		20'387.79	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'000.00		1'000.00		555.80	
3158.01	Unterhalt Software / Lizenzkosten	21'000.00		3'000.00		1'576.71	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	78'000.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	20'000.00		6'000.00		9'450.77	
3199.01	übriger Aufwand	8'000.00		31'000.00		697.05	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien VV	35'000.00		2'500.00			
3900.01	Verrechnetes Material und Waren	49'000.00		48'000.00		49'000.00	
4210.01	Amtsgebühren		250'000.00		144'000.00		254'338.53
4240.01	andere Benutzungsgebühren, Dienstleistungen		10'000.00				16'665.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						60.00
1401	**Kataster**	**173'060.30**	**45'000.00**	**120'750.00**	**70'000.00**	**222'747.35**	**78'975.50**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86'069.15		66'000.00		105'191.95	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	5'584.05		4'300.00		6'791.40	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	5'730.70		5'100.00		7'344.90	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	158.40		150.00		172.60	
3054.01	Beiträge CIVAF	2'205.45		1'900.00		2'924.75	
3055.01	KTG Beiträge	312.55		300.00		473.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	70'000.00		40'000.00		97'859.20	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00			
3158.01	Unterhalt Software / Lizenzkosten	2'000.00		2'000.00		1'989.05	
4210.01	Amtsgebühren		15'000.00		40'000.00		47'594.50
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		30'000.00		30'000.00		31'381.00
1402	**Einwohnerdienste**	**934'396.25**	**445'000.00**	**906'500.00**	**447'000.00**	**877'055.22**	**467'467.65**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	561'134.50		531'500.00		528'046.87	
3040.01	Familienzulagen					80.00	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	36'404.70		35'000.00		34'067.40	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	40'606.20		38'000.00		31'303.90	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	880.50		1'000.00		865.05	
3054.01	Beiträge CIVAF	15'596.45		15'000.00		14'668.90	
3055.01	KTG Beiträge	2'473.90		2'500.00		2'374.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01	Einkauf Büromaterial					2'602.35	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00			
3103.01	Fachzeitschriften und Literartur	500.00		500.00		397.80	
3113.01	Einkauf Hardware Einkauf Hardware	1'000.00		5'000.00			
3118.01	Einkauf Software			6'000.00			
3130.04	Beiträge Mitgliedschaften	300.00				300.00	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			6'000.00			
3158.01	Unterhalt Software / Lizenzkosten	19'000.00		13'000.00		17'062.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	7'500.00		4'000.00		4'370.90	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	180'000.00		188'000.00		174'914.50	
3900.01	Verrechnetes Material und Waren	66'000.00		58'000.00		66'000.00	
4210.01	Amtsgebühren		444'000.00		446'000.00		465'954.85
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		1'000.00		1'000.00		1'512.80
1404	**übrige Rechtsaufsicht**		**8'800.00**		**9'800.00**		**8'800.00**
4210.01	Amtsgebühren				1'000.00		
4240.03	Werbeeinnahmen / Sponsoringeinnahmen		8'800.00		8'800.00		8'800.00
1405	**Ranger**	**229'900.00**	**2'000.00**				
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	175'300.00					
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	11'400.00					
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	13'700.00					
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	1'000.00					
3054.01	Beiträge CIVAF	4'800.00					
3055.01	KTG Beiträge	700.00					
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00					
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Kleinfahrzeuge	8'000.00					
3112.01	Dienstkleider und Ausrüstung	2'000.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'000.00					
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	2'000.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		2'000.00				
15	**Feuerwehr**	**753'636.05**	**276'000.00**	**830'500.00**	**249'000.00**	**849'091.08**	**354'623.06**
	Nettoaufwand		477'636.05		581'500.00		494'468.02
150	**Feuerwehr**	**753'636.05**	**276'000.00**	**830'500.00**	**249'000.00**	**849'091.08**	**354'623.06**
	Nettoaufwand		477'636.05		581'500.00		494'468.02

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500	**Feuerwehr**	**753'636.05**	**276'000.00**	**830'500.00**	**249'000.00**	**849'091.08**	**354'623.06**
1500	**Feuerwehr**	**753'636.05**	**276'000.00**	**830'500.00**	**249'000.00**	**849'091.08**	**354'623.06**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'539.55		176'100.00		186'320.15	
3040.01	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	13'200.00		11'300.00		7'092.00	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	9'149.85		9'000.00		8'812.65	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	123.65		300.00		180.10	
3054.01	Beiträge CIVAF	4'807.25		5'000.00		3'054.10	
3055.01	KTG Beiträge	415.75		600.00		494.20	
3099.01	Allg. Kosten Personal / Sozialleistungen	329'000.00		329'000.00		268'042.90	
3100.01	Einkauf Büromaterial	3'000.00		3'000.00		1'456.35	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		10'397.64	
3101.03	Jugendfeuerwehr	4'000.00		4'000.00		2'378.05	
3103.01	Fachzeitschriften und Literartur	2'000.00		2'000.00		750.00	
3112.01	Dienstkleider und Ausrüstung	42'000.00		57'000.00		76'784.31	
3112.02	Ausrüstung und Korpsmaterial	45'000.00		37'000.00		110'347.78	
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	28'000.00		28'500.00		19'456.63	
3130.02	Porto, Telefon	6'000.00		6'000.00		7'668.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	14'500.00		16'300.00		10'450.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00			
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	21'000.00		20'000.00		25'482.05	
3151.03	Serviceverträge	6'000.00		6'000.00		3'988.88	
3151.09	übriger Unterhalt	47'000.00		49'000.00		27'837.57	
3170.01	Reisekosten und Spesen	9'000.00		7'000.00		10'214.80	
3181.02	Steuerverluste	2'000.00		2'000.00		2'349.15	
3199.01	übriger Aufwand	12'000.00		10'000.00		14'010.52	
3300.40	Planmässige Abschreibung Immob. und Grundstücke VV	10'000.00		11'000.00		11'648.45	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien VV	5'000.00		11'000.00		12'780.40	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge VV	6'000.00		10'000.00		15'133.55	
3900.01	Verrechnetes Material und Waren	8'500.00				8'500.00	
3910.01	Verrechneter Personalaufwand	1'000.00		2'000.00		1'000.00	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten					60.00	
4200.01	Feuerwehrpflichtersatz-Gebühr		98'000.00		103'000.00		112'300.30
4200.09	Steuern aus Vorjahren		60'000.00				58'337.25
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		80'000.00		108'000.00		87'865.35
4631.01	Kantonsbeiträge		38'000.00		38'000.00		96'120.16
16	**Verteidigung**	**989'900.00**	**663'500.00**	**269'500.00**	**8'500.00**	**720'503.61**	**664'287.45**
	Nettoaufwand		326'400.00		261'000.00		56'216.16

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
161	**Militärische Verteidiung**	**11'700.00**	**1'000.00**	**13'000.00**	**1'000.00**	**5'934.75**	**1'500.00**
	Nettoaufwand		10'700.00		12'000.00		4'434.75
1610	**Militärische Verteidigung**	**11'700.00**	**1'000.00**	**13'000.00**	**1'000.00**	**5'934.75**	**1'500.00**
1610	**Militär**	**11'700.00**	**1'000.00**	**13'000.00**	**1'000.00**	**5'934.75**	**1'500.00**
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'200.00		3'000.00		815.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		351.30	
3300.40	Planmässige Abschreibung Immob. und Grundstücke VV	4'000.00		4'500.00		4'747.70	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten					20.00	
4632.01	Beteiligung von Gemeinden		1'000.00		1'000.00		1'500.00
162	**Zivile Verteidigung**	**709'000.00**	**662'500.00**	**72'000.00**	**7'500.00**	**682'446.73**	**662'787.45**
	Nettoaufwand		46'500.00		64'500.00		19'659.28
1620	**Zivilschutz**	**709'000.00**	**662'500.00**	**72'000.00**	**7'500.00**	**682'446.73**	**662'787.45**
1620	**Zivilschutz**	**709'000.00**	**662'500.00**	**72'000.00**	**7'500.00**	**682'446.73**	**662'787.45**
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		475.85	
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	6'700.00		7'000.00		4'232.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'515.70	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'500.00		7'200.00		1'683.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		30'000.00		2'481.45	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3151.03	Serviceverträge	4'300.00		4'300.00		3'152.43	
3151.09	übriger Unterhalt	8'000.00		7'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibung Immob. und Grundstücke VV	12'000.00		13'000.00		13'855.55	
3631.01	Beitrag an Kanton	655'000.00				655'000.00	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten					50.00	
4470.01	Miete/Pacht Liegenschaften VV		4'000.00		4'000.00		684.40
4500.01	Entnahme Spezialfinanzierung FK		655'000.00				662'103.05
4631.01	Kantonsbeiträge		3'500.00		3'500.00		
163	**Gemeindeführungsstab**	**269'200.00**		**184'500.00**		**32'122.13**	
	Nettoaufwand		269'200.00		184'500.00		32'122.13
1630	**Gemeindeführungsstab**	**269'200.00**		**184'500.00**		**32'122.13**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1630	**Gemeindeführungsstab**	**269'200.00**		**184'500.00**		**32'122.13**	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000.00		15'000.00		21'817.50	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	800.00		1'000.00		1'575.80	
3054.01	Beiträge CIVAF	400.00		500.00		38.95	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Kleinfahrzeuge	27'000.00		27'000.00		176.38	
3112.01	Dienstkleider und Ausrüstung	2'000.00		2'000.00		1'178.30	
3130.02	Porto, Telefon	3'000.00		2'000.00		1'024.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'000.00			
3151.09	übriger Unterhalt	6'000.00		1'000.00		248.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'000.00		2'000.00		85.35	
3199.01	übriger Aufwand	131'000.00		75'000.00		5'976.90	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien VV	80'000.00		56'000.00			
2	**Bildung**	**11'024'608.70**	**2'523'700.00**	**10'452'000.00**	**1'066'600.00**	**8'847'372.87**	**782'271.10**
	Nettoaufwand		8'500'908.70		9'385'400.00		8'065'101.77
21	**Obligatorische Schule**	**10'713'908.70**	**2'420'700.00**	**10'150'300.00**	**967'600.00**	**8'630'641.89**	**745'613.25**
	Nettoaufwand		8'293'208.70		9'182'700.00		7'885'028.64
212	**Primarstufe**	**2'215'663.70**	**237'500.00**	**2'035'700.00**	**150'000.00**	**1'985'444.15**	**259'760.45**
	Nettoaufwand		1'978'163.70		1'885'700.00		1'725'683.70
2120	**Primarstufe**	**2'215'663.70**	**237'500.00**	**2'035'700.00**	**150'000.00**	**1'985'444.15**	**259'760.45**
2120	**Primar und Basisstufe**	**2'215'663.70**	**237'500.00**	**2'035'700.00**	**150'000.00**	**1'985'444.15**	**259'760.45**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	226'666.95		226'000.00		231'659.60	
3040.01	Familienzulagen			2'400.00			
3040.02	Ortszulagen Lehrkräfte	31'400.00					
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	16'768.60		14'500.00		14'868.95	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	19'985.50		21'100.00		20'054.15	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	398.30		400.00		370.30	
3054.01	Beiträge CIVAF	7'023.20		6'400.00		6'419.85	
3055.01	KTG Beiträge	921.15		1'100.00		1'027.50	
3090.01	Aus- u. Weiterbildung des Personals	4'000.00		2'000.00		1'200.00	
3099.01	Allg. Kosten Personal / Sozialleistungen	10'000.00		10'000.00		7'980.70	
3103.01	Fachzeitschriften und Literartur	6'500.00		3'000.00		2'946.25	
3103.02	Anschaffung Unterrichtsmaterial	140'000.00		140'000.00		134'548.68	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	16'000.00		16'000.00		34'284.62	
3113.01	Einkauf Hardware Einkauf Hardware					41.70	
3130.02	Porto, Telefon	2'000.00		2'000.00		1'231.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	28'500.00		27'500.00		12'020.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	52'500.00		6'000.00		5'494.60	
3151.09	übriger Unterhalt	5'000.00		5'000.00		3'148.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'450.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	42'000.00		40'000.00		15'419.65	
3199.01	übriger Aufwand					11'558.25	
3631.02	Beiträge an Kanton für Lohnkosten Schule	1'604'000.00		1'508'000.00		1'479'719.20	
3910.01	Verrechneter Personalaufwand			2'300.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		1'000.00				728.00
4612.01	Kostenbeteiligung von Gemeinden		147'500.00		88'000.00		130'436.05
4631.01	Kantonsbeiträge		89'000.00		62'000.00		128'596.40
213	**Oberstufe**	**944'640.00**	**245'200.00**	**911'900.00**	**231'600.00**	**874'884.31**	**214'205.40**
	Nettoaufwand		699'440.00		680'300.00		660'678.91
2130	**Sekundarstufe I**	**944'640.00**	**245'200.00**	**911'900.00**	**231'600.00**	**874'884.31**	**214'205.40**
2130	**Sekundarstufe**	**944'640.00**	**245'200.00**	**911'900.00**	**231'600.00**	**874'884.31**	**214'205.40**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	164'854.20		159'000.00		164'384.15	
3040.01	Familienzulagen					2'400.00	
3040.02	Ortszulagen Lehrkräfte	11'500.00					
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	11'362.75		10'200.00		10'526.55	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	12'503.20		12'800.00		12'685.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	323.30		400.00		248.80	
3054.01	Beiträge CIVAF	4'892.70		4'500.00		4'597.80	
3055.01	KTG Beiträge	603.85		800.00		728.50	
3099.01	Allg. Kosten Personal / Sozialleistungen	17'000.00		17'500.00		8'279.85	
3103.01	Fachzeitschriften und Literartur	1'000.00		1'000.00		1'020.01	
3103.02	Anschaffung Unterrichtsmaterial	107'000.00		91'700.00		79'665.57	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Kleinfahrzeuge	47'000.00		25'000.00		26'921.74	
3130.02	Porto, Telefon	1'000.00		2'000.00		884.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					160.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00		1'386.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen			500.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	51'000.00		31'000.00		15'954.75	
3199.01	übriger Aufwand	5'000.00		5'000.00		2'572.55	
3631.02	Beiträge an Kanton für Lohnkosten Schule	471'000.00		506'000.00		524'013.60	
3632.01	Beiträge an Gemeinden	28'100.00		34'000.00		18'034.54	
3635.01	Entschädigungen an private Unternehmen	5'500.00		5'500.00		420.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		15'200.00		12'600.00		2'485.40

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.01	Kostenbeteiligung von Gemeinden		165'000.00		154'000.00		163'840.00
4631.01	Kantonsbeiträge		65'000.00		65'000.00		47'880.00
214	**Musikschulen**	**65'000.00**		**50'000.00**		**34'549.90**	
	Nettoaufwand		65'000.00		50'000.00		34'549.90
2140	**Musikschulen**	**65'000.00**		**50'000.00**		**34'549.90**	
2140	**Musikschule**	**65'000.00**		**50'000.00**		**34'549.90**	
3635.01	Entschädigungen an private Unternehmen	65'000.00		50'000.00		34'549.90	
217	**Schulliegenschaften**	**6'237'359.70**	**1'411'000.00**	**5'570'900.00**	**61'000.00**	**4'934'291.10**	**60'027.95**
	Nettoaufwand		4'826'359.70		5'509'900.00		4'874'263.15
2170	**Schulliegenschaften**	**6'237'359.70**	**1'411'000.00**	**5'570'900.00**	**61'000.00**	**4'934'291.10**	**60'027.95**
2170	**Schulliegenschaften**	**6'237'359.70**	**1'411'000.00**	**5'570'900.00**	**61'000.00**	**4'934'291.10**	**60'027.95**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	496'449.90		428'000.00		579'021.85	
3040.01	Familienzulagen	2'400.00				1'200.00	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	32'226.20		28'000.00		37'384.80	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	41'946.00		37'000.00		50'410.10	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	6'075.80		4'900.00		6'243.35	
3054.01	Beiträge CIVAF	13'795.80		12'000.00		16'098.20	
3055.01	KTG Beiträge	2'166.00		2'000.00		2'606.35	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	69'000.00		66'000.00		59'909.17	
3110.02	Anschaffung Mobiliar und Geräte für Liegenschaften	80'000.00		100'000.00		16'679.95	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Kleinfahrzeuge	73'500.00		39'000.00		32'721.67	
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	185'000.00		176'000.00		158'460.82	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	46'000.00		25'000.00		23'223.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	94'300.00		167'500.00		31'804.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	107'000.00		133'000.00		68'930.39	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	3'000.00		2'000.00		1'474.90	
3151.03	Serviceverträge	75'000.00		67'000.00		34'465.05	
3151.09	übriger Unterhalt	3'500.00		3'000.00		1'762.35	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	360'000.00		360'000.00		350'659.85	
3199.30	Versicherungsfall Gelbe Wanne Versicherungsfall Gelbe Wanne	1'250'000.00					
3300.40	Planmässige Abschreibung Immob. und Grundstücke VV	3'166'000.00		3'820'000.00		3'101'069.25	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien VV	130'000.00		11'000.00		348'395.35	
3300.90	Planmässige Abschreibung übrige Sachanlagen VV			75'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten			14'500.00		11'770.00	
4250.01	Verkäufe an Dritte						4'550.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		1'350'000.00				117.00
4470.01	Miete/Pacht Liegenschaften VV		10'000.00		10'000.00		7'630.00
4631.01	Kantonsbeiträge		31'000.00		31'000.00		31'104.00
4632.01	Beteiligung von Gemeinden		20'000.00		20'000.00		16'626.95
218	**Tagesbetreuung**	**709'300.00**	**505'000.00**	**793'600.00**	**505'000.00**	**263'040.33**	**210'716.05**
	Nettoaufwand		204'300.00		288'600.00		52'324.28
2180	**Tagesbetreuung**	**432'100.00**	**226'000.00**	**454'100.00**	**226'000.00**	**160'929.78**	**146'986.40**
2180	**Ausserschulische Betreuung / Tagesstruktur**	**432'100.00**	**226'000.00**	**454'100.00**	**226'000.00**	**160'929.78**	**146'986.40**
3001.01	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2'600.00					
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	321'000.00		307'600.00		123'926.80	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	21'600.00		20'000.00		8'068.80	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	23'200.00		21'000.00		6'308.00	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	500.00		600.00		200.20	
3054.01	Beiträge CIVAF	9'200.00		8'700.00		3'490.40	
3055.01	KTG Beiträge	1'400.00		1'500.00		565.10	
3100.01	Einkauf Büromaterial	500.00		500.00		292.50	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'150.00		1'200.00		1'476.07	
3103.02	Anschaffung Unterrichtsmaterial	4'000.00		2'500.00		1'885.65	
3103.05	Unterricht Lebensmittel Unterricht Lebensmittel					670.95	
3105.01	Einkauf Lebensmittel Einkauf Lebensmittel	20'000.00		20'000.00		1'289.45	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	5'450.00		8'500.00		8'793.35	
3113.01	Einkauf Hardware Einkauf Hardware	3'000.00		2'000.00			
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	1'000.00					
3130.02	Porto, Telefon					213.66	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000.00		3'000.00		440.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		2'000.00			
3151.09	übriger Unterhalt	500.00		500.00			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		2'000.00			
3158.01	Unterhalt Software / Lizenzkosten	4'000.00		4'000.00		1'926.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000.00		3'000.00		103.90	
3199.01	übriger Aufwand	2'000.00		2'000.00		1'278.10	
3300.40	Planmässige Abschreibung Immob. und Grundstücke VV			41'500.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						2'021.90
4631.01	Kantonsbeiträge		100'000.00		100'000.00		68'219.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.01	Elternbeiträge Elternbeiträge		126'000.00		126'000.00		76'745.00
2181	**Mensa**	**277'200.00**	**279'000.00**	**339'500.00**	**279'000.00**	**102'110.55**	**63'729.65**
2181	**Mensa**	**277'200.00**	**279'000.00**	**339'500.00**	**279'000.00**	**102'110.55**	**63'729.65**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	83'000.00		83'100.00		24'413.75	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	5'400.00		5'500.00		1'576.35	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	5'000.00		7'000.00			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	100.00		200.00		40.05	
3054.01	Beiträge CIVAF	2'300.00		2'500.00		678.65	
3055.01	KTG Beiträge	300.00		500.00		109.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'200.00		3'100.00		1'866.65	
3105.01	Einkauf Lebensmittel Einkauf Lebensmittel	166'200.00		229'200.00		69'399.95	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte					1'406.10	
3112.01	Dienstkleider und Ausrüstung	700.00		400.00		2'619.15	
3113.01	Einkauf Hardware Einkauf Hardware			1'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00			
3151.03	Serviceverträge	5'000.00		5'000.00			
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00			
4240.01	andere Benutzungsgebühren, Dienstleistungen						63'729.65
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		279'000.00		279'000.00		
219	**Obligatorische Schule**	**541'945.30**	**22'000.00**	**788'200.00**	**20'000.00**	**538'432.10**	**903.40**
	Nettoaufwand		519'945.30		768'200.00		537'528.70
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**541'945.30**	**22'000.00**	**788'200.00**	**20'000.00**	**538'432.10**	**903.40**
2190	**Schulverwaltung (Sekretariat)**	**541'945.30**	**22'000.00**	**788'200.00**	**20'000.00**	**538'432.10**	**903.40**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	89'775.00		90'000.00		77'342.35	
3040.02	Ortszulagen Lehrkräfte			52'000.00		43'155.00	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	5'743.30		9'200.00		7'696.45	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	6'601.60		8'700.00		6'620.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	172.80		200.00		184.50	
3054.01	Beiträge CIVAF	2'302.95		4'100.00		3'313.95	
3055.01	KTG Beiträge	349.65		500.00		324.50	
3090.01	Aus- u. Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		1'197.65	
3099.01	Allg. Kosten Personal / Sozialleistungen	12'000.00		12'000.00		9'679.15	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00		19'500.00		10'288.27	
3113.01	Einkauf Hardware Einkauf Hardware	30'000.00		100'000.00		62'099.73	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.01	Einkauf Software	2'000.00		12'000.00		12'873.00	
3130.02	Porto, Telefon	1'000.00		1'000.00		945.10	
3130.03	Beiträge für Empfänge und Veranstaltungen	50'000.00		49'000.00		41'823.15	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	40'000.00		39'500.00		39'589.80	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	28'000.00		28'000.00		726.25	
3158.01	Unterhalt Software / Lizenzkosten	28'500.00		44'000.00		19'467.90	
3162.01	Miete Kopiergeräte	22'000.00		26'000.00		19'357.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
3199.01	übriger Aufwand	1'000.00		1'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien VV	22'000.00		7'000.00			
3300.90	Planmässige Abschreibung übrige Sachanlagen VV			112'000.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden	175'000.00		162'000.00		173'747.90	
3910.01	Verrechneter Personalaufwand	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		2'000.00				903.40
4631.01	Kantonsbeiträge		20'000.00		20'000.00		
22	**Sonderschulen**	**96'000.00**	**13'000.00**	**102'000.00**	**9'000.00**	**89'195.28**	**11'000.00**
	Nettoaufwand		83'000.00		93'000.00		78'195.28
220	**Sonderschulen**	**96'000.00**	**13'000.00**	**102'000.00**	**9'000.00**	**89'195.28**	**11'000.00**
	Nettoaufwand		83'000.00		93'000.00		78'195.28
2200	**Sonderschulen**	**96'000.00**	**13'000.00**	**102'000.00**	**9'000.00**	**89'195.28**	**11'000.00**
2200	**Sonderschulen**	**96'000.00**	**13'000.00**	**102'000.00**	**9'000.00**	**89'195.28**	**11'000.00**
3631.02	Beiträge an Kanton für Lohnkosten Schule	96'000.00		102'000.00		89'195.28	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		12'000.00		8'000.00		10'200.00
4631.01	Kantonsbeiträge		1'000.00		1'000.00		800.00
29	**Übriges Bildungswesen**	**214'700.00**	**90'000.00**	**199'700.00**	**90'000.00**	**127'535.70**	**25'657.85**
	Nettoaufwand		124'700.00		109'700.00		101'877.85
299	**Bildung**	**214'700.00**	**90'000.00**	**199'700.00**	**90'000.00**	**127'535.70**	**25'657.85**
	Nettoaufwand		124'700.00		109'700.00		101'877.85
2990	**Übrige Bildung**	**214'700.00**	**90'000.00**	**199'700.00**	**90'000.00**	**127'535.70**	**25'657.85**
2990	**Berufsbildung**	**214'700.00**	**90'000.00**	**199'700.00**	**90'000.00**	**127'535.70**	**25'657.85**
3130.03	Beiträge für Empfänge und Veranstaltungen	6'000.00		6'000.00		1'047.30	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	27'000.00		12'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'700.00		1'700.00		1'644.30	
3634.02	Reisekosten Lernende / Studierende	180'000.00		180'000.00		124'844.10	
4631.01	Kantonsbeiträge		90'000.00		90'000.00		25'657.85
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**6'085'120.05**	**1'461'000.00**	**6'701'300.00**	**914'000.00**	**4'582'984.19**	**914'418.20**
	Nettoaufwand		4'624'120.05		5'787'300.00		3'668'565.99
31	**Kulturerbe**	**228'500.00**		**248'200.00**		**197'241.05**	
	Nettoaufwand		228'500.00		248'200.00		197'241.05
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**228'500.00**		**248'200.00**		**197'241.05**	
	Nettoaufwand		228'500.00		248'200.00		197'241.05
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**228'500.00**		**248'200.00**		**197'241.05**	
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**228'500.00**		**248'200.00**		**197'241.05**	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	36'000.00		47'000.00		17'209.05	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	17'000.00		14'000.00		1'367.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	85'000.00		85'000.00		88'164.75	
3900.01	Verrechnetes Material und Waren	6'000.00		6'900.00		6'000.00	
3910.01	Verrechneter Personalaufwand	84'500.00		95'300.00		84'500.00	
32	**Kultur, übrige**	**700'715.50**	**9'000.00**	**740'600.00**	**11'000.00**	**531'182.33**	**8'750.60**
	Nettoaufwand		691'715.50		729'600.00		522'431.73
321	**Bibliotheken**	**312'815.50**	**8'000.00**	**307'100.00**	**10'000.00**	**253'585.80**	**8'400.60**
	Nettoaufwand		304'815.50		297'100.00		245'185.20
3210	**Bibliotheken**	**312'815.50**	**8'000.00**	**307'100.00**	**10'000.00**	**253'585.80**	**8'400.60**
3210	**Gemeindebibliothek**	**312'815.50**	**8'000.00**	**307'100.00**	**10'000.00**	**253'585.80**	**8'400.60**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	181'933.25		180'100.00		158'373.10	
3040.01	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00		1'000.00	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	11'729.50		11'500.00		10'168.00	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	16'431.30		16'100.00		13'993.45	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	301.45		300.00		258.15	
3054.01	Beiträge CIVAF	4'938.80		5'000.00		4'378.55	
3055.01	KTG Beiträge	781.20		800.00		708.65	
3100.01	Einkauf Büromaterial			3'500.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		3'500.00		3'547.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.01	Fachzeitschriften und Literartur	2'000.00		2'000.00		1'665.30	
3103.03	Anschaffung Bibliotheksmaterial	34'100.00		32'000.00		27'492.66	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00		2'032.75	
3113.01	Einkauf Hardware Einkauf Hardware	2'000.00				2'466.40	
3118.01	Einkauf Software	2'000.00					
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	5'000.00		5'600.00		4'400.50	
3130.03	Beiträge für Empfänge und Veranstaltungen	3'000.00		2'500.00		3'196.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'500.00		2'800.00		533.65	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		381.45	
3151.03	Serviceverträge	4'000.00		4'000.00		2'276.55	
3151.09	übriger Unterhalt	2'000.00		2'600.00		240.00	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00		7'000.00			
3158.01	Unterhalt Software / Lizenzkosten	5'000.00				3'083.10	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'000.00		882.20	
3199.01	übriger Aufwand	3'000.00		2'400.00		2'007.39	
3910.01	Verrechneter Personalaufwand	500.00				500.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						876.60
4631.01	Kantonsbeiträge		8'000.00		10'000.00		7'524.00
323	**Haus Spirit**	**15'800.00**	**1'000.00**	**28'800.00**	**1'000.00**	**9'884.05**	**350.00**
	Nettoaufwand		14'800.00		27'800.00		9'534.05
3230	**Haus Spirit**	**15'800.00**	**1'000.00**	**28'800.00**	**1'000.00**	**9'884.05**	**350.00**
3230	**Haus Spirit**	**15'800.00**	**1'000.00**	**28'800.00**	**1'000.00**	**9'884.05**	**350.00**
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	4'000.00		4'300.00		3'714.10	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'800.00		3'000.00		662.15	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		9'500.00		1'533.25	
3151.03	Serviceverträge			500.00			
3151.09	übriger Unterhalt	1'000.00		1'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibung Immob. und Grundstücke VV	3'000.00		9'500.00		3'964.55	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten					10.00	
4470.01	Miete/Pacht Liegenschaften VV		1'000.00		1'000.00		350.00
329	**Kultur**	**372'100.00**		**404'700.00**		**267'712.48**	
	Nettoaufwand		372'100.00		404'700.00		267'712.48
3290	**Übrige Kultur**	**372'100.00**		**404'700.00**		**267'712.48**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290	**Übrige Kulturförderung**	**372'100.00**		**404'700.00**		**267'712.48**	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Kleinfahrzeuge	8'000.00		16'000.00		4'789.80	
3635.01	Entschädigungen an private Unternehmen	335'600.00		343'000.00		234'422.68	
3900.01	Verrechnetes Material und Waren	6'500.00		11'900.00		6'500.00	
3910.01	Verrechneter Personalaufwand	22'000.00		33'800.00		22'000.00	
33	**Medien**	**683'000.00**		**590'000.00**		**131'596.00**	
	Nettoaufwand		683'000.00		590'000.00		131'596.00
332	**Massenmedien**	**683'000.00**		**590'000.00**		**131'596.00**	
	Nettoaufwand		683'000.00		590'000.00		131'596.00
3320	**Massenmedien**	**683'000.00**		**590'000.00**		**131'596.00**	
3320	**Massenmedien**	**683'000.00**		**590'000.00**		**131'596.00**	
3130.02	Porto, Telefon	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	45'000.00		25'000.00		29'935.10	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien VV	540'000.00					
3300.90	Planmässige Abschreibung übrige Sachanlagen VV			452'000.00			
3635.01	Entschädigungen an private Unternehmen	95'000.00		110'000.00		98'660.90	
34	**Sport und Freizeit**	**3'757'904.55**	**1'452'000.00**	**4'420'300.00**	**903'000.00**	**3'018'150.60**	**905'667.60**
	Nettoaufwand		2'305'904.55		3'517'300.00		2'112'483.00
341	**Sport**	**1'505'304.55**	**1'113'000.00**	**1'490'800.00**	**577'000.00**	**1'186'753.99**	**587'469.33**
	Nettoaufwand		392'304.55		913'800.00		599'284.66
3410	**Sport**	**140'000.00**		**149'100.00**		**119'558.90**	
3410	**Sportvereine und Sportverantstaltungen**	**140'000.00**		**149'100.00**		**119'558.90**	
3635.01	Entschädigungen an private Unternehmen	128'000.00		143'500.00		107'558.90	
3900.01	Verrechnetes Material und Waren	1'000.00		800.00		1'000.00	
3910.01	Verrechneter Personalaufwand	11'000.00		4'800.00		11'000.00	
3413	**Sport- und Freizeitanlagen**	**1'365'304.55**	**1'113'000.00**	**1'341'700.00**	**577'000.00**	**1'067'195.09**	**587'469.33**
3413	**Sport- und Freizeitanlagen**	**1'365'304.55**	**1'113'000.00**	**1'341'700.00**	**577'000.00**	**1'067'195.09**	**587'469.33**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	571'100.00		547'000.00		381'515.15	
3040.01	Familienzulagen	9'600.00		9'600.00		8'000.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	36'552.70		35'000.00		24'562.60	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	44'573.25		45'000.00		30'209.90	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	6'867.15		5'000.00		4'101.90	
3054.01	Beiträge CIVAF	15'573.85		15'200.00		10'576.40	
3055.01	KTG Beiträge	2'037.60		2'500.00		1'711.60	
3100.01	Einkauf Büromaterial	1'000.00		1'000.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	68'000.00		51'000.00		50'194.17	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'000.00		2'000.00		665.12	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Kleinfahrzeuge	42'000.00		27'000.00		40'488.16	
3112.01	Dienstkleider und Ausrüstung	8'000.00		7'000.00		5'880.39	
3113.01	Einkauf Hardware Einkauf Hardware	1'000.00		2'000.00		425.90	
3118.01	Einkauf Software	5'000.00					
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	81'000.00		88'000.00		80'262.11	
3130.04	Beiträge Mitgliedschaften	500.00		500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000.00				21'960.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	21'400.00		20'800.00		9'122.15	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'000.00		75'000.00		34'971.75	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	18'000.00		20'000.00		12'431.36	
3151.03	Serviceverträge	22'700.00		23'200.00		13'861.00	
3151.09	übriger Unterhalt	30'000.00		41'000.00		15'239.54	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00		1'000.00			
3158.01	Unterhalt Software / Lizenzkosten	20'000.00		3'000.00		817.24	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	13'400.00		13'400.00		8'320.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00				5'112.95	
3300.10	Planmässige Abschreibung Strassen / Verkehrswege VV			198'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibung übrige Anlagen VV	208'000.00				206'426.30	
3300.40	Planmässige Abschreibung Immob. und Grundstücke VV	20'000.00		13'500.00		14'877.30	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien VV	12'000.00		20'000.00		3'856.75	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge VV	25'000.00		47'000.00		59'615.35	
3900.01	Verrechnetes Material und Waren	14'000.00		14'400.00		14'000.00	
3910.01	Verrechneter Personalaufwand	7'000.00		11'700.00		7'000.00	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten			1'900.00		990.00	
4240.01	andere Benutzungsgebühren, Dienstleistungen		35'000.00		35'000.00		28'481.00
4240.03	Werbeeinnahmen / Sponsoringeinnahmen		7'000.00		7'000.00		5'300.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						12'986.45
4290.02	übrige Erträge		518'000.00				
4470.01	Miete/Pacht Liegenschaften VV		35'000.00		35'000.00		56'375.19
4612.02	Gemeindeanteil Kurtaxe		518'000.00		500'000.00		484'326.69
342	**Freizeit**	**2'252'600.00**	**339'000.00**	**2'929'500.00**	**326'000.00**	**1'831'396.61**	**318'198.27**

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		1'913'600.00		2'603'500.00		1'513'198.34
3420	**Parkanlagen und Wanderwege**	**1'908'600.00**	**300'000.00**	**2'644'800.00**	**288'000.00**	**1'504'339.33**	**280'198.47**
3420	**Parkanlagen, Wander- und Bikewege**	**1'908'600.00**	**300'000.00**	**2'644'800.00**	**288'000.00**	**1'504'339.33**	**280'198.47**
3112.01	Dienstkleider und Ausrüstung	10'000.00		10'000.00		12'970.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					34'000.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	16'500.00		8'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	600.00		2'300.00		231.94	
3140.02	Unterhalt Parkanlagen	68'000.00		58'000.00		39'294.90	
3140.03	Unterhalt Wanderwege	245'000.00		195'000.00		56'653.64	
3140.04	Unterhalt Bikewege	28'500.00		21'000.00		35'824.95	
3141.01	Unterhalt Strassennetz TD	1'000.00		1'000.00			
3149.02	Unterhalt Sicherheitseinrichtungen Sicherheit Unterhalt Sicherheitseinrichtungen Sicherheit	223'000.00		161'000.00		109'411.05	
3151.03	Serviceverträge	10'000.00					
3161.02	Miete Maschinen und Fahrzeuge	10'000.00		10'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	35'000.00		35'000.00			
3300.20	Planmässige Abschreibung Wasserbau VV	7'000.00					
3300.30	Planmässige Abschreibung übrige Anlagen VV	194'000.00		252'000.00		151'977.15	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien VV	2'000.00		19'500.00		5'315.00	
3900.01	Verrechnetes Material und Waren	138'000.00		140'000.00		138'000.00	
3910.01	Verrechneter Personalaufwand	920'000.00		1'732'000.00		920'000.00	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten					660.00	
4612.02	Gemeindeanteil Kurtaxe		300'000.00		288'000.00		280'198.47
3421	**Freizeit**	**52'500.00**		**284'700.00**	**38'000.00**	**327'057.28**	**37'999.80**
3421	**Omnibus obere Matten**	**52'500.00**		**284'700.00**	**38'000.00**	**327'057.28**	**37'999.80**
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Kleinfahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	10'500.00		20'500.00		5'689.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		9'000.00		1'836.73	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		10'000.00		5'327.95	
3151.03	Serviceverträge	2'000.00		16'000.00		23'817.90	
3151.09	übriger Unterhalt	2'000.00		2'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibung Immob. und Grundstücke VV	30'000.00		225'000.00		289'305.20	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten			1'200.00		1'080.00	
4470.01	Miete/Pacht Liegenschaften VV				38'000.00		37'999.80
3422	**Restaurant Sportpavillon**	**291'500.00**	**39'000.00**				

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3422	**Restaurant Sportpavillon**	**291'500.00**	**39'000.00**				
3110.02	Anschaffung Mobiliar und Geräte für Liegenschaften	10'000.00					
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	500.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'500.00					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000.00					
3151.03	Serviceverträge	24'500.00					
3151.09	übriger Unterhalt	2'000.00					
3300.40	Planmässige Abschreibung Immob. und Grundstücke VV	245'000.00					
4470.01	Miete/Pacht Liegenschaften VV		39'000.00				
35	**Kirchen und religiöse Angelenheiten**	**715'000.00**		**702'200.00**		**704'814.21**	
	Nettoaufwand		715'000.00		702'200.00		704'814.21
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheit**	**715'000.00**		**702'200.00**		**704'814.21**	
	Nettoaufwand		715'000.00		702'200.00		704'814.21
3500	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**715'000.00**		**702'200.00**		**704'814.21**	
3500	**Römisch-katholische Kirche**	**607'000.00**		**594'200.00**		**596'590.11**	
3134.01	Sachversicherungsprämien	13'500.00		11'500.00		3'310.55	
3300.40	Planmässige Abschreibung Immob. und Grundstücke VV	30'000.00		23'500.00		25'497.70	
3632.02	Beitrag kath. Kirche	562'000.00		555'000.00		566'181.86	
3910.01	Verrechneter Personalaufwand	1'500.00		4'000.00		1'500.00	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten			200.00		100.00	
3510	**Evangelisch-reformierte Kirche**	**108'000.00**		**108'000.00**		**108'224.10**	
3632.03	Beitrag ref. Kirche	108'000.00		108'000.00		108'224.10	
4	**Gesundheit**	**1'487'500.00**		**1'181'000.00**		**1'054'168.24**	
	Nettoaufwand		1'487'500.00		1'181'000.00		1'054'168.24
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**730'000.00**		**462'000.00**		**368'472.66**	
	Nettoaufwand		730'000.00		462'000.00		368'472.66
412	**Alters-, Kranken und Pflegeheime**	**730'000.00**		**462'000.00**		**368'472.66**	
	Nettoaufwand		730'000.00		462'000.00		368'472.66
4120	**Alters-, Kranken- und Pflegeheime**	**730'000.00**		**462'000.00**		**368'472.66**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	**Alters-, Kranken- und Pflegeheime**	**730'000.00**		**462'000.00**		**368'472.66**	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	47'000.00					
3634.01	Gemeindebeitrag Pflegefinanzierung	371'000.00		370'000.00		314'277.11	
3635.01	Entschädigungen an private Unternehmen	312'000.00		92'000.00		54'195.55	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**342'000.00**		**315'000.00**		**369'519.13**	
	Nettoaufwand		342'000.00		315'000.00		369'519.13
421	**Ambulante Krankenpflege**	**342'000.00**		**315'000.00**		**369'519.13**	
	Nettoaufwand		342'000.00		315'000.00		369'519.13
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**342'000.00**		**315'000.00**		**369'519.13**	
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**342'000.00**		**315'000.00**		**369'519.13**	
3612.01	Beteiligung Gemeindeverband (SMZ/KESB)	342'000.00		315'000.00		369'519.13	
43	**Gesundheit**	**15'000.00**		**130'000.00**		**121'029.70**	
	Nettoaufwand		15'000.00		130'000.00		121'029.70
431	**Alkohol- und Drogenprävention**	**5'000.00**		**10'000.00**			
	Nettoaufwand		5'000.00		10'000.00		
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**5'000.00**		**10'000.00**			
4310	**Alkohol- und Drogenmissbrauch**	**5'000.00**		**10'000.00**			
3631.01	Beitrag an Kanton	5'000.00		10'000.00			
433	**Schulgesundheitsdienst**	**10'000.00**		**115'000.00**		**121'029.70**	
	Nettoaufwand		10'000.00		115'000.00		121'029.70
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**10'000.00**		**115'000.00**		**121'029.70**	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**10'000.00**		**115'000.00**		**121'029.70**	
3631.01	Beitrag an Kanton	10'000.00		115'000.00		121'029.70	
434	**Lebensmittelkontrolle**			**5'000.00**			
	Nettoaufwand				5'000.00		
4340	**Lebensmittelkontrolle**			**5'000.00**			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340	**Lebensmittelkontrolle**			**5'000.00**			
3910.01	Verrechneter Personalaufwand			5'000.00			
49	**Gesundheitswesen**	**400'500.00**		**274'000.00**		**195'146.75**	
	Nettoaufwand		400'500.00		274'000.00		195'146.75
490	**Gesundheitswesen**	**400'500.00**		**274'000.00**		**195'146.75**	
	Nettoaufwand		400'500.00		274'000.00		195'146.75
4900	**Gesundheitswesen**	**400'500.00**		**274'000.00**		**195'146.75**	
4900	**Gesundheitswesen, übriges**	**400'500.00**		**274'000.00**		**195'146.75**	
3631.01	Beitrag an Kanton	400'000.00		273'000.00		194'646.75	
3635.01	Entschädigungen an private Unternehmen	500.00		1'000.00		500.00	
5	**Soziale Sicherheit**	**3'465'600.00**	**540'500.00**	**3'374'550.00**	**540'000.00**	**2'378'729.02**	**450'514.00**
	Nettoaufwand		2'925'100.00		2'834'550.00		1'928'215.02
52	**Invalidität**	**515'000.00**		**550'000.00**		**574'956.88**	
	Nettoaufwand		515'000.00		550'000.00		574'956.88
5230	**Invalidenheime**	**515'000.00**		**550'000.00**		**574'956.88**	
	Nettoaufwand		515'000.00		550'000.00		574'956.88
5230	**Einrichtungen (Behinderte /soziale)**	**515'000.00**		**550'000.00**		**574'956.88**	
3631.01	Beitrag an Kanton	515'000.00		550'000.00		574'956.88	
53	**Alter + Hinterlassene**	**698'000.00**	**16'000.00**	**658'000.00**	**16'000.00**	**446'571.05**	**17'594.00**
	Nettoaufwand		682'000.00		642'000.00		428'977.05
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**18'000.00**	**16'000.00**	**18'000.00**	**16'000.00**	**18'000.00**	**17'594.00**
	Nettoaufwand		2'000.00		2'000.00		406.00
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**18'000.00**	**16'000.00**	**18'000.00**	**16'000.00**	**18'000.00**	**17'594.00**
5310	**AHV-Zweigstelle**	**18'000.00**	**16'000.00**	**18'000.00**	**16'000.00**	**18'000.00**	**17'594.00**
3910.01	Verrechneter Personalaufwand	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
4611.02	Vergütung Kanton für ausgeführte Kantonsaufgaben		16'000.00		16'000.00		17'594.00
532	**Ergänzungsleistungen AHV / IV**	**280'000.00**		**280'000.00**		**298'524.35**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		280'000.00		280'000.00		298'524.35
5320	**Ergänzungsleistungen AHV / IV**	**280'000.00**		**280'000.00**		**298'524.35**	
5320	**Ergänzungsleistungen AHV / IV, Sonstiges**	**280'000.00**		**280'000.00**		**298'524.35**	
3631.01	Beitrag an Kanton	280'000.00		280'000.00		298'524.35	
533	**Leistungen an Pensionierte**	**400'000.00**		**360'000.00**		**130'046.70**	
	Nettoaufwand		400'000.00		360'000.00		130'046.70
5330	**Leistungen an Pensionierte**	**400'000.00**		**360'000.00**		**130'046.70**	
5330	**Leistungen an Pensionierte**	**400'000.00**		**360'000.00**		**130'046.70**	
3064.01	Arbeitgeberbeitrag vorzeitige Pensionierung Leistungen an Pensionierte	400'000.00		360'000.00		130'046.70	
54	**Familie und Jugend**	**1'633'600.00**	**509'500.00**	**1'574'550.00**	**509'000.00**	**1'033'970.02**	**423'051.00**
	Nettoaufwand		1'124'100.00		1'065'550.00		610'919.02
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**10'000.00**		**10'000.00**		**8'318.00**	
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		8'318.00
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**10'000.00**		**10'000.00**		**8'318.00**	
5430	**Unterhaltsbeiträge Inkasso**	**10'000.00**		**10'000.00**		**8'318.00**	
3637.01	Beiträge an Sozialhilfe	10'000.00		10'000.00		8'318.00	
544	**Generationsarbeit**	**198'800.00**		**160'500.00**		**170'892.40**	**22'408.50**
	Nettoaufwand		198'800.00		160'500.00		148'483.90
5440	**Generationsarbeit allgemein**	**198'800.00**		**160'500.00**		**170'892.40**	**22'408.50**
5440	**Generationsarbeit**	**198'800.00**		**160'500.00**		**170'892.40**	**22'408.50**
3130.01	Dienstleistungen Dritter	30'000.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'800.00		7'500.00		2'173.65	
3631.01	Beitrag an Kanton	25'000.00		15'000.00		21'000.00	
3635.01	Entschädigungen an private Unternehmen	141'000.00		138'000.00		147'718.75	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						22'408.50
545	**Leistungen an Familien**	**1'424'800.00**	**509'500.00**	**1'404'050.00**	**509'000.00**	**854'759.62**	**400'642.50**

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		915'300.00		895'050.00		454'117.12
5450	**Leistungen an Familien allgemein**	**1'409'800.00**	**509'500.00**	**1'369'050.00**	**509'000.00**	**576'642.21**	**400'642.50**
5450	**Vorschulische Betreuung / Kita**	**1'409'800.00**	**509'500.00**	**1'369'050.00**	**509'000.00**	**576'642.21**	**400'642.50**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'007'500.00		1'006'900.00		415'610.85	
3040.01	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00		1'000.00	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	65'900.00		65'000.00		27'647.35	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	64'800.00		58'000.00		20'904.35	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	1'800.00		1'800.00		910.85	
3054.01	Beiträge CIVAF	28'100.00		29'000.00		11'904.70	
3055.01	KTG Beiträge	4'600.00		4'600.00		1'927.35	
3100.01	Einkauf Büromaterial	500.00		500.00		351.65	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'350.00		8'400.00		4'065.83	
3103.02	Anschaffung Unterrichtsmaterial	5'000.00		4'300.00		4'382.80	
3103.05	Unterricht Lebensmittel Unterricht Lebensmittel	100'000.00		75'000.00		1'746.55	
3105.01	Einkauf Lebensmittel Einkauf Lebensmittel	13'000.00		13'000.00		2'423.86	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	11'900.00		6'200.00		30'511.06	
3113.01	Einkauf Hardware Einkauf Hardware	3'000.00		2'000.00		9'670.51	
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	7'000.00		7'000.00		13'033.54	
3130.02	Porto, Telefon					840.14	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		9'000.00			
3151.09	übriger Unterhalt	500.00		500.00		684.05	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00		2'000.00		468.72	
3158.01	Unterhalt Software / Lizenzkosten	11'000.00		11'000.00		1'926.90	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	56'850.00		56'850.00		24'840.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'200.00		3'200.00		160.60	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000.00		500.00		25.80	
3199.01	übriger Aufwand	7'400.00		1'900.00		1'604.75	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		500.00				265.05
4631.01	Kantonsbeiträge		290'000.00		290'000.00		276'439.80
4637.01	Elternbeiträge Elternbeiträge		219'000.00		219'000.00		123'937.65
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**					**242'217.41**	
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**					**242'217.41**	
3635.01	Entschädigungen an private Unternehmen					242'217.41	
5452	**Tageseltern**	**15'000.00**		**35'000.00**		**35'900.00**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5452	**Tageseltern**	**15'000.00**		**35'000.00**		**35'900.00**	
3635.01	Entschädigungen an private Unternehmen	15'000.00		35'000.00		35'900.00	
55	**Arbeitslosigkeit**	**48'000.00**	**15'000.00**	**46'000.00**	**15'000.00**	**45'059.90**	**9'869.00**
	Nettoaufwand		33'000.00		31'000.00		35'190.90
552	**Leistungen an Arbeitslose**	**8'000.00**		**6'000.00**		**7'829.90**	
	Nettoaufwand		8'000.00		6'000.00		7'829.90
5520	**Leistungen an Arbeitslose**	**8'000.00**		**6'000.00**		**7'829.90**	
5520	**Arbeitslosenfürsorge / Arbeitsamt**	**8'000.00**		**6'000.00**		**7'829.90**	
3631.01	Beitrag an Kanton	8'000.00		6'000.00		7'829.90	
559	**Arbeitslosigkeit**	**40'000.00**	**15'000.00**	**40'000.00**	**15'000.00**	**37'230.00**	**9'869.00**
	Nettoaufwand		25'000.00		25'000.00		27'361.00
5590	**Arbeitslosigkeit**	**40'000.00**	**15'000.00**	**40'000.00**	**15'000.00**	**37'230.00**	**9'869.00**
5590	**Übrige Fürsorge**	**40'000.00**	**15'000.00**	**40'000.00**	**15'000.00**	**37'230.00**	**9'869.00**
3632.01	Beiträge an Gemeinden	40'000.00		40'000.00		37'230.00	
4631.01	Kantonsbeiträge		15'000.00		15'000.00		9'869.00
56	**Soziales Wohnungswesen**			**32'000.00**		**12'500.00**	
	Nettoaufwand				32'000.00		12'500.00
560	**Soziales Wohnungswesen**			**32'000.00**		**12'500.00**	
	Nettoaufwand				32'000.00		12'500.00
5600	**Soziales Wohnungswesen**			**32'000.00**		**12'500.00**	
5600	**Soziales Wohnungswesen**			**32'000.00**		**12'500.00**	
3632.01	Beiträge an Gemeinden			32'000.00		12'500.00	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**566'000.00**		**509'000.00**		**264'321.17**	
	Nettoaufwand		566'000.00		509'000.00		264'321.17
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**413'000.00**		**356'000.00**		**176'468.18**	
	Nettoaufwand		413'000.00		356'000.00		176'468.18

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**413'000.00**		**356'000.00**		**176'468.18**	
5720	**Sozialhilfe**	**413'000.00**		**356'000.00**		**176'468.18**	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000.00		5'000.00			
3637.01	Beiträge an Sozialhilfe	408'000.00		351'000.00		176'468.18	
574	**Kant. Beschäftigungsfonds**	**31'000.00**		**31'000.00**		**29'214.69**	
	Nettoaufwand		31'000.00		31'000.00		29'214.69
5740	**Kant. Beschäftigungsfonds**	**31'000.00**		**31'000.00**		**29'214.69**	
5740	**Kant. Beschäftigungsfonds**	**31'000.00**		**31'000.00**		**29'214.69**	
3631.01	Beitrag an Kanton	31'000.00		31'000.00		29'214.69	
579	**Sozialhilfe**	**122'000.00**		**122'000.00**		**58'638.30**	
	Nettoaufwand		122'000.00		122'000.00		58'638.30
5790	**Sozialhilfe**	**122'000.00**		**122'000.00**		**58'638.30**	
5790	**Fürsorge**	**122'000.00**		**122'000.00**		**58'638.30**	
3612.01	Beteiligung Gemeindeverband (SMZ/KESB)	122'000.00		122'000.00		58'638.30	
59	**Hilfsaktionen Sozialhilfe**	**5'000.00**		**5'000.00**		**1'350.00**	
	Nettoaufwand		5'000.00		5'000.00		1'350.00
592	**Hilfsaktionen im Inland**	**3'000.00**		**3'000.00**		**1'350.00**	
	Nettoaufwand		3'000.00		3'000.00		1'350.00
5920	**Hilfsaktionen im Inland**	**3'000.00**		**3'000.00**		**1'350.00**	
5920	**Karitative Beiträge Inland**	**3'000.00**		**3'000.00**		**1'350.00**	
3636.01	Entschädigungen an private NPO	3'000.00		3'000.00		1'350.00	
593	**Hilfsaktionen im Ausland**	**2'000.00**		**2'000.00**			
	Nettoaufwand		2'000.00		2'000.00		
5930	**Hilfsaktionen im Ausland**	**2'000.00**		**2'000.00**			
5930	**Karitative Beiträge Ausland**	**2'000.00**		**2'000.00**			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Entschädigungen an private NPO	2'000.00		2'000.00			
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**15'010'663.75**	**3'416'700.00**	**14'833'100.00**	**4'870'900.00**	**13'104'711.67**	**3'757'329.82**
	Nettoaufwand		11'593'963.75		9'962'200.00		9'347'381.85
61	**Strassenverkehr**	**11'961'848.85**	**2'580'200.00**	**12'213'900.00**	**4'033'700.00**	**10'835'263.70**	**2'883'218.72**
	Nettoaufwand		9'381'648.85		8'180'200.00		7'952'044.98
613	**Kantonsstrassen, übrige**	**2'149'800.00**	**80'000.00**	**1'894'700.00**	**160'000.00**	**2'156'935.75**	**108'057.20**
	Nettoaufwand		2'069'800.00		1'734'700.00		2'048'878.55
6130	**Kantonsstrassen**	**2'149'800.00**	**80'000.00**	**1'894'700.00**	**160'000.00**	**2'156'935.75**	**108'057.20**
6130	**Kantonsstrassen**	**2'149'800.00**	**80'000.00**	**1'894'700.00**	**160'000.00**	**2'156'935.75**	**108'057.20**
3010.03	Entschädigung Rettungsdienste	62'000.00		90'000.00		18'382.50	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	4'000.00		6'000.00		1'006.00	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	1'000.00		2'000.00		290.75	
3054.01	Beiträge CIVAF	1'800.00		2'700.00		472.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	20'000.00		20'000.00			
3149.02	Unterhalt Sicherheitseinrichtungen Sicherheit Unterhalt Sicherheitseinrichtungen Sicherheit	262'000.00		173'000.00		131'781.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'000.00				636.50	
3300.10	Planmässige Abschreibung Strassen / Verkehrswege VV	755'000.00		571'000.00		832'401.75	
3631.01	Beitrag an Kanton	1'040'000.00		1'030'000.00		1'171'964.65	
4611.01	Beteiligung Kanton an Sicherheitsmassnahmen		50'000.00		80'000.00		14'762.80
4612.01	Kostenbeteiligung von Gemeinden		30'000.00		80'000.00		93'294.40
615	**Gemeindestrassen**	**5'133'700.00**	**32'500.00**	**5'490'500.00**	**41'000.00**	**4'135'397.20**	**28'928.95**
	Nettoaufwand		5'101'200.00		5'449'500.00		4'106'468.25
6150	**Gemeindestrassen**	**5'133'700.00**	**32'500.00**	**5'490'500.00**	**41'000.00**	**4'135'397.20**	**28'928.95**
6150	**Gemeindestrassen**	**5'133'700.00**	**32'500.00**	**5'490'500.00**	**41'000.00**	**4'135'397.20**	**28'928.95**
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	196'500.00		186'500.00		151'410.71	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Kleinfahrzeuge	10'000.00		20'000.00		21'526.86	
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	43'000.00		40'000.00		73'899.55	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	243'000.00		86'000.00		142'198.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	16'700.00		13'000.00		2'313.51	
3141.03	Unterhalt Strassen TB	1'090'000.00		970'000.00		966'612.18	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3149.02	Unterhalt Sicherheitseinrichtungen Sicherheit Unterhalt Sicherheitseinrichtungen Sicherheit	107'000.00		97'000.00		26'701.40	
3149.03	Unterhalt Sicherheitseinrichtungen Tiefbau Unterhalt Sicherheitseinrichtungen Tiefbau	60'000.00		30'000.00		27'350.90	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3151.09	übriger Unterhalt	205'000.00		140'000.00		152'543.50	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	7'500.00		6'000.00		2'512.00	
3161.02	Miete Maschinen und Fahrzeuge	75'000.00		60'000.00		48'093.74	
3300.10	Planmässige Abschreibung Strassen / Verkehrswege VV	1'946'000.00		2'121'000.00		1'348'096.00	
3300.30	Planmässige Abschreibung übrige Anlagen VV	27'000.00					
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien VV	13'000.00				30'611.85	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge VV	31'000.00		60'000.00		73'646.70	
3900.01	Verrechnetes Material und Waren	273'000.00		352'000.00		273'000.00	
3910.01	Verrechneter Personalaufwand	789'000.00		1'308'000.00		789'000.00	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten					5'880.00	
4250.01	Verkäufe an Dritte				13'000.00		1'430.95
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		1'000.00		10'000.00		108.00
4470.01	Miete/Pacht Liegenschaften VV		1'500.00				
4470.02	Benützung öffentlicher Grund und Boden		30'000.00		18'000.00		27'390.00
616	**Personen- und Güterumlad**	**104'500.00**		**91'500.00**		**107'813.87**	
	Nettoaufwand		104'500.00		91'500.00		107'813.87
6160	**Personen- und Güterumlad**	**104'500.00**		**91'500.00**		**107'813.87**	
6160	**Personen- und Güterumlad**	**104'500.00**		**91'500.00**		**107'813.87**	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'500.00		4'500.00		1'205.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	101'000.00		80'000.00		106'608.17	
3300.40	Planmässige Abschreibung Immob. und Grundstücke VV			7'000.00			
617	**Öffentl. Arbeiten / Werkhof**	**4'573'848.85**	**2'467'700.00**	**4'737'200.00**	**3'832'700.00**	**4'435'116.88**	**2'746'232.57**
	Nettoaufwand		2'106'148.85		904'500.00		1'688'884.31
6170	**Öffentl. Arbeiten / Werkhof**	**4'573'848.85**	**2'467'700.00**	**4'737'200.00**	**3'832'700.00**	**4'435'116.88**	**2'746'232.57**
6170	**Öffentl. Arbeiten / Werkhof**	**4'573'848.85**	**2'467'700.00**	**4'737'200.00**	**3'832'700.00**	**4'435'116.88**	**2'746'232.57**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'171'300.00		3'241'100.00		3'105'041.55	
3040.01	Familienzulagen	43'200.00		36'800.00		38'510.00	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	206'800.00		208'000.00		197'809.65	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	243'148.85		257'000.00		253'160.70	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	39'100.00		38'000.00		32'503.20	
3054.01	Beiträge CIVAF	88'100.00		91'100.00		85'241.45	
3055.01	KTG Beiträge	14'200.00		15'000.00		13'798.25	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	87'000.00		87'000.00		90'461.22	
3103.01	Fachzeitschriften und Literartur	3'500.00		3'500.00		3'640.56	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Kleinfahrzeuge	62'000.00		72'000.00		26'191.10	
3112.01	Dienstkleider und Ausrüstung	45'000.00		45'000.00		47'423.82	
3113.01	Einkauf Hardware Einkauf Hardware	3'000.00		5'000.00		1'010.05	
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	30'000.00		33'000.00		24'202.07	
3130.02	Porto, Telefon	2'000.00		2'000.00		2'048.10	
3134.01	Sachversicherungsprämien	43'900.00		32'600.00		24'594.90	
3141.03	Unterhalt Strassen TB	2'000.00		4'000.00		1'674.45	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	170'000.00		170'000.00		121'309.39	
3151.03	Serviceverträge	23'000.00		2'000.00		2'368.27	
3151.09	übriger Unterhalt	21'000.00		21'000.00		2'172.65	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		256.00	
3158.01	Unterhalt Software / Lizenzkosten	15'000.00		1'000.00		590.10	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	58'600.00		58'600.00		62'740.45	
3170.01	Reisekosten und Spesen	28'000.00		28'000.00		34'604.00	
3300.40	Planmässige Abschreibung Immob. und Grundstücke VV	34'000.00		54'000.00		10'821.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge VV	123'000.00		221'000.00		236'763.95	
3900.01	Verrechnetes Material und Waren	16'000.00		9'000.00		16'000.00	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten			500.00		180.00	
4240.01	andere Benutzungsgebühren, Dienstleistungen		110'000.00		60'000.00		110'008.30
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						42'837.95
4310.01	aktivierbare Eigenleistungen						226'886.32
4900.01	Verrechnetes Material und Waren		444'700.00		531'600.00		462'000.00
4910.01	Verrechneter Personalaufwand		1'913'000.00		3'241'100.00		1'904'500.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**2'349'114.90**	**836'500.00**	**1'989'200.00**	**837'200.00**	**2'048'900.62**	**874'111.10**
	Nettoaufwand		1'512'614.90		1'152'000.00		1'174'789.52
622	**Regionalverkehr**	**190'000.00**		**200'000.00**		**189'315.00**	
	Nettoaufwand		190'000.00		200'000.00		189'315.00
6220	**Regionalverkehr**	**190'000.00**		**200'000.00**		**189'315.00**	
6220	**Regionalverkehr**	**190'000.00**		**200'000.00**		**189'315.00**	
3631.01	Beitrag an Kanton	190'000.00		200'000.00		189'315.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
623	**Agglomerationsverkehr**	**2'159'114.90**	**836'500.00**	**1'789'200.00**	**837'200.00**	**1'859'585.62**	**874'111.10**
	Nettoaufwand		1'322'614.90		952'000.00		985'474.52
6230	**Agglomerationsverkehr**	**2'159'114.90**	**836'500.00**	**1'789'200.00**	**837'200.00**	**1'859'585.62**	**874'111.10**
6230	**Ortsverkehr (E-Bus)**	**2'159'114.90**	**836'500.00**	**1'789'200.00**	**837'200.00**	**1'859'585.62**	**874'111.10**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	997'800.00		956'200.00		934'700.95	
3040.01	Familienzulagen	9'600.00		8'200.00		10'940.00	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	65'100.00		62'000.00		56'860.55	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	88'447.45		85'000.00		79'311.85	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	12'400.00		11'000.00		9'495.85	
3054.01	Beiträge CIVAF	27'800.00		27'000.00		24'483.50	
3055.01	KTG Beiträge	4'367.45		4'400.00		3'962.10	
3099.50	Personal- und Ausbildungsaufwand	2'000.00		2'000.00			
3100.50	Einkauf Büromaterial	3'000.00		1'500.00		621.78	
3101.50	Verbrauchsmaterialien	14'500.00		15'000.00		11'350.00	
3110.50	Anschaffung Mobiliar Anschaffung Mobiliar					4'666.00	
3111.50	Anschaffung Maschinen, Geräte und Kleinfahrzeuge	3'000.00		3'000.00		2'578.91	
3112.50	Dienstkleider und Ausrüstung	2'600.00		4'400.00		2'088.10	
3120.50	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	40'000.00		45'000.00		31'245.95	
3130.52	Porto, Telefon, Internet	4'500.00		5'900.00		3'210.34	
3134.50	Sachversicherungen	51'900.00		33'100.00		30'531.10	
3144.50	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000.00		7'000.00		1'498.38	
3151.52	Unterhalt Fahrzeuge	333'000.00		327'000.00		428'201.14	
3151.53	Serviceverträge	2'000.00		2'000.00		679.83	
3153.50	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00		1'000.00		895.37	
3158.50	Unterhalt Software / Lizenzkosten	2'000.00		1'000.00		2'552.08	
3160.50	Miete und Pacht Liegenschaften	3'400.00		5'800.00		1'866.20	
3169.50	Mieten E-Bus	30'000.00					
3170.50	Spesenentschädigung	500.00		500.00		8.60	
3199.50	übriger Aufwand	2'200.00		2'200.00		642.69	
3199.59	MwSt. Vorsteuerkürzungen	50'000.00		50'000.00		39'392.30	
3300.40	Planmässige Abschreibung Immob. und Grundstücke VV	11'000.00		6'000.00		3'090.90	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge VV	378'000.00		107'000.00		164'601.15	
3300.90	Planmässige Abschreibung übrige Sachanlagen VV			6'000.00			
3910.01	Verrechneter Personalaufwand	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten					110.00	
4240.50	Verkehrseinnahmen		671'500.00		671'500.00		670'000.00
4260.50	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						54'325.40
4635.50	Sponsoring und Werbeeinnahmen		165'000.00		165'700.00		149'785.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
63	**Verkehr, übrige**	**699'700.00**		**630'000.00**		**220'547.35**	
	Nettoaufwand		699'700.00		630'000.00		220'547.35
634	**Verkehrsplanung allgemein**	**699'700.00**		**630'000.00**		**220'547.35**	
	Nettoaufwand		699'700.00		630'000.00		220'547.35
6340	**Verkehrsplanung allgemein**	**699'700.00**		**630'000.00**		**220'547.35**	
6340	**Innerortsverkehr**	**699'700.00**		**630'000.00**		**220'547.35**	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	153'800.00					
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	9'900.00					
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	11'000.00					
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	200.00					
3054.01	Beiträge CIVAF	4'200.00					
3055.01	KTG Beiträge	600.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	420'000.00		630'000.00		188'117.35	
3199.01	übriger Aufwand	100'000.00				32'430.00	
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**13'909'360.75**	**12'063'900.00**	**13'876'555.00**	**12'089'205.00**	**12'724'146.84**	**11'042'417.37**
	Nettoaufwand		1'845'460.75		1'787'350.00		1'681'729.47
71	**Wasserversorgung**	**4'003'154.65**	**4'003'200.00**	**4'147'505.00**	**4'147'505.00**	**3'022'428.21**	**3'013'395.11**
	Nettoaufwand						9'033.10
	Nettoertrag	45.35					
710	**Wasserversorgung**	**4'003'154.65**	**4'003'200.00**	**4'147'505.00**	**4'147'505.00**	**3'022'428.21**	**3'013'395.11**
	Nettoaufwand						9'033.10
	Nettoertrag	45.35					
7100	**Wasserversorung allgemein**	**4'003'154.65**	**4'003'200.00**	**3'579'505.00**	**3'579'505.00**	**3'013'395.11**	**3'013'395.11**
7100	**Wasserversorgung allgemein**	**4'003'154.65**	**4'003'200.00**	**3'579'505.00**	**3'579'505.00**	**3'013'395.11**	**3'013'395.11**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	561'100.00		577'300.00		579'871.85	
3040.01	Familienzulagen	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	36'487.25		37'500.00		37'405.60	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	34'863.30		40'000.00		42'588.50	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	6'892.50		6'600.00		6'246.95	
3054.01	Beiträge CIVAF	15'431.40		16'200.00		16'106.95	
3055.01	KTG Beiträge	2'480.20		2'700.00		2'607.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.60	Aus- u. Weiterbildung des Personals WVZ Aus- u. Weiterbildung des Personals WVZ	22'000.00		24'855.00		10'340.00	
3100.60	Einkauf Büromaterial					87.33	
3101.60	Verbrauchsmaterialien	1'500.00		1'500.00		2'658.59	
3111.60	Anschaffung Maschinen, Geräte und Kleinfahrzeuge	32'500.00		75'500.00		4'520.95	
3112.60	Dienstkleider und Ausrüstung	8'000.00		6'000.00		3'989.14	
3120.60	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	72'000.00		68'000.00		67'122.86	
3130.62	Porto, Telefon, Internet	8'300.00		7'100.00		5'216.33	
3132.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	92'700.00		61'250.00		41'242.01	
3134.60	Sachversicherungen	67'500.00		42'600.00		23'429.65	
3143.60	Unterhalt Tiefbauten	206'000.00		266'000.00		142'345.83	
3151.62	Unterhalt Fahrzeuge	21'000.00		21'000.00		7'135.15	
3151.63	Serviceverträge	91'100.00		100'500.00		82'496.19	
3151.69	übriger Unterhalt			500.00		89.60	
3153.60	Informatik-Unterhalt (Hardware)	43'000.00		7'000.00		164.66	
3158.60	Unterhalt Software / Lizenzkosten	24'000.00		5'000.00		3'327.00	
3160.60	Miete und Pacht Liegenschaften	60'000.00		54'000.00		55'338.74	
3170.60	Spesenentschädigung	12'000.00		12'000.00		10'979.53	
3199.69	MwSt. Vorsteuerkürzungen	1'000.00				943.65	
3300.30	Planmässige Abschreibung übrige Anlagen VV	2'019'000.00		2'025'000.00		1'650'446.75	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien VV	528'000.00				171'767.10	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge VV	1'500.00		2'000.00		3'439.50	
3300.90	Planmässige Abschreibung übrige Sachanlagen VV			77'000.00			
3636.60	Beiträge an Private	3'000.00		2'600.00		2'457.55	
3900.01	Verrechnetes Material und Waren	8'000.00		9'000.00		8'000.00	
3910.01	Verrechneter Personalaufwand	19'000.00		18'000.00		19'000.00	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten			8'000.00		7'230.00	
4240.60	Grundgebühren		1'600'000.00		1'600'000.00		1'550'564.08
4240.61	Verbrauchsgebühren		1'100'000.00		1'100'000.00		1'041'873.75
4240.62	Mietertrag Wasserzähler		85'000.00		85'000.00		83'985.55
4240.63	Für Dritte ausgeführte Arbeiten		15'000.00		15'000.00		12'762.05
4250.60	Verkäufe		110'000.00		110'000.00		101'200.79
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		1'000.00				
4260.60	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		15'000.00		15'000.00		11'936.70
4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung		1'065'700.00		654'505.00		199'422.19
4631.01	Kantonsbeiträge		11'500.00				11'650.00
7150	**Wasserversorgung am Berg**			**568'000.00**	**568'000.00**	**9'033.10**	
7150	**Wasserversorgung am Berg**			**568'000.00**	**568'000.00**	**9'033.10**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.60	Anschaffung Maschinen, Geräte und Kleinfahrzeuge			43'000.00			
3113.60	Einkauf Hardware Einkauf Hardware			2'000.00			
3120.60	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht			30'000.00			
3132.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			40'000.00			
3134.60	Sachversicherungen			10'000.00			
3143.60	Unterhalt Tiefbauten			120'000.00			
3151.62	Unterhalt Fahrzeuge			5'000.00			
3151.63	Serviceverträge			115'000.00			
3160.60	Miete und Pacht Liegenschaften			40'000.00			
3170.60	Spesenentschädigung			6'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibung übrige Anlagen VV			148'500.00		8'993.10	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien VV			8'500.00			
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten					40.00	
4240.60	Grundgebühren				435'000.00		
4240.61	Verbrauchsgebühren				60'000.00		
4240.62	Mietertrag Wasserzähler				1'500.00		
4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung				71'500.00		
72	**Abwasserentsorgung**	**4'463'554.65**	**4'464'000.00**	**4'367'700.00**	**4'367'700.00**	**3'441'763.56**	**3'441'763.56**
	Nettoertrag	445.35					
720	**Abwasserentsorgung**	**4'463'554.65**	**4'464'000.00**	**4'367'700.00**	**4'367'700.00**	**3'441'763.56**	**3'441'763.56**
	Nettoertrag	445.35					
7200	**Abwasserentsorgung allgemein**	**4'463'554.65**	**4'464'000.00**	**4'367'700.00**	**4'367'700.00**	**3'441'763.56**	**3'441'763.56**
7200	**Abwasserentsorgung allgemein**	**4'463'554.65**	**4'464'000.00**	**4'367'700.00**	**4'367'700.00**	**3'441'763.56**	**3'441'763.56**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	593'000.00		590'200.00		537'712.00	
3040.01	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	38'504.65		38'000.00		34'108.40	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	48'600.00		48'000.00		45'132.05	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	7'200.00		6'800.00		5'696.30	
3054.01	Beiträge CIVAF	16'400.00		16'600.00		14'687.05	
3055.01	KTG Beiträge	2'600.00		2'700.00		2'377.35	
3099.70	Personal- und Ausbildungsaufwand	12'500.00		5'900.00		1'508.21	
3100.70	Einkauf Büromaterial					15.96	
3101.70	Verbrauchsmaterialien	381'000.00		378'000.00		286'912.29	
3101.71	Betriebsmaterial	5'000.00		5'000.00		2'977.55	
3103.70	Fachzeitschriften und Literatur Fachzeitschriften und Literatur			500.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.70	Anschaffung Maschinen, Geräte und Kleinfahrzeuge	15'000.00		15'000.00		7'943.29	
3112.70	Dienstkleider und Ausrüstung	7'500.00		5'000.00		2'711.79	
3112.71	Ausrüstung Kanalisationsmitarbeiter	2'000.00		2'000.00		438.36	
3120.70	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	255'000.00		287'000.00		209'650.82	
3130.72	Porto, Telefon, Internet	6'600.00		6'650.00		5'569.71	
3132.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	125'000.00		50'000.00		14'201.15	
3132.71	Honorare Fachexperten, Planer Kanalisation	295'000.00		280'000.00		157'609.06	
3132.72	Schlammentsorgung	475'000.00		475'000.00		462'515.42	
3134.70	Sachversicherungen	113'300.00		128'500.00		44'378.72	
3137.70	Abwasserabgabe Bund	55'000.00		55'000.00		54'873.00	
3143.70	Unterhalt Tiefbauten	30'000.00		30'000.00			
3143.71	Unterhalt Kanalisationnetz	310'000.00		325'000.00		188'042.84	
3151.71	Unterhalt und Reparaturen Maschinen ARA Unterhalt und Reparaturen Maschinen ARA	194'500.00		147'000.00		97'168.38	
3151.72	Unterhalt Fahrzeuge	2'500.00		5'500.00			
3151.73	Serviceverträge	95'500.00		79'500.00		57'046.20	
3151.74	Unterhalt App. Maschinen Kanalisation	74'000.00		9'500.00		1'003.00	
3151.79	übriger Unterhalt	116'000.00		123'000.00		85'480.24	
3153.70	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00		2'000.00		1'395.00	
3158.70	Unterhalt Software / Lizenzkosten	20'000.00				3'327.00	
3160.70	Miete und Pacht Liegenschaften	150.00		150.00		150.00	
3170.70	Spesenentschädigung	1'000.00		1'000.00		2'054.87	
3199.79	MwSt. Vorsteuerkürzungen	40'000.00		60'000.00		23'251.95	
3300.30	Planmässige Abschreibung übrige Anlagen VV	1'017'000.00		1'094'000.00		1'016'215.35	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien VV	74'000.00				31'170.25	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge VV	6'000.00		40'000.00		14'000.00	
3300.90	Planmässige Abschreibung übrige Sachanlagen VV			24'000.00			
3636.70	Beiträge an Private	300.00		300.00		120.00	
3900.01	Verrechnetes Material und Waren	8'000.00		9'000.00		8'000.00	
3910.01	Verrechneter Personalaufwand	15'000.00		15'000.00		15'500.00	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten			4'500.00		4'420.00	
4240.70	Grundgebühren		2'035'000.00		2'035'000.00		1'848'487.80
4240.71	Verbrauchsgebühren		1'200'000.00		1'200'000.00		1'193'409.45
4260.70	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		1'000.00		1'000.00		11'975.55
4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung		1'228'000.00		1'131'700.00		387'890.76
73	**Abfall**	**3'160'781.85**	**3'160'700.00**	**3'148'500.00**	**3'148'500.00**	**3'477'982.45**	**3'477'982.45**
	Nettoaufwand		81.85				
730	**Abfall**	**3'160'781.85**	**3'160'700.00**	**3'148'500.00**	**3'148'500.00**	**3'477'982.45**	**3'477'982.45**

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		81.85				
7300	**Abfallentsorgung allgemein**	**3'160'781.85**	**3'160'700.00**	**3'148'500.00**	**3'148'500.00**	**3'477'982.45**	**3'477'982.45**
7300	**Abfallentsorgung allgemein**	**3'160'781.85**	**3'160'700.00**	**3'148'500.00**	**3'148'500.00**	**3'477'982.45**	**3'477'982.45**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	981'700.00		988'500.00		954'987.45	
3040.01	Familienzulagen	16'800.00		16'800.00		17'600.00	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	63'700.00		64'000.00		61'053.25	
3052.01	Personalvorsorgebeiträge	76'981.85		73'000.00		68'800.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge SUVA/Solida	12'000.00		12'000.00		10'184.10	
3054.01	Beiträge CIVAF	27'100.00		28'000.00		26'288.70	
3055.01	KTG Beiträge	4'400.00		4'600.00		4'250.65	
3090.80	Aus- u. Weiterbildung des Personals Abfall Aus- u. Weiterbildung des Personals Abfall			800.00			
3100.80	Einkauf Büromaterial	5'000.00		5'000.00		188.62	
3101.80	Verbrauchsmaterialien	50'000.00		50'000.00		38'807.69	
3111.80	Anschaffung Maschinen, Geräte und Kleinfahrzeuge	29'000.00		25'000.00		2'618.41	
3112.80	Dienstkleider und Ausrüstung	26'000.00		26'000.00		17'820.39	
3113.80	Einkauf Hardware Einkauf Hardware	5'000.00		5'000.00			
3118.80	Einkauf Software	5'000.00		6'000.00		7'290.01	
3120.80	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	52'000.00		56'000.00		43'005.33	
3130.82	Porto, Telefon, Internet	4'200.00		3'000.00		4'143.13	
3132.80	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000.00		10'000.00		537.00	
3132.81	Outsourcing/Dienstleistungseinkauf	120'000.00		103'000.00		568'905.26	
3132.82	Verbrennungskosten	246'000.00		241'000.00		224'365.68	
3134.80	Sachversicherungen	26'300.00		34'300.00		11'469.95	
3144.80	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000.00		45'000.00		40'669.00	
3151.82	Unterhalt Fahrzeuge Wertstoffsammlung	85'100.00		70'100.00		77'405.07	
3151.83	Serviceverträge	66'200.00		62'480.00		36'644.72	
3151.89	übriger Unterhalt	45'000.00		45'000.00		40'025.99	
3153.80	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00		8'000.00			
3158.80	Unterhalt Software / Lizenzkosten	19'000.00		10'000.00		8'202.39	
3160.80	Miete und Pacht Liegenschaften	50'200.00		50'200.00		37'938.58	
3162.80	Miete Kopierer Drucker	3'000.00		3'000.00		554.29	
3169.80	Mieten Fahrzeuge	259'500.00		276'300.00		331'946.84	
3170.80	Spesenentschädigung	4'300.00		2'000.00		9'422.30	
3199.80	übriger Aufwand	1'000.00		1'000.00			
3199.89	MwSt. Vorsteuerkürzungen	50'000.00		50'000.00		16'402.85	
3300.40	Planmässige Abschreibung Immob. und Grundstücke VV	146'000.00		72'000.00		34'973.15	
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien VV	284'000.00		520'000.00		445'363.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.61	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge VV	228'000.00		109'000.00		307'305.60	
3300.90	Planmässige Abschreibung übrige Sachanlagen VV	2'000.00					
3320.90	Planmässige Abschreibung übrige immaterielle Anlagen VV					1'221.35	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	96'300.00		48'920.00			
3900.01	Verrechnetes Material und Waren	5'500.00		2'800.00		5'500.00	
3910.01	Verrechneter Personalaufwand	21'500.00		20'000.00		21'500.00	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten			700.00		590.00	
4240.80	Grundgebühren		1'080'000.00		1'080'000.00		1'072'491.12
4240.81	Abfallsortiergebühren		1'214'500.00		1'214'500.00		1'156'958.53
4240.82	Rückerstattung Gebührenverbund		250'000.00		250'000.00		491'306.42
4240.83	Ertrag Presscontainer Gewerbe		200'000.00		200'000.00		229'508.00
4240.84	Verkauf Abholmarken		240'000.00		205'000.00		249'436.69
4240.85	Verkaufsprovision Gebührenplomben		18'000.00		18'000.00		18'601.93
4250.80	Recycling Papier, PET, Glas, etc.		155'200.00		171'000.00		56'341.54
4260.80	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter						10'032.85
4270.80	Bussen		3'000.00		10'000.00		2'750.00
4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung						190'555.37
74	**Verbauungen**	**1'342'900.00**	**175'000.00**	**1'064'700.00**	**135'000.00**	**777'845.16**	**466'443.70**
	Nettoaufwand		1'167'900.00		929'700.00		311'401.46
741	**Gewässerverbauungen**	**1'017'300.00**	**150'000.00**	**849'200.00**	**100'000.00**	**665'796.46**	**443'452.95**
	Nettoaufwand		867'300.00		749'200.00		222'343.51
7410	**Gewässerverbauungen**	**1'017'300.00**	**150'000.00**	**849'200.00**	**100'000.00**	**665'796.46**	**443'452.95**
7410	**Gewässerverbauungen**	**1'017'300.00**	**150'000.00**	**849'200.00**	**100'000.00**	**665'796.46**	**443'452.95**
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	25'000.00		25'000.00		54'295.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	11'100.00		17'500.00		1'740.70	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	464'200.00		392'000.00		211'305.70	
3149.02	Unterhalt Sicherheitseinrichtungen Sicherheit Unterhalt Sicherheitseinrichtungen Sicherheit	131'000.00		104'000.00		195'841.11	
3300.30	Planmässige Abschreibung übrige Anlagen VV	354'000.00		310'000.00		169'883.50	
3900.01	Verrechnetes Material und Waren	3'000.00				3'000.00	
3910.01	Verrechneter Personalaufwand	29'000.00				29'000.00	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten			700.00		730.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						2'148.50
4631.01	Kantonsbeiträge		150'000.00		100'000.00		441'304.45
742	**Lawinenverbauungen**	**324'000.00**	**25'000.00**	**214'000.00**	**35'000.00**	**112'048.70**	**22'990.75**

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		299'000.00		179'000.00		89'057.95
7420	**Lawinenverbauungen**	**324'000.00**	**25'000.00**	**214'000.00**	**35'000.00**	**112'048.70**	**22'990.75**
7420	**Lawinen / Steinschlag / Rutschungen**	**324'000.00**	**25'000.00**	**214'000.00**	**35'000.00**	**112'048.70**	**22'990.75**
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	1'000.00				389.65	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	108'000.00		60'000.00		27'751.30	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	50'000.00		55'000.00		121.05	
3300.30	Planmässige Abschreibung übrige Anlagen VV	163'000.00					
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien VV	2'000.00				3'823.70	
3300.90	Planmässige Abschreibung übrige Sachanlagen VV			98'500.00		79'613.00	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten			500.00		350.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						22'990.75
4631.01	Kantonsbeiträge		25'000.00		35'000.00		
745	**Naturgefahren**	**1'600.00**		**1'500.00**			
	Nettoaufwand		1'600.00		1'500.00		
7450	**Naturgefahren**	**1'600.00**		**1'500.00**			
7450	**Naturgefahren**	**1'600.00**		**1'500.00**			
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'500.00			
77	**Übriger Umweltschutz**	**426'569.60**	**31'000.00**	**451'700.00**	**23'000.00**	**361'782.54**	**17'198.00**
	Nettoaufwand		395'569.60		428'700.00		344'584.54
771	**Friedhof und Bestattung**	**219'800.00**	**20'000.00**	**240'900.00**	**8'000.00**	**197'770.25**	**7'380.00**
	Nettoaufwand		199'800.00		232'900.00		190'390.25
7710	**Friedhof und Bestattung allgemein**	**219'800.00**	**20'000.00**	**240'900.00**	**8'000.00**	**197'770.25**	**7'380.00**
7711	**Friedhof und Bestattung**	**219'800.00**	**20'000.00**	**240'900.00**	**8'000.00**	**197'770.25**	**7'380.00**
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00		15'000.00		4'442.95	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Kleinfahrzeuge	3'000.00		3'000.00			
3118.01	Einkauf Software	6'000.00		25'000.00		6'323.85	
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	11'000.00		11'000.00		2'613.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'800.00		3'000.00		669.10	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	28'000.00		28'000.00		21'968.65	
3151.03	Serviceverträge	1'000.00		500.00		442.65	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.09	übriger Unterhalt	1'500.00		1'500.00		448.60	
3158.01	Unterhalt Software / Lizenzkosten	7'000.00		1'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibung übrige Anlagen VV	113'000.00				130'800.95	
3300.40	Planmässige Abschreibung Immob. und Grundstücke VV			123'000.00			
3900.01	Verrechnetes Material und Waren	4'000.00				4'000.00	
3910.01	Verrechneter Personalaufwand	25'500.00		29'300.00		25'500.00	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten			600.00		560.00	
4240.01	andere Benutzungsgebühren, Dienstleistungen		16'000.00		6'000.00		5'380.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		4'000.00		2'000.00		2'000.00
779	**Umweltschutz**	**206'769.60**	**11'000.00**	**210'800.00**	**15'000.00**	**164'012.29**	**9'818.00**
	Nettoaufwand		195'769.60		195'800.00		154'194.29
7790	**Umweltschutz**	**85'569.60**	**11'000.00**	**83'800.00**	**15'000.00**	**72'064.83**	**9'818.00**
7790	**Schlachthof**	**85'569.60**	**11'000.00**	**83'800.00**	**15'000.00**	**72'064.83**	**9'818.00**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	169.60		200.00		129.10	
3054.01	Beiträge CIVAF	100.00		100.00		55.60	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		415.11	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Kleinfahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	5'000.00		5'000.00		5'485.15	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'000.00		7'000.00		3'308.60	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'300.00		2'000.00		448.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		4'656.22	
3300.40	Planmässige Abschreibung Immob. und Grundstücke VV	7'000.00		2'000.00		2'288.80	
3631.01	Beitrag an Kanton	40'000.00		40'000.00		37'267.55	
3900.01	Verrechnetes Material und Waren	12'000.00		12'800.00		12'000.00	
3910.01	Verrechneter Personalaufwand	4'000.00		5'700.00		4'000.00	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten					10.00	
4240.01	andere Benutzungsgebühren, Dienstleistungen		6'000.00		8'000.00		5'462.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		5'000.00		7'000.00		4'356.00
7791	**Öffentliche Toilettenanlagen**	**46'200.00**		**52'000.00**		**25'530.86**	
7791	**Öffentliche Toiletten**	**46'200.00**		**52'000.00**		**25'530.86**	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'500.00		5'500.00		5'224.36	
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	7'600.00		7'600.00		5'192.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'900.00		387.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'000.00		21'000.00		3'652.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibung Immob. und Grundstücke VV	11'000.00		12'500.00		11'034.35	
3910.01	Verrechneter Personalaufwand			3'500.00			
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten					40.00	
7799	**Nachhaltigkeitsprojekte**	**75'000.00**		**75'000.00**		**66'416.60**	
7799	**Nachhaltigkeitsprojekte**	**75'000.00**		**75'000.00**		**66'416.60**	
3132.10	Outsourcing / Dienstleistungseinkauf	65'000.00		65'000.00		66'416.60	
3637.02	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		10'000.00			
79	**Raumordnung**	**512'400.00**	**230'000.00**	**696'450.00**	**267'500.00**	**1'642'344.92**	**625'634.55**
	Nettoaufwand		282'400.00		428'950.00		1'016'710.37
790	**Raumordnung**	**512'400.00**	**230'000.00**	**596'450.00**	**267'500.00**	**415'744.84**	**64'743.80**
	Nettoaufwand		282'400.00		328'950.00		351'001.04
7900	**Raumordnung allgemein**	**512'400.00**	**230'000.00**	**596'450.00**	**267'500.00**	**415'744.84**	**64'743.80**
7900	**Raumplanung**	**512'400.00**	**230'000.00**	**596'450.00**	**267'500.00**	**415'744.84**	**64'743.80**
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	387'400.00		391'450.00		335'127.29	
3149.01	Aufwand für Ersatzmassnahmen	125'000.00		205'000.00		80'597.55	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten					20.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		185'000.00		200'000.00		8'984.50
4631.01	Kantonsbeiträge		45'000.00		67'500.00		55'759.30
791	**Unwetter**			**100'000.00**		**1'226'600.08**	**560'890.75**
	Nettoaufwand				100'000.00		665'709.33
7910	**Unwetter**			**100'000.00**		**1'226'600.08**	**560'890.75**
7910	**Unwetter**			**100'000.00**		**1'226'600.08**	**560'890.75**
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			100'000.00		31'040.97	
3199.10	Unwetterschäden 2024 Unwetterschäden 2024					1'081'753.81	
3199.20	Unwetterschäden 2025 Unwetterschäden 2025					113'805.30	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						172'200.00
4631.01	Kantonsbeiträge						388'690.75
8	**Volkswirtschaft**	**14'433'200.00**	**12'702'000.00**	**14'049'700.00**	**12'412'000.00**	**14'140'047.69**	**12'722'863.15**
	Nettoaufwand		1'731'200.00		1'637'700.00		1'417'184.54

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
81	**Landwirtschaft**	**131'700.00**		**125'700.00**		**104'868.75**	**20'403.45**
	Nettoaufwand		131'700.00		125'700.00		84'465.30
818	**Alpwirtschaft**	**107'700.00**		**120'700.00**		**97'623.15**	**20'403.45**
	Nettoaufwand		107'700.00		120'700.00		77'219.70
8180	**Alpwirtschaft**	**107'700.00**		**120'700.00**		**97'623.15**	**20'403.45**
8180	**Landwirtschaft**	**107'700.00**		**120'700.00**		**97'623.15**	**20'403.45**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3050.01	Beiträge AHV/ALV/IV/EO	200.00		200.00		193.70	
3054.01	Beiträge CIVAF	100.00		100.00		83.40	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000.00		5'000.00		1'297.20	
3300.30	Planmässige Abschreibung übrige Anlagen VV			10'000.00			
3631.01	Beitrag an Kanton	7'000.00		7'000.00			
3637.02	Beiträge an private Haushalte	95'400.00		95'400.00		93'048.85	
4631.01	Kantonsbeiträge						20'403.45
819	**Bewässerungsanlagen**	**24'000.00**		**5'000.00**		**7'245.60**	
	Nettoaufwand		24'000.00		5'000.00		7'245.60
8190	**Bewässerungsanlagen**	**24'000.00**		**5'000.00**		**7'245.60**	
8190	**Bewässerungsanlagen**	**24'000.00**		**5'000.00**		**7'245.60**	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	18'000.00		5'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibung übrige Anlagen VV	6'000.00				7'215.60	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten					30.00	
82	**Forstwirtschaft**	**50'000.00**		**45'000.00**		**38'123.40**	
	Nettoaufwand		50'000.00		45'000.00		38'123.40
820	**Forstwirtschaft**	**50'000.00**		**45'000.00**		**38'123.40**	
	Nettoaufwand		50'000.00		45'000.00		38'123.40
8200	**Forstwirtschaft**	**50'000.00**		**45'000.00**		**38'123.40**	
8200	**Forstverwaltung**	**50'000.00**		**45'000.00**		**38'123.40**	
3145.01	Unterhalte Wald	10'000.00		10'000.00			
3632.04	Beiträge an Forstamt	40'000.00		35'000.00		38'123.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	**Tourismus**	**14'051'500.00**	**12'702'000.00**	**13'679'000.00**	**12'412'000.00**	**13'997'055.54**	**12'702'459.70**
	Nettoaufwand		1'349'500.00		1'267'000.00		1'294'595.84
840	**Tourismus**	**14'051'500.00**	**12'702'000.00**	**13'679'000.00**	**12'412'000.00**	**13'997'055.54**	**12'702'459.70**
	Nettoaufwand		1'349'500.00		1'267'000.00		1'294'595.84
8400	**Tourismus**	**14'051'500.00**	**12'702'000.00**	**13'679'000.00**	**12'412'000.00**	**13'997'055.54**	**12'702'459.70**
8400	**Tourismus**	**14'051'500.00**	**12'702'000.00**	**13'679'000.00**	**12'412'000.00**	**13'997'055.54**	**12'702'459.70**
3130.01	Dienstleistungen Dritter	350'000.00		322'000.00		324'847.25	
3130.10	Beiträge für nachhaltigen Tourismus	945'000.00		945'000.00		933'134.27	
3632.05	Beiträge Tourismusverein	12'756'000.00		12'412'000.00		12'738'364.02	
3910.01	Verrechneter Personalaufwand	500.00				500.00	
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten					210.00	
4039.01	Kurtaxenerträge		10'231'000.00		9'837'000.00		10'231'867.70
4039.02	TFT Erträge		2'471'000.00		2'575'000.00		2'470'592.00
87	**Brennstoffe und Energie**	**200'000.00**		**200'000.00**			
	Nettoaufwand		200'000.00		200'000.00		
873	**Nichtelektrische Energie**	**200'000.00**		**200'000.00**			
	Nettoaufwand		200'000.00		200'000.00		
8730	**Nichtelektrische Energie allgemein**	**200'000.00**		**200'000.00**			
8730	**Erneuerbare Energie**	**200'000.00**		**200'000.00**			
3637.03	Beiträge Förderprogramm erneuerbare Energie Beiträge Förderprogramm erneuerbare Energie	200'000.00		200'000.00			
9	**Finanzen und Steuern**	**13'040'900.00**	**61'812'700.00**	**10'133'761.00**	**57'601'370.00**	**21'410'384.53**	**57'106'432.99**
	Nettoertrag	48'771'800.00		47'467'609.00		35'696'048.46	
91	**Steuern**	**491'100.00**	**50'480'400.00**	**476'000.00**	**47'056'500.00**	**415'446.83**	**44'874'783.94**
	Nettoertrag	49'989'300.00		46'580'500.00		44'459'337.11	
910	**Steuern**	**491'100.00**	**50'480'400.00**	**476'000.00**	**47'056'500.00**	**415'446.83**	**44'874'783.94**
	Nettoertrag	49'989'300.00		46'580'500.00		44'459'337.11	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**491'100.00**	**50'480'400.00**	**476'000.00**	**47'056'500.00**	**415'446.83**	**44'874'783.94**

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	**Gemeindesteuern Natürliche Personen**	**274'100.00**	**37'848'000.00**	**303'000.00**	**36'178'500.00**	**216'176.93**	**33'433'479.64**
3181.01	Steuererlasse	3'000.00		3'000.00			
3181.02	Steuerverluste	130'000.00		130'000.00		77'706.19	
3602.01	Bezahlte Steuer auf überbaute Grundstücke Art. 188	141'100.00		170'000.00		138'470.74	
4000.01	Einkommenssteuern		14'462'000.00		13'506'000.00		14'282'075.00
4000.09	Steuern aus Vorjahren		5'389'600.00		5'750'000.00		5'073'242.00
4001.01	Vermögenssteuern		5'202'000.00		4'782'000.00		4'922'158.95
4002.01	Quellensteuer - Steuern der Grenzgänger		5'598'000.00		5'137'000.00		5'468'211.27
4008.01	Kopfsteuer		86'600.00		85'500.00		86'616.35
4009.01	Spezialsteuern - Pauschalsteuer		1'649'000.00		1'550'000.00		1'477'902.15
4021.01	Grundstücksteuer Nat. Personen		1'166'000.00		1'163'000.00		1'166'691.55
4022.02	Steuern auf Liquidationsgewinne und Kapitalleistungen		134'500.00		125'000.00		284'360.60
4022.03	Steuern auf Kapitalleistungen		694'800.00		615'000.00		499'460.90
4023.01	Handänderungssteuer		3'300'000.00		3'300'000.00		
4290.01	Rückzahlung abgeschriebene Forderung		15'000.00		15'000.00		23'242.37
4602.01	Steuer auf überbaute Grundstücke, Art. 188		150'500.00		150'000.00		149'518.50
9110	**Gemeindesteuern Juristische Personen**	**51'000.00**	**12'574'400.00**	**7'000.00**	**10'820'000.00**	**40'768.70**	**11'387'334.30**
3181.01	Steuererlasse	1'000.00		1'000.00			
3181.02	Steuerverluste	50'000.00		6'000.00		40'768.70	
4010.01	Ertragssteuer		6'125'000.00		5'057'000.00		4'928'798.10
4010.09	Steuern aus Vorjahren		2'021'400.00		1'534'000.00		2'376'579.65
4011.01	Kapitalsteuer		2'384'000.00		2'266'000.00		2'138'240.25
4021.02	Grundstücksteuer Jur. Personen		2'044'000.00		1'963'000.00		1'943'716.30
9190	**Andere Steuern**	**166'000.00**	**58'000.00**	**166'000.00**	**58'000.00**	**158'501.20**	**53'970.00**
3137.01	Steuern und Abgaben	160'000.00		160'000.00		154'789.45	
3181.01	Steuererlasse	5'000.00		5'000.00		3'711.75	
3181.02	Steuerverluste	1'000.00		1'000.00			
4033.01	Hundesteuer		55'000.00		55'000.00		51'070.00
4270.01	Bussen				3'000.00		
4270.99	Steuerbussen		3'000.00				2'900.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**3'335'000.00**	**896'000.00**	**2'951'000.00**	**822'000.00**	**3'149'073.00**	**913'525.00**
	Nettoaufwand		2'439'000.00		2'129'000.00		2'235'548.00
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**3'335'000.00**	**896'000.00**	**2'951'000.00**	**822'000.00**	**3'149'073.00**	**913'525.00**
	Nettoaufwand		2'439'000.00		2'129'000.00		2'235'548.00
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**3'335'000.00**	**896'000.00**	**2'951'000.00**	**822'000.00**	**3'149'073.00**	**913'525.00**

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**3'335'000.00**	**896'000.00**	**2'951'000.00**	**822'000.00**	**3'149'073.00**	**913'525.00**
3621.50	Ressourcenausgleich	3'335'000.00		2'951'000.00		3'149'073.00	
4621.20	Lastenausgleichsfonds		896'000.00		822'000.00		913'525.00
95	**Ertragsanteile, übrige**	**285'000.00**	**8'871'600.00**	**206'000.00**	**8'129'000.00**	**237'090.30**	**9'741'292.77**
	Nettoertrag	8'586'600.00		7'923'000.00		9'504'202.47	
950	**Ertragsanteile, übrige**	**285'000.00**	**8'871'600.00**	**206'000.00**	**8'129'000.00**	**237'090.30**	**9'741'292.77**
	Nettoertrag	8'586'600.00		7'923'000.00		9'504'202.47	
9500	**Ertragsanteile, übrige**	**285'000.00**	**8'871'600.00**	**206'000.00**	**8'129'000.00**	**237'090.30**	**9'741'292.77**
9500	**Anteile an kant. Steuern und Abgaben**	**285'000.00**	**3'700'000.00**	**206'000.00**	**4'147'000.00**	**237'090.30**	**3'673'691.02**
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	70'000.00		35'000.00		23'227.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen			3'000.00			
3631.01	Beitrag an Kanton	215'000.00		168'000.00		213'862.80	
4120.01	Wasserrechtszinsen GD		3'000'000.00		3'457'000.00		2'974'602.30
4120.02	Wasserrechtszinsen EWZ		445'000.00		558'000.00		444'180.10
4601.01	Kantonale Patente		255'000.00		132'000.00		254'908.62
9501	**Gemeindeanteile an Steuern**		**5'171'600.00**		**3'982'000.00**		**6'067'601.75**
4022.01	Grundstückgewinnsteuer		4'185'000.00		3'462'000.00		4'102'909.95
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuer		986'600.00		520'000.00		1'964'636.80
4025.01	Steuer auf Lotteriegewinne						55.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**397'400.00**	**1'461'400.00**	**295'500.00**	**1'537'950.00**	**148'847.39**	**1'571'630.93**
	Nettoertrag	1'064'000.00		1'242'450.00		1'422'783.54	
961	**Zinsen**	**195'000.00**	**354'000.00**	**235'000.00**	**297'800.00**	**138'989.49**	**395'433.13**
	Nettoertrag	159'000.00		62'800.00		256'443.64	
9610	**Zinsen**	**195'000.00**	**354'000.00**	**235'000.00**	**297'800.00**	**138'989.49**	**395'433.13**
9610	**Zinsen**	**195'000.00**	**354'000.00**	**235'000.00**	**297'800.00**	**138'989.49**	**395'433.13**
3406.02	Zinse auf kurzfristigen Schulden, Vergütungszinse	120'000.00		120'000.00		95'707.35	
3406.03	Zinse auf mittel- und langfristigen Schulden	75'000.00		115'000.00		43'282.14	
4400.01	Zinsertrag auf Darlehen und Guthaben Zinsertrag auf Darlehen und Guthaben		2'000.00		2'000.00		13'159.73
4401.01	Verzugs- und Ausgleichszinse		2'000.00		1'000.00		138.57

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.99	Verzugs- und Ausgleichszinse Steuern		350'000.00		260'000.00		338'854.83
4940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten				34'800.00		43'280.00
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**202'400.00**	**40'400.00**	**60'500.00**	**29'400.00**	**4'447.90**	**50'605.80**
	Nettoaufwand		162'000.00		31'100.00		
	Nettoertrag					46'157.90	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens Allgemein**	**10'000.00**		**60'500.00**	**29'400.00**	**4'447.90**	**50'605.80**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens Allgemein**	**10'000.00**		**60'500.00**	**29'400.00**	**4'447.90**	**50'605.80**
3110.02	Anschaffung Mobiliar und Geräte für Liegenschaften	5'000.00		5'000.00			
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht			600.00		2'128.15	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			30'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien			12'100.00		1'119.75	
3151.09	übriger Unterhalt	2'000.00		1'800.00		60.00	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'000.00		10'000.00			
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten			1'000.00		1'140.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter				600.00		450.25
4430.01	Miete / Pacht FV				28'800.00		50'155.55
9631	**Zollstuba**	**19'500.00**	**29'400.00**				
9631	**Zollstuba**	**19'500.00**	**29'400.00**				
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00					
3110.02	Anschaffung Mobiliar und Geräte für Liegenschaften	5'000.00					
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	600.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'100.00					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00					
3151.09	übriger Unterhalt	1'300.00					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		600.00				
4430.01	Miete / Pacht FV		28'800.00				
9632	**Altes Pfarrhaus**	**172'900.00**	**11'000.00**				
9632	**Altes Pfarrhaus**	**172'900.00**	**11'000.00**				
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00					
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	500.00					
3110.02	Anschaffung Mobiliar und Geräte für Liegenschaften	5'000.00					
3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	9'600.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'900.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00					
3151.03	Serviceverträge	400.00					
3151.09	übriger Unterhalt	1'000.00					
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	15'000.00					
3300.40	Planmässige Abschreibung Immob. und Grundstücke VV	131'000.00					
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		1'000.00				
4430.01	Miete / Pacht FV		10'000.00				
969	**Finanzvermögen**		**1'067'000.00**		**1'210'750.00**	**5'410.00**	**1'125'592.00**
	Nettoertrag	1'067'000.00		1'210'750.00		1'120'182.00	
9690	**Finanzvermögen**		**1'067'000.00**		**1'210'750.00**	**5'410.00**	**1'125'592.00**
9690	**Finanzvermögen**		**1'067'000.00**		**1'210'750.00**	**5'410.00**	**1'125'592.00**
3940.01	Intern verrechnete Zinsen und Finanzierungskosten					5'410.00	
4402.01	Zinsen Finanzanlagen		110'000.00		208'750.00		308'750.00
4451.01	Dividenden und andere Gewinnanteile Anlagen VV		957'000.00		1'002'000.00		816'842.00
97	**Rückverteilungen**		**7'000.00**		**7'000.00**		
	Nettoertrag	7'000.00		7'000.00			
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**7'000.00**		**7'000.00**		
	Nettoertrag	7'000.00		7'000.00			
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**		**7'000.00**		**7'000.00**		
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**		**7'000.00**		**7'000.00**		
4699.01	CO2 Abgabe		7'000.00		7'000.00		
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**8'532'400.00**	**96'300.00**	**6'205'261.00**	**48'920.00**	**17'459'927.01**	**5'200.35**
	Nettoaufwand		8'436'100.00		6'156'341.00		17'454'726.66
990	**Nicht aufgeteilte Posten**	**2'430'000.00**		**510'000.00**		**6'283'519.08**	
	Nettoaufwand		2'430'000.00		510'000.00		6'283'519.08
9900	**Nicht aufgeteilte Posten**	**2'430'000.00**		**510'000.00**		**6'283'519.08**	
9900	**Abschreibungen**	**2'430'000.00**		**510'000.00**		**6'283'519.08**	
3181.03	Debitorenverluste	30'000.00		10'000.00		8'808.90	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierung EK			500'000.00		974'710.18	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3894.01	Finanzpolitische Reserve, Heimfall Wasserkraft	2'400'000.00				5'300'000.00	
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**6'102'400.00**	**96'300.00**	**5'695'261.00**	**48'920.00**	**555'084.38**	**5'200.35**
	Nettoaufwand		6'006'100.00		5'646'341.00		549'884.03
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**6'102'400.00**	**96'300.00**	**5'695'261.00**	**48'920.00**	**555'084.38**	**5'200.35**
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**6'102'400.00**	**96'300.00**	**5'695'261.00**	**48'920.00**	**555'084.38**	**5'200.35**
3090.01	Aus- u. Weiterbildung des Personals	164'600.00		142'356.00		126'385.26	
3099.01	Allg. Kosten Personal / Sozialleistungen	179'000.00		295'000.00		135'878.12	
3099.02	Überzeit- und Ferienguthaben Personal					11'776.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	95'000.00		80'100.00		60'220.45	
3180.01	Bildung Delkredere	45'000.00				45'000.00	
3190.01	Selbstbehalte Schadenfälle	25'100.00		20'100.00		20'967.25	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	2'293'700.00		1'857'705.00			
3841.01	a. o. Aufwand					154'857.30	
3841.02	Handänderungssteuer Handänderungssteuer	3'300'000.00		3'300'000.00			
4499.02	a. o. Erträge						5'200.35
4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung		96'300.00		48'920.00		
999	**Abschluss**					**10'621'323.55**	
	Nettoaufwand						10'621'323.55
9990	**Abschluss**					**10'621'323.55**	
9990	**Abschluss**					**10'621'323.55**	
9000.01	Ertragsüberschuss					10'621'323.55	

Investitionsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**INVESTITIONSRECHNUNG**	**34'550'300.00**	**3'505'000.00**	**37'781'000.00**	**4'778'000.00**	**24'023'078.34**	**24'023'078.34**
	Zunahme der Nettoinvestitionen		31'045'300.00		33'003'000.00		
00	**Allgemeine Verwaltung**	**10'000.00**		**1'200'000.00**		**147'543.20**	
	Nettoausgaben		10'000.00		1'200'000.00		147'543.20
02	**Allgemeine Dienste**	**10'000.00**		**1'200'000.00**		**147'543.20**	
	Nettoausgaben		10'000.00		1'200'000.00		147'543.20
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**			**70'000.00**		**13'715.20**	
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**			**70'000.00**		**13'715.20**	
5200.01	Steuersoftware			70'000.00		13'715.20	
022	**Allgemeine Dienste**			**150'000.00**		**116'536.30**	
0220	**Allgemeine Dienste**			**150'000.00**		**27'408.25**	
5060.30	IT Hardware Verwaltung			150'000.00		27'408.25	
221	**Gemeindeverwaltung**					**89'128.05**	
5040.40	Werterhaltung Hochbauten					89'128.05	
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**10'000.00**		**980'000.00**		**17'291.70**	
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**10'000.00**		**980'000.00**			
5040.40	Werterhaltung Gemeindehaus	10'000.00		50'000.00			
5040.40	Werterhaltung übrige Gebäude Verwaltungsvermögen			930'000.00			
299	**Übrige Verwaltungsliegenschaften**					**17'291.70**	
5040.50	Werterhaltung altes Pfarrhaus					17'291.70	
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**295'000.00**		**260'000.00**		**45'724.35**	
	Nettoausgaben		295'000.00		260'000.00		45'724.35
11	**Öffentliche Sicherheit**	**70'000.00**		**100'000.00**		**45'724.35**	
	Nettoausgaben		70'000.00		100'000.00		45'724.35
111	**Polizei**	**70'000.00**		**100'000.00**		**45'724.35**	

Investitionsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1110	**Polizei**	**70'000.00**		**100'000.00**		**45'724.35**	
5060.01	Anschaffung Mobilien Repo	70'000.00		50'000.00			
5060.30	Videoüberwachungssystem			50'000.00		45'724.35	
014	**Allgemeines Rechtswesen**	**65'000.00**					
	Nettoausgaben		65'000.00				45'724.35
0140	**Allgemeines Rechtswesen**	**65'000.00**					
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**65'000.00**					
5060.01	Anschaffung Mobilien	65'000.00					
16	**Verteidigung**	**160'000.00**		**160'000.00**			
	Nettoausgaben		160'000.00		160'000.00		45'724.35
163	**Regionales Führungsorgan**	**160'000.00**		**160'000.00**			
1630	**Gemeindeführungsstab**	**160'000.00**		**160'000.00**			
5060.01	Notfalltreffpunkte	160'000.00		160'000.00			
2	**Bildung**	**4'350'000.00**	**1'500'000.00**	**9'060'000.00**	**3'213'000.00**	**6'598'866.03**	**731'260.00**
	Nettoausgaben		2'850'000.00		5'847'000.00		5'867'606.03
21	**Obligatorische Schule**	**4'350'000.00**	**1'500'000.00**	**9'060'000.00**	**3'213'000.00**	**6'598'866.03**	**731'260.00**
	Nettoausgaben		2'850'000.00		5'847'000.00		5'867'606.03
217	**Schulliegenschaften**	**4'350'000.00**	**1'500'000.00**	**8'910'000.00**	**3'213'000.00**	**6'598'866.03**	**731'260.00**
2170	**Schulliegenschaften**	**4'350'000.00**	**1'500'000.00**	**8'910'000.00**	**3'213'000.00**	**6'598'866.03**	**731'260.00**
5040.10	Planung Neubau Schulliegenschaft	20'000.00		60'000.00		85'000.00	
5040.20	Neubau Schulliegenschaft	3'000'000.00		8'000'000.00		5'797'028.80	
5040.25	Innenausbau Immobilien Kita					578'167.75	
5040.40	Erneuerung Schulliegenschaft	1'330'000.00		850'000.00		56'943.08	
5060.40	Innenausbau Mobilien Kita					81'726.40	
6310.01	Subventionen Schulhaus Neubau		1'500'000.00		3'213'000.00		731'260.00
219	**Obligatorische Schule**			**150'000.00**			
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**			**150'000.00**			
5060.30	IT Hardware Schulen			150'000.00			

Investitionsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**1'970'000.00**		**2'330'000.00**		**1'700'093.61**	**600'273.78**
	Nettoausgaben		1'970'000.00		2'330'000.00		1'099'819.83
32	**Kultur, übrige**	**540'000.00**		**1'080'000.00**		**675'088.55**	
	Nettoausgaben		540'000.00		1'080'000.00		1'099'819.83
323	**Haus Spirit**			**50'000.00**			
3230	**Haus Spirit**			**50'000.00**			
5040.40	Werterhaltung Haus Spirit			50'000.00			
33	**Medien**	**540'000.00**		**1'080'000.00**		**675'088.55**	
	Nettoausgaben		540'000.00		1'080'000.00		1'099'819.83
332	**Massenmedien**	**540'000.00**		**1'080'000.00**		**675'088.55**	
3320	**Massenmedien**	**540'000.00**		**1'080'000.00**		**675'088.55**	
5200.02	Softwareentwicklungen	140'000.00		80'000.00		75'088.55	
5640.01	Investitionsbeiträge Glasfasernetz	400'000.00		1'000'000.00		600'000.00	
34	**Sport und Freizeit**	**1'330'000.00**		**1'200'000.00**		**1'025'005.06**	**600'273.78**
	Nettoausgaben		1'330'000.00		1'200'000.00		1'099'819.83
341	**Sport**	**480'000.00**		**220'000.00**		**-30'000.00**	
3413	**Sport- und Freizeitanlagen**	**480'000.00**		**220'000.00**		**-30'000.00**	
5010.40	Obere Matten Belagsarbeiten			70'000.00			
5030.40	Obere Matten Ersatz Tennisfelder	200'000.00					
5040.10	Planungskosten Sportarena / Feuerwehr	100'000.00		100'000.00			
5040.40	Sportplatz Chrome	180'000.00					
5060.01	Anschaffung Mobilien SSFA			50'000.00			
5060.02	Ersatz Kletterwand TBH					-30'000.00	
342	**Freizeit**	**850'000.00**		**980'000.00**		**1'055'005.06**	**600'273.78**
3420	**Freizeit**	**850'000.00**		**950'000.00**		**1'055'005.06**	**600'273.78**
5010.30	Erneuerungen Wanderwegnetz	750'000.00		750'000.00		375'423.94	
5010.40	Neubau Tiefbauten					679'581.12	
5030.20	Neubau Tiefbauten			200'000.00			

Investitionsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.20	Werterhaltung Hochbauten	100'000.00					
6340.01	Beitrag aus Infrastrukturfonds						470'713.48
6620.01	Rückzahlungen von Investitionsbeiträgen an Gemeinden						129'560.30
3421	**Sportpavillon**			**30'000.00**			
5040.20	Neubau Sportpavillon			30'000.00			
35	**Kirchen und religiöse Angelenheiten**	**100'000.00**					
	Nettoausgaben		100'000.00				1'099'819.83
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheit**	**100'000.00**					
3500	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**100'000.00**					
5040.40	Sanierung Pfarreizentrum	100'000.00					
5	**Soziale Sicherheit**					**26'645.55**	
	Nettoausgaben						26'645.55
54	**Familie und Jugend**					**26'645.55**	
	Nettoausgaben						26'645.55
545	**Leistungen an Familien**					**26'645.55**	
5450	**Leistungen an Familien allgemein**					**26'645.55**	
5060.45	Mobilien Vorschulische Betreuung / Kita					26'645.55	
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**10'879'300.00**		**4'271'000.00**		**3'046'867.80**	
	Nettoausgaben		10'879'300.00		4'271'000.00		3'046'867.80
61	**Strassenverkehr**	**9'720'000.00**		**4'021'000.00**		**3'008'912.54**	
	Nettoausgaben		9'720'000.00		4'021'000.00		3'046'867.80
613	**Kantonsstrassen, übrige**	**755'000.00**		**571'000.00**		**832'401.75**	
6130	**Kantonsstrassen**	**755'000.00**		**571'000.00**		**832'401.75**	
5610.01	Beitrag ans Kantonsstrassennetz	755'000.00		571'000.00		832'401.75	
615	**Gemeindestrassen**	**8'420'000.00**		**2'850'000.00**		**2'074'229.79**	
6150	**Gemeindestrassen**	**8'420'000.00**		**2'850'000.00**		**2'074'229.79**	

Investitionsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.01	Landerwerb Gemeindestrassen	125'000.00		135'000.00		6'899.00	
5010.20	Planung Strassen und Verkehrswege	1'225'000.00		1'045'000.00		185'641.70	
5010.30	Erneuerung Strassen und Verkehrswege	2'965'000.00		1'320'000.00		1'742'091.54	
5010.40	Neubau Strassen und Verkehrswege	3'905'000.00		150'000.00		12'674.40	
5010.41	Strassenbeleuchtung	200'000.00		200'000.00		14'578.45	
5060.20	Anschaffung Fahrzeuge Unterhaltsgruppe					112'344.70	
617	**Öffentl. Arbeiten / Werkhof**	**545'000.00**		**600'000.00**		**102'281.00**	
6170	**Werkhof**	**545'000.00**		**600'000.00**		**102'281.00**	
5040.10	Planung Neubau Werkhof	310'000.00		300'000.00			
5060.20	Anschaffung Fahrzeuge Werkhof	235'000.00		300'000.00		102'281.00	
62	**Öffentlicher Verkehr**	**909'300.00**				**37'955.26**	
	Nettoausgaben		909'300.00				3'046'867.80
623	**Agglomerationsverkehr**	**909'300.00**				**37'955.26**	
6230	**Agglomerationsverkehr**	**909'300.00**				**37'955.26**	
5060.20	Fahrzeuge E-Bus	800'000.00					
5090.50	Übrige Sachanlagen E-Bus	109'300.00				37'955.26	
63	**Verkehr, übrige**	**250'000.00**		**250'000.00**			
	Nettoausgaben		250'000.00		250'000.00		3'046'867.80
634	**Verkehrsplanung allgemein**	**250'000.00**		**250'000.00**			
6340	**Verkehrsplanung allgemein**	**250'000.00**		**250'000.00**			
5010.20	Planungskosten DLZ Grüebe	250'000.00		250'000.00			
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**15'446'000.00**	**2'005'000.00**	**13'560'000.00**	**1'565'000.00**	**9'542'735.52**	**1'483'068.50**
	Nettoausgaben		13'441'000.00		11'995'000.00		8'059'667.02
71	**Wasserversorgung**	**8'690'000.00**	**150'000.00**	**9'180'000.00**	**150'000.00**	**6'268'459.03**	**155'131.00**
	Nettoausgaben		8'540'000.00		9'030'000.00		8'059'667.02
710	**Wasserversorgung**	**8'690'000.00**	**150'000.00**	**9'180'000.00**	**150'000.00**	**6'268'459.03**	**155'131.00**
7100	**Wasserversorung allgemein**	**8'690'000.00**	**150'000.00**	**6'585'000.00**	**150'000.00**	**6'139'986.02**	**155'131.00**
5031.61	Planungen Projekte WV	225'000.00		260'000.00		12'486.01	

Investitionsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5031.62	Erneuerungen Reservoirs und Gebäude WV	3'065'000.00		2'920'000.00		3'301'070.14	
5031.63	Erneuerungen Quellfassungen	850'000.00		460'000.00		460'934.27	
5031.64	Erneuerungen Verteilnetz	2'640'000.00		1'730'000.00		1'745'688.58	
5031.65	Erneuerungen Transportleitungen	1'100'000.00		775'000.00		512'683.24	
5060.61	Technische Einrichtungen WV	810'000.00		440'000.00		107'123.78	
6370.60	Anschlussbeiträge		150'000.00		150'000.00		155'131.00
7150	**Wasserversorgung am Berg**			**2'595'000.00**		**128'473.01**	
5031.66	Planung Projekte WVZ am Berg			350'000.00		14'592.01	
5031.68	Erneuerungen Verteilnetz WVZ am Berg			250'000.00			
5031.69	Erneuerungen Transportleitungen WVZ am Berg			1'000'000.00			
5031.70	Erneuerungen Reservoir und Anlagen WVZ am Berg			870'000.00		113'881.00	
5060.63	Technische Einrichtungen WVZ am Berg			125'000.00			
72	**Abwasserentsorgung**	**1'556'000.00**	**160'000.00**	**885'000.00**	**160'000.00**	**829'753.81**	**154'303.00**
	Nettoausgaben		1'396'000.00		725'000.00		8'059'667.02
720	**Abwasserentsorgung**	**1'556'000.00**	**160'000.00**	**885'000.00**	**160'000.00**	**829'753.81**	**154'303.00**
7200	**Abwasserentsorgung allgemein**	**1'556'000.00**	**160'000.00**	**885'000.00**	**160'000.00**	**829'753.81**	**154'303.00**
5030.70	Landerwerb ARA	60'000.00		60'000.00			
5030.73	Erneuerungen Tiefbau ARA					-1'535.41	
5030.75	Erneuerungen Kanalisation	980'000.00		610'000.00		618'461.78	
5030.76	Neubau Kanalisation	120'000.00		100'000.00		51'618.87	
5040.70	Erneuerungen Hochbau ARA					52'494.35	
5060.70	Fahrzeuge ARA			115'000.00		40'000.00	
5060.75	Technische Infrastruktur ARA	396'000.00				68'714.22	
6370.70	Anschlussbeiträge		160'000.00		160'000.00		154'303.00
73	**Abfall**	**1'470'000.00**		**690'000.00**		**682'329.84**	
	Nettoausgaben		1'470'000.00		690'000.00		8'059'667.02
730	**Abfall**	**1'470'000.00**		**690'000.00**		**682'329.84**	
7300	**Wertstoffsammlung**	**1'470'000.00**		**690'000.00**		**682'329.84**	
5030.90	Werterhaltung Gebäude AWS	750'000.00		50'000.00			
5040.40	Brandschutzmassnahmen AWS	170'000.00		170'000.00			
5060.80	Fahrzeuge Abfallentsorgung					498'200.00	
5060.85	Technische Infrastruktur Abfall	550'000.00		470'000.00		184'129.84	

Investitionsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
74	**Verbauungen**	**3'730'000.00**	**1'695'000.00**	**2'740'000.00**	**1'255'000.00**	**1'639'317.24**	**1'173'634.50**
	Nettoausgaben		2'035'000.00		1'485'000.00		8'059'667.02
741	**Gewässerverbauungen**	**2'830'000.00**	**1'000'000.00**	**2'055'000.00**	**800'000.00**	**386'893.64**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**2'830'000.00**	**1'000'000.00**	**2'055'000.00**	**800'000.00**	**386'893.64**	
5020.40	Erneuerungen Wasserbau	2'830'000.00		2'055'000.00		386'893.64	
6620.01	Kantonsbeiträge Wasserbau		1'000'000.00		800'000.00		
745	**Naturgefahren**	**900'000.00**	**695'000.00**	**685'000.00**	**455'000.00**	**1'252'423.60**	**1'173'634.50**
7450	**Naturgefahren**	**900'000.00**	**695'000.00**	**685'000.00**	**455'000.00**	**1'252'423.60**	**1'173'634.50**
5030.30	Neubau Schutzbauten (Lawinen/Steinschlag)	900'000.00		685'000.00		1'252'423.60	
6620.01	Kantonsbeitrag Schutzbauten		675'000.00		415'000.00		1'173'634.50
6650.01	Beiträge MGB an Schutzbauten		20'000.00		40'000.00		
77	**Übriger Umweltschutz**			**65'000.00**		**122'875.60**	
	Nettoausgaben				65'000.00		8'059'667.02
771	**Friedhof und Bestattung**					**55'786.15**	
7710	**Friedhof und Bestattung allgemein**					**55'786.15**	
5030.20	Erneuerung Friedhof					55'786.15	
779	**Umweltschutz**			**65'000.00**		**67'089.45**	
7791	**Öffentliche Toilettenanlagen**			**65'000.00**		**67'089.45**	
5040.40	Werterhaltung WC-Anlage Kirchplatz			65'000.00		67'089.45	
8	**Volkswirtschaft**						**100'000.00**
	Nettoeinnahmen					100'000.00	
84	**Tourismus**						**100'000.00**
	Nettoeinnahmen					100'000.00	
840	**Tourismus**						**100'000.00**
8400	**Tourismus**						**100'000.00**
6450.01	Rückzahlungen Darlehen						100'000.00

Investitionsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**Finanzen und Steuern**	**1'600'000.00**		**7'100'000.00**		**2'914'602.28**	**21'108'476.06**
	Nettoausgaben		1'600'000.00		7'100'000.00		
	Nettoeinnahmen					18'193'873.78	
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**1'600'000.00**		**7'100'000.00**			
	Nettoausgaben		1'600'000.00		7'100'000.00		
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**1'600'000.00**					
9632	**Altes Pfarrhaus**	**1'600'000.00**					
5040.50	Werterhaltung Altes Pfarrhaus	1'600'000.00					
969	**Finanzvermögen**			**7'100'000.00**			
9690	**Finanzvermögen**			**7'100'000.00**			
5040.01	Kauf Hochbauten FV			7'100'000.00			
99	**Nicht aufgeteilte Posten**					**2'914'602.28**	**21'108'476.06**
	Nettoeinnahmen					18'193'873.78	
999	**Abschluss**					**2'914'602.28**	**21'108'476.06**
9990	**Abschluss**					**2'914'602.28**	**21'108'476.06**
5900.01	Passivierte Einnahmen					2'914'602.28	
6900.01	Aktivierte Ausgaben						21'108'476.06