

Einwohnergemeinde

Port

Budget 2026

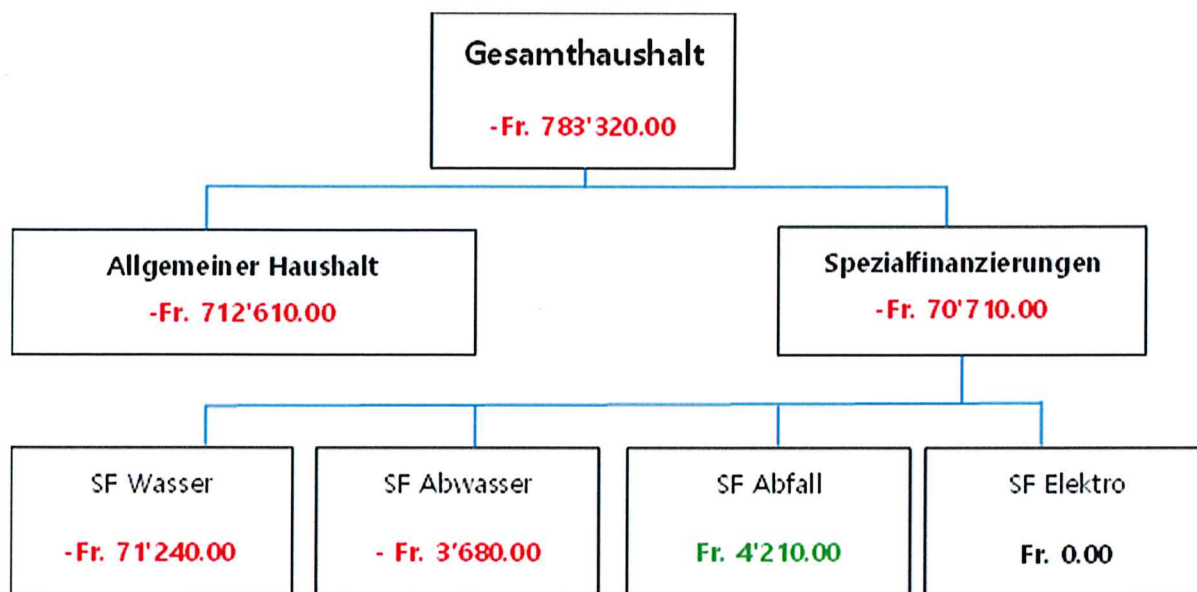


Erfolgsrechnung

Investitionsechnung

2. Budget 2026

Erfolgsrechnung (Übersicht)



Steueranlage und Gebühren

Das Budget 2026 sieht im Bereich der Steueranlagen und Gebühren keine Änderungen vor.

Entwicklung Personalaufwand

		Budget 2026	Budget 2025
30	Personalaufwand	3'868'440.--	3'470'430.--
300	Behörden und Kommissionen	247'660.--	235'780.--
301	Löhne Personal	2'864'500.--	2'557'700.--
302	Löhne Personal Schule	38'070.--	31'460.--
305	Arbeitgeberbeiträge	529'160.--	476'910.--
309	übriger Personalaufwand	165'410.--	146'060.--

Nebst einer angenommenen Teuerungszulage von 1.0 % für 2026 sowie individuellen, leistungsbezogenen Gehaltsanpassungen sind die höheren Kosten im Personalaufwand wie folgt zu begründen:

- Erhöhung Stellenprozente EWW um 200% bei den Monteuren
- Erhöhung Stellenprozente EWW um 80 % bei der Verwaltung
- Mehraufwand Löhne Betreuungspersonal Tagesschule auf Grund der Kinder/Betreuungsstunden
- Versuchsbetrieb Ferienbetreuung

Entwicklung Sachaufwand

		Budget 2026	Budget 2025
31	Sachaufwand	5'972'735.--	5'831'2800.--
310	Material- Warenaufwand	2'962'930.--	3'024'630.--
311	Nicht aktivierbare Anlagen	163'210.--	173'680.--
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	279'800.--	260'450.--
313	Dienstleistungen und Honorare	1'205'945.--	1'090'650.--
314	Baulicher und betr. Unterhalt	586'370.--	671'670.--
315	Unterhalt Mobilien	305'990.--	254'780.--
316	Mieten, Pacht, Benützungsgebühren	59'050.--	51'360.--
317	Spesenentschädigungen	172'440.--	169'460.--
318	Wertberichtigung auf Forderungen	89'000.--	65'000.--
319	Versch. Betriebsaufwand	148'000.--	69'600.--

310 Material- und Warenaufwand

Die Reduktion von knapp 62'000.-- ist hauptsächlich auf die tieferen Energiebeschaffungs- und Systemdienstleistungen SDL (alle Hilfsdienste, die Netzbetreiber für Kunden, neben den der Übertragung und Verteilung elektrischer Energie zusätzlich erbringen) sowie auf den tieferen Budgetbetrag für Signalisation und Markierungen (Einmalige Kosten im Jahr 2025 für Neuausstattung der Verkehrsgruppe und Anschaffung Verkehrsmessgerät) zurückzuführen.

313 Dienstleistungen und Honorare

Folgende Positionen im Budget 2026 führen gegenüber 2025 zu Mehrausgaben von 115'000.--

Strassenreinigung durch Dritte	13'300.--
SBB-Tageskarten (Entsprechender Ertrag in der Kostenart 4250)	38'000.--
Abfuhr- und Verwertungskosten Grüngut	16'000.--
Einführung E-Plan	20'000.--
Aufwand EV für Drittgeschäft (Wird weiterverrechnet)	35'000.--

315 Unterhalt Mobilien

Der Mehraufwand gegenüber dem Budget 2025 beträgt ca. Fr. 51'000.--. Davon fallen Fr. 44'000.-- auf höhere Kosten im Bereich der IT (Wartungs- und Serviceverträge, Lizenzen und Leasinggebühren) sowie Fr. 7'000.-- auf Unterhaltskosten für Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.

319 Verschiedener Betriebsaufwand

Die Differenz von Fr. 78'400.-- ist einzig auf die Position: Aufwand für Energiesparmassnahmen bei der Elektroversorgung von Total Fr. 83'300.-- zurückzuführen.

Entwicklung der Steuereinnahmen

Die Steuern sind auf der Steueranlage 1,69 Einheiten berechnet worden.

		Budget 2026	Budget 2025
40	Fiskalertrag	13'878'300.--	13'366'300.--
400	Direkte Steuern nat. Personen	... 11'738'300.--	11'446'300.--
401	Direkte Steuern jur. Personen	748'000.--	566'000.--
402	Übrige direkte Steuern	1'370'000.--	1'330'000.--
403	Hundetaxe	22'000.--	24'000.--

Unter den übrigen direkten Steuern fallen insbesondere die Liegenschaftssteuern, die Grundstücksgewinnsteuern und die Sonderveranlagungen.

Die direkten Steuern natürlicher Personen teilen sich wie folgt auf:

Einkommenssteuern	10'274'000.--	10'147'700.--
Vermögenssteuern	1'391'700.--	1'241'600.--
Quellensteuern	150'000.--	100'000.--

Die Ertragsprognose bei den Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen beruht auf den Steuerzahlen 2024, dem Bevölkerungswachstum und den Prognoseannahmen des Kantons.

Ergebnis Gesamthaushalt

Betrieblicher Aufwand	Fr.	23'407'105.00
Betrieblicher Ertrag	Fr.	22'706'440.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	-700'665.00

Finanzaufwand (SG 34)	Fr.	445'530.00
Finanzertrag (SG 44)	Fr.	141'305.00
Ergebnis aus Finanzierung	Fr.	-304'225.00

Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	Fr.	0.00
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	Fr.	221'570.00
Ausserordentliches Ergebnis	Fr.	221'570.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Fr.	-783'320.00
---------------------------------------	------------	--------------------

Im Finanzaufwand führen insbesondere höhere Zinskosten für das Fremdkapital (Finanzierung Sanierung Mehrzweckhalle) zu diesem Ergebnis.

Beim Ergebnis des ausserordentlichen Ergebnisses handelt es sich um die letztmalige Entnahme aus der Neubewertungsreserve (Diese Buchungen ist vom Kanton vorgegeben).

Ergebnisse der Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Aufwand	Fr.	781'510.--
Ertrag	Fr.	710'270.--
Aufwandüberschuss	Fr.	71'240.--

Mit der Reduktion von Fr. 1.40 auf Fr. 1.20 pro m³ Frischwasserbezug (ab 2025) wird bewusst mit einem Aufwandüberschuss in der Wasserrechnung budgetiert. Dadurch soll die Reserve im Konto Rechnungsausgleich, welche per Ende 2024 Fr. 1.20 Mio. betrug, in den kommenden Jahren abgebaut werden.

Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Aufwand	Fr.	917'480.--
Ertrag	Fr.	913'800.--
Aufwandüberschuss	Fr.	3'680.--

Mit der Reduktion der Abwassergebühren (Grundgebühren und Verbrauchsgebühr, ab 2019) wird bewusst mit einem Aufwandüberschuss in der Abwasserrechnung budgetiert. Dadurch soll die Reserve im Konto Rechnungsausgleich, welche per Ende 2024 Fr. 1.98 Mio. betrug, in den kommenden Jahren weiter abgebaut werden.

Abfallentsorgung

Aufwand	Fr.	332'000.--
Ertrag	Fr.	...336'210.--
Ertragsüberschuss	Fr.	4'210.--

Mit dem positiven Ergebnis der Spezialfinanzierung Abfall kann die aktuelle Reserve von Fr. 153'110.- ausgebaut werden. Dadurch ergibt sich Handlungsspielraum für allfällige Investitionen oder Anpassungen im Bereich Abfallwesen.

Ergebnis Spezialfinanzierung Elektroversorgung

Aufwand	Fr.	4'527'580.--
Ertrag	Fr.	4'527'580.--
Ergebnis	Fr.	0.--

Die Elektrorechnung schliesst ausgeglichen ab, da der budgetierte Gewinn von Fr. 204'840.--, in Anwendung von Art. 9, Abs. 2, des EWW-Reglements, der Gemeinde abgeliefert wird.

Energietarife

Die Strommärkte befinden sich im Wandel. Während die langfristigen Beschaffungskosten rückläufig sind, steigt die Volatilität auf den Spot- und Regelenergiemärkten. Gegenüber dem Vorjahr verändert sich die Gesamtbeschaffungskosten um -9.7 % pro kWh. Unter Einbezug der Deckungsdifferenzen ergeben sich folgende Tarifanpassungen:

Tarif	Standard	Gewerbe
Arbeitspreis	-1.5 Rp./kWh (-9.4%)	-1.5 Rp./kWh (-9.4%)

Netznutzungstarife

Die erhöhten Anforderungen an das Verteilnetz machen dessen Betrieb und Unterhalt teuer. Zudem führt der steigende Eigenverbrauch durch PV-Anlagen zu tieferen Absatzmengen. Ab 2006 werden die Messkosten separat aufgeführt. Insgesamt veränderten sich die Netzkosten um -18.5 % pro kWh. Unter Einbezug der Deckungsdifferenzen aus den Vorjahren bleiben die Tarife unverändert. Die Netzzulagen von Swissgrid ändern sich wie folgt:

Netzzulagen (SDL, Stromreserve, solidarisierte Kosten) -0.05 Rp./kWh (-6.4 %)

Messtarife

Die Kosten für das Messwesen werden per 1. Januar 2026 über ein separates Messentgelt erhoben (Art. 17a StromVG). Die Umstellung auf Smart-Meter ist aufwendig, ermöglicht dafür das Erfassen von Lastgangswerten und die Fernauslesung. Es gelten die folgenden Messtarife (Niederspannung)

Direktmessung	Fr. 6.50 / Mt.
Indirekte Messung	Fr. 12.50 / Mt.

Abgaben an das Gemeinwesen

Der Netzzuschlag gemäss Art. 35 EnG sowie die Abgabe an die Gemeinde bleiben unverändert.

Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.69 Einheiten
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.0 ‰ des amtlichen Wertes
- c) Genehmigung Budget 2026 bestehend aus:

ERFOLGSRECHNUNG

Aufwand Gesamthaushalt	Fr.	23'852'635.00
Ertrag Gesamthaushalt	Fr.	23'069'315.00
Aufwandsüberschuss	Fr.	783'320.00

davon

Aufwand Allgemeiner Haushalt	Fr.	17'294'065.00
Ertrag Allgemeiner Haushalt	Fr.	16'581'455.00
Aufwandsüberschuss	Fr.	712'610.00

Aufwand Wasserversorgung	Fr.	781'510.00
Ertrag Wasserversorgung	Fr.	710'270.00
Aufwandüberschuss	Fr.	71'240.00

Aufwand Abwasserentsorgung	Fr.	917'480.00
Ertrag Abwasserentsorgung	Fr.	913'800.00
Aufwandsüberschuss	Fr.	3'680.00

Aufwand Abfall	Fr.	332'000.00
Ertrag Abfall	Fr.	336'210.00
Ertragsüberschuss	Fr.	4'210.00

Aufwand Elektrizitätsversorgung	Fr.	4'527'580.00
Ertrag Elektrizitätsversorgung	Fr.	4'527'580.00
Ergebnis	Fr.	0.00

INVESTITIONSRECHNUNG

Ausgaben	Fr.	3'235'000.00
Einnahmen	Fr.	0.00
Nettoinvestitionen	Fr.	3'235'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'729'650.00	202'650.00	1'722'060.00	202'650.00	1'607'557.71	191'227.09
01	Legislative und Exekutive	327'830.00		325'530.00		286'375.34	
011	Legislative	60'930.00		63'790.00		49'984.85	
0110	Legislative	60'930.00		63'790.00		49'984.85	
3000.00	Entschädigung Wahlbüro	10'780.00		10'780.00		5'600.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'400.00		15'900.00		11'839.10	
3130.01	Porto	11'850.00		11'210.00		7'881.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'800.00		12'800.00		12'202.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'600.00		10'600.00		9'961.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
012	Exekutive	266'900.00		261'740.00		236'390.49	
0120	Exekutive	266'900.00		261'740.00		236'390.49	
3000.00	Gemeinderat	135'000.00		125'600.00		132'691.47	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	28'650.00		30'640.00		26'076.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'850.00		5'000.00		4'928.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250.00		250.00		195.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'350.00		1'150.00		1'140.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00			
3170.00	Repräsentationen	16'000.00		16'000.00		14'000.00	
3170.01	Partnergemeinde Holysov	9'100.00		7'000.00			
3199.00	Ratskredit	64'700.00		69'600.00		57'358.72	
02	Allgemeine Dienste	1'401'820.00	202'650.00	1'396'530.00	202'650.00	1'321'182.37	191'227.09
021	Finanz- und Steuerverwaltung					377.60	
0210	Finanz- und Steuerverwaltung					377.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					377.60	
022	Allgemeine Dienste	1'299'960.00	171'100.00	1'302'780.00	171'100.00	1'259'675.40	170'510.59
0220	Allgemeine Dienste	1'299'960.00	171'100.00	1'302'780.00	171'100.00	1'259'675.40	170'510.59
3010.00	Löhne	805'650.00		803'100.00		783'644.25	
3040.00	Betreuungszulagen	5'370.00		5'080.00		4'776.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'400.00		51'900.00		48'996.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'700.00		69'150.00		68'695.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'650.00		12'200.00		12'497.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'200.00		12'050.00		11'425.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'650.00		9'550.00		8'938.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'380.00		14'300.00		8'886.95	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00		10'332.57	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'050.00		4'050.00		1'138.25	
3100.00	Büromaterial	9'000.00		9'000.00		7'465.23	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'880.00		5'600.00		5'664.35	
3110.00	Büromöbel und Geräte	26'600.00		5'000.00		16'882.55	
3113.00	Hardware	1'000.00		1'000.00			
3118.00	Anschaffung IT-Software und Lizenzen			28'000.00			
3130.00	Telefon und Kommunikation	14'000.00		11'800.00		12'916.93	
3130.01	Porto, Post- und Bankspesen	16'000.00		16'000.00		14'438.33	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		29'300.00		37'518.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	22'200.00		22'450.00		22'438.30	
3137.00	Steuern und Abgaben; Schiffsplätze	4'850.00		4'850.00		4'821.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'250.00		5'150.00		4'102.15	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500.00		1'000.00		1'105.85	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)	96'980.00		80'400.00		76'687.77	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'800.00		9'200.00		11'129.87	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		3'500.00		3'873.05	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	6'000.00		15'750.00		15'770.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	6'750.00					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	62'500.00		62'800.00		60'075.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'600.00		8'600.00		5'455.40	
4260.00	Rückerstatt. und Kostenbet. Dritter		8'800.00		8'800.00		7'218.78
4611.00	Entsch. von Kantonen; Registerführung		5'000.00		5'000.00		4'491.81
4612.00	int. Verr. Rg-führung Wasser		21'900.00		21'900.00		21'900.00
4612.01	int. Verr. Rg-führung Abwasser		54'000.00		54'000.00		54'000.00
4612.02	int. Verr. Rg-führung Abfall		13'000.00		13'000.00		13'000.00
4612.03	int. Verr. Rg-führung Elektro		36'100.00		36'100.00		36'100.00
4900.00	Int. Verr. Büromaterial		800.00		800.00		800.00
4910.01	Int. Verr. Dienstleistungen		31'500.00		31'500.00		33'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	101'860.00	31'550.00	93'750.00	31'550.00	61'129.37	20'716.50
0290	Verwaltungsliegenschaften	101'860.00	31'550.00	93'750.00	31'550.00	61'129.37	20'716.50
3010.00	Löhne	20'450.00		20'100.00		12'934.60	
3040.00	Betreuungszulagen	800.00		750.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400.00		1'300.00		651.40	
3052.00	AG-Beiträge an PK	1'200.00		1'200.00		222.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350.00		350.00		224.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00		300.00		193.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00		250.00		-13.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		833.03	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	500.00		3'000.00		1'880.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'000.00		18'500.00		7'335.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'970.00		2'500.00		2'772.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'600.00		27'950.00		17'216.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'900.00		2'900.00		2'880.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		7.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	13'990.00		13'550.00		13'991.29	
4240.00	Ertrag Energie PV		12'000.00		12'000.00		
4260.00	Rückerst. und Kostenbeteiligungen Dritter						1'164.00
4920.00	Int. Verr. Magazinmiete		19'550.00		19'550.00		19'552.50
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	712'780.00	362'960.00	683'830.00	361'560.00	611'494.28	341'068.68
11	Öffentliche Sicherheit	37'200.00		22'000.00		23'362.80	
111	Polizei	34'200.00		19'000.00		21'812.00	
1110	Polizei	34'200.00		19'000.00		21'812.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'200.00		19'000.00		21'812.00	
112	Verkehrssicherheit	3'000.00		3'000.00		1'550.80	
1120	Verkehrssicherheit	3'000.00		3'000.00		1'550.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Verkehrsdienst	3'000.00		3'000.00		1'550.80	
14	Allgemeines Rechtswesen	85'000.00	111'650.00	80'000.00	115'600.00	76'208.90	110'086.75
140	Allgemeines Rechtswesen	85'000.00	111'650.00	80'000.00	115'600.00	76'208.90	110'086.75
1400	Allgemeines Rechtswesen	85'000.00	111'650.00	80'000.00	115'600.00	76'208.90	110'086.75
3130.00	Staatsgebühren, Zivilstandsämter	30'000.00		30'000.00		29'417.05	
3130.02	Gebühren Bauwesen	30'000.00		30'000.00		28'835.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00		20'000.00		17'705.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					251.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		46'000.00		45'000.00		46'045.80
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen, Bauwesen		65'000.00		70'000.00		63'393.95
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		650.00		600.00		647.00
15	Feuerwehr	504'110.00	227'010.00	498'460.00	225'660.00	437'049.08	206'762.70
150	Feuerwehr	504'110.00	227'010.00	498'460.00	225'660.00	437'049.08	206'762.70
1500	Feuerwehr	504'110.00	227'010.00	498'460.00	225'660.00	437'049.08	206'762.70
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	34'000.00		34'000.00		30'240.00	
3010.00	Sold und Entschädigungen	89'500.00		89'500.00		88'384.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700.00		1'700.00		1'826.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000.00		1'000.00		943.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250.00		250.00		203.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		247.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		150.00		127.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	43'600.00		44'800.00		30'398.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'700.00		7'700.00		7'368.55	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		14.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000.00		9'000.00		5'778.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		199.53	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'000.00		26'200.00		6'781.48	
3112.00	Kleider, Wäsche	11'110.00		9'490.00		8'007.15	
3130.00	Telefon und Kommunikation	4'700.00		4'700.00		2'858.11	
3130.01	Porto, Post- und Bankspesen	500.00		500.00		253.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'900.00		6'800.00		6'454.25	
3144.00	Unterhalt FW-Magazin Feuerwehr	12'300.00		12'500.00		13'261.05	
3144.01	Unterhalt FW-Magazin Gemeinde	15'600.00		13'100.00		3'315.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'710.00		10'610.00		4'835.40	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	73'430.00		73'450.00		73'431.59	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien/FZ	49'700.00		49'750.00		49'727.73	
3300.90	Planm. Abschr. altes VV FW 12 Jahre 2016-27	20'550.00		20'550.00		20'541.69	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		1'200.00		1'198.00	
3900.00	int. Verr. Büromaterial	800.00		800.00		800.00	
3910.01	int. Verr. Rg-führung	7'700.00		7'700.00		7'700.00	
3920.00	Int.Verr. Magazinmiete	63'810.00		63'810.00		63'810.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	7'300.00		7'300.00		8'340.50	
4260.00	Rückerstatt. und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		6'172.40
4270.00	Bussen		100.00		100.00		
4632.00	Beitrag Bellmund		119'200.00		118'550.00		103'604.30
4634.00	Beiträge GVB		33'900.00		33'200.00		33'176.00
4920.00	Int. Verr. Miete FW		63'810.00		63'810.00		63'810.00
16	Verteidigung	86'470.00	24'300.00	83'370.00	20'300.00	74'873.50	24'219.23

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
161	Militärische Verteidigung	13'450.00		11'250.00		1'874.35	
1610	Militärische Verteidigung	13'450.00		11'250.00		1'874.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		10'000.00		1'874.35	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	8'450.00		1'250.00			
162	Zivile Verteidigung	73'020.00	24'300.00	72'120.00	20'300.00	72'999.15	24'219.23
1620	Zivilschutz	68'320.00	24'300.00	66'400.00	20'300.00	68'669.55	24'219.23
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'500.00		10'000.00		10'342.90	
3130.00	Telefon und Kommunikation	350.00		350.00		328.25	
3130.01	ZUPLA	500.00		500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	370.00		350.00		345.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'800.00		1'800.00		3'878.55	
3632.00	Beiträge an Gemeinden	54'800.00		53'400.00		53'774.80	
4630.00	Beiträge vom Bund		3'800.00		3'800.00		3'800.00
4632.00	Beiträge von Gde. und Gde-Verbänden		20'500.00		16'500.00		20'419.23
1627	Regionaler Führungsstab	4'700.00		5'720.00		4'329.60	
3632.00	Beiträge an RFO Brügg	4'700.00		5'720.00		4'329.60	
2	BILDUNG	5'892'645.00	1'003'630.00	5'931'740.00	947'940.00	5'318'894.87	817'847.25
21	Obligatorische Schule	5'890'645.00	1'003'630.00	5'929'740.00	947'940.00	5'316'894.87	817'847.25
211	Eingangsstufe	339'805.00		318'960.00		336'339.77	
2110	Kindergarten	339'805.00		318'960.00		336'339.77	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		150.35	
3104.00	Lehrmittel	18'270.00		19'320.00		17'050.85	
3119.00	Anschaffungen übr. nicht aktivierbare Anlagen	8'360.00		1'540.00		641.00	
3130.00	Telefon und Kommunikation	1'440.00		1'800.00		1'332.10	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	1'305.00		1'380.00		233.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'540.00		1'640.00		1'325.07	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'260.00		4'500.00		2'120.70	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten	1'240.00		1'250.00		1'239.66	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien	5'590.00		6'600.00		5'585.04	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	288'200.00		272'000.00		278'759.00	
3612.00	Entsch. an Gde. und Gde-Verbände	9'300.00		8'630.00		27'903.00	
212	Primarstufe	1'529'650.00	12'820.00	1'617'950.00	12'800.00	1'377'407.04	3'898.00
2120	Primarstufe	1'529'650.00	12'820.00	1'617'950.00	12'800.00	1'377'407.04	3'898.00
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	20'490.00		18'010.00		17'481.53	
3010.00	Löhne Schulsekretariat	43'250.00		42'700.00		32'902.55	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte (Stellvertretungen)	38'070.00		31'460.00		22'556.85	
3040.00	Betreuungszulagen					600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'400.00		4'300.00		2'989.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'750.00		4'750.00		3'352.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		600.00		490.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		691.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		600.00		442.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'880.00		26'330.00		12'917.05	
3100.00	Büromaterial	6'000.00		6'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'100.00		14'200.00		8'853.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'780.00		3'780.00		3'886.47	
3104.00	Lehrmittel	73'860.00		72'740.00		67'850.42	
3104.01	Werkunterricht	11'330.00		11'140.00		10'053.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.02	Fakultativer Unterricht	3'000.00		8'200.00		1'602.15	
3110.00	Büromöbel und Geräte	6'200.00		300.00		79.80	
3111.00	Musikinstrumente	500.00		500.00		2'792.35	
3113.00	Hardware	3'000.00		2'000.00		2'436.40	
3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	5'000.00		5'000.00		51.61	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'640.00		3'250.00		13'934.35	
3130.00	Telefon und Kommunikation	1'450.00		10'600.00		10'250.85	
3130.01	Portokosten	3'150.00		3'150.00		2'503.30	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	6'260.00		6'230.00		2'822.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'000.00		6'000.00		7'819.89	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		4'500.00		253.90	
3158.00	Unterhalt IT-Software, Serviceverträge	66'850.00		48'320.00		24'455.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	36'590.00		28'400.00		19'272.79	
3170.00	Reisekosten und Spesen					192.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	110'130.00		109'710.00		78'388.50	
3300.60	Planm. Abschr. Sachanlagen	135'100.00		135'100.00		135'091.39	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	23'800.00		28'650.00		17'775.54	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	800'600.00		865'400.00		808'396.25	
3612.01	Entsch. an Gde. und Gde-Verbände	77'070.00		115'030.00		64'220.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'900.00		8'900.00		
4612.00	Entsch. von Gde. und Gde-Verbänden		3'920.00		3'900.00		3'898.00
213	Oberstufe	1'992'750.00	371'730.00	1'967'670.00	386'400.00	1'753'421.75	349'728.50
2130	Sekundarstufe I	1'992'750.00	371'730.00	1'967'670.00	386'400.00	1'753'421.75	349'728.50
3612.01	SV Nidau; Sekundarschule	1'574'370.00		1'524'600.00		1'385'487.65	
3612.02	SV Nidau; Integration	250'330.00		245'800.00		209'216.65	
3612.03	Entsch. Schulen Biel	168'050.00		197'270.00		158'717.45	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		371'730.00		386'400.00		349'728.50
214	Musikschulen	132'000.00		135'000.00		119'866.90	
2140	Musikschulen	132'000.00		135'000.00		119'866.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	132'000.00		135'000.00		119'866.90	
217	Schulliegenschaften	1'216'870.00	46'000.00	1'276'810.00	46'000.00	1'234'069.76	49'725.65
2170	Schulliegenschaften	1'216'870.00	46'000.00	1'276'810.00	46'000.00	1'234'069.76	49'725.65
3010.00	Löhne	219'350.00		228'650.00		212'475.20	
3040.00	Betreuungszulagen	3'870.00		3'660.00		3'660.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'500.00		14'600.00		13'293.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'150.00		19'150.00		18'695.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'850.00		4'000.00		4'458.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'350.00		3'400.00		3'306.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00		2'450.00		2'288.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		6'000.00		3'049.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'600.00		22'000.00		18'707.54	
3101.01	Treibstoff	2'000.00					
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		1'300.00		1'796.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	65'000.00		53'000.00		63'927.80	
3130.00	Telefon und Kommunikation	2'450.00		2'450.00		1'401.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	24'350.00		20'000.00		21'189.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'300.00		84'600.00		60'970.77	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'200.00		3'000.00		664.01	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		647.70	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	780'000.00		784'000.00		779'997.88	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			23'550.00		23'539.81	
4260.00	Rückerst. und Kostenbet. Dritter		8'000.00		8'000.00		11'725.65
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		38'000.00		38'000.00		38'000.00
218	Tagesbetreuung	603'960.00	568'080.00	540'360.00	502'740.00	430'907.69	409'360.10
2180	Tagesbetreuung	589'410.00	563'080.00	525'810.00	497'740.00	430'907.69	409'360.10
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	347'150.00		292'800.00		229'152.25	
3040.00	Betreuungszulagen	1'750.00		1'650.00		1'582.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'100.00		19'000.00		15'614.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'900.00		17'700.00		13'682.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'450.00		3'350.00		3'084.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'350.00		4'400.00		3'602.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		760.00		797.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'300.00		2'080.00		1'392.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		6'940.00		6'209.16	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		700.00		297.25	
3105.00	Lebensmittel	10'130.00		7'030.00		4'346.86	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'750.00		6'000.00			
3130.01	Porto, Post- und Bankspesen	350.00		540.00		438.90	
3130.02	Catering-Service	93'220.00		91'000.00		80'916.60	
3130.09	Telefonkosten	1'460.00		1'160.00		1'378.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'250.00		4'050.00		1'491.52	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					0.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'350.00		2'350.00		2'340.75	
3612.00	Entsch. an Gemeinden	2'800.00		2'500.00		2'778.90	
3910.01	Int. verr. Rg-führung Tagesschule	23'800.00		23'800.00		23'800.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	38'000.00		38'000.00		38'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Elternbeiträge		288'200.00		232'500.00		235'918.70
4260.01	Rückerstattungen Verpflegung		84'880.00		77'360.00		65'044.40
4631.00	Beiträge vom Kanton		190'000.00		187'880.00		108'397.00
2181	Ferienbetreuung	14'550.00	5'000.00	14'550.00	5'000.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'550.00		14'550.00			
4260.00	Anteil Kanton an Ferienbetreuung		5'000.00		5'000.00		
219	Obligatorische Schule, übriges	75'610.00	5'000.00	72'990.00		64'881.96	5'135.00
2197	Schulsozialdienst	75'610.00	5'000.00	72'990.00		64'881.96	5'135.00
3010.00	Löhne Schulsozialarbeit	53'600.00		52'200.00		51'344.15	
3040.00	Betreuungszulagen	720.00		660.00		660.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'550.00		3'400.00		3'329.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'600.00		4'500.00		4'384.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	770.00		750.00		702.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	820.00		800.00		770.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750.00		700.00		689.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'100.00		2'100.00		546.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'780.00		2'780.00		2'455.71	
3138.00	Präventionsprojekte	5'920.00		5'100.00			
4631.00	Beitrag Kanton an Schulsozialarbeit		5'000.00				5'135.00
29	Übriges Bildungswesen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
299	Bildung	2'000.00		2'000.00		2'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2991	Erwachsenenbildung	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	906'730.00	27'600.00	953'620.00	24'600.00	401'291.48	17'163.00
32	Kultur, übriges	188'070.00		169'250.00		137'575.35	
329	Kultur	188'070.00		169'250.00		137'575.35	
3290	Übrige Kultur	188'070.00		169'250.00		137'575.35	
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	6'540.00		6'050.00		5'900.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'600.00		4'600.00		2'263.65	
3130.01	Porto	2'300.00		2'200.00		1'231.30	
3130.06	Jungbürgerfeier	7'000.00		3'300.00		3'494.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		27.05	
3612.00	int. Verr.kult. Anlässe z.G. EV	13'780.00		13'600.00		14'040.00	
3634.00	Beiträge an Kulturförderung	76'700.00		75'000.00		76'659.00	
3636.00	Beiträge für kulturelle Anlässe	31'650.00		25'200.00		7'843.47	
3636.01	Beiträge an Musikgesellschaft	12'200.00		14'000.00		11'300.00	
3636.02	Beiträge an Kirchgemeinde Nidau	15'000.00		15'000.00		7'500.00	
3636.03	Beiträge an Portissimo	18'000.00		10'000.00		7'316.08	
33	Medien	27'500.00		23'500.00		21'000.53	
332	Massenmedien	27'500.00		23'500.00		21'000.53	
3320	Massenmedien	27'500.00		23'500.00		21'000.53	
3102.00	WEB-Auftritt	11'000.00		7'000.00		7'954.00	
3130.01	Porti (Verteilung Nidauer Anzeiger)	15'500.00		15'500.00		13'046.53	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'000.00		1'000.00			
34	Sport und Freizeit	691'160.00	27'600.00	760'870.00	24'600.00	242'715.60	17'163.00
341	Sport	670'160.00	27'600.00	760'870.00	24'600.00	242'715.60	17'163.00
3410	Sport	670'160.00	27'600.00	760'870.00	24'600.00	242'715.60	17'163.00
3010.00	Löhne	132'100.00		138'800.00		93'314.75	
3040.00	Betreuungszulagen	1'950.00		2'070.00		1'320.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'700.00		9'000.00		5'830.75	
3052.00	AG-Beiträge an PK	9'600.00		9'000.00		8'942.40	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	2'200.00		2'400.00		1'927.95	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	2'000.00		2'100.00		1'358.55	
3055.00	AG-Beiträge an KTV	1'370.00		1'400.00		730.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		160.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00		15'000.00		2'186.30	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	4'000.00		11'000.00		25'311.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	54'000.00		54'000.00		47'964.15	
3120.01	Ver- und Entsorgung Tennisplatz	4'500.00		3'000.00		4'230.25	
3130.00	Telefon und Kommunikation	1'700.00		1'800.00		1'325.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'350.00		8'000.00		6'969.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	47'000.00		67'300.00		14'490.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'000.00		13'500.00		5'803.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'100.00		3'100.00		3'041.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		7.50	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten	339'190.00		406'000.00		5'895.52	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien	19'900.00		11'900.00		11'905.33	
4260.00	Rückerstatt. und Kostenbet. Dritter		1'000.00		1'000.00		1'164.00

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00	Verg. für Benützungen Liegenschaften VV		20'000.00		17'000.00		15'999.00
4920.00	Int. Verr. Magazinmiete		6'600.00		6'600.00		
342	Freizeit	21'000.00					
3420	Freizeit	21'000.00					
3300.10	Planmässige Abschreibungen Anlagen	21'000.00					
4	GESUNDHEIT	8'700.00		8'700.00		6'846.10	
43	Gesundheitsprävention	8'700.00		8'700.00		6'846.10	
433	Schulgesundheitsdienst	8'700.00		8'700.00		6'846.10	
4330	Schulgesundheitsdienst	900.00		900.00		735.00	
3136.00	Honorare Schularzt	900.00		900.00		735.00	
4331	Schulzahnpflege	7'800.00		7'800.00		6'111.10	
3136.00	Honorare Schulzahnarzt	6'800.00		6'800.00		6'111.10	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	4'018'970.00	232'000.00	3'811'080.00	280'000.00	3'648'388.99	220'457.36
53	Alter + Hinterlassene	997'420.00		991'900.00		981'609.75	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	60'020.00		56'700.00		56'641.65	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	60'020.00		56'700.00		56'641.65	
3130.00	AHV-Zweigstelle Ipsach (bis 2018 Nidau)	60'020.00		56'700.00		56'641.65	
532	Ergänzungsleistungen AHV/IV	916'400.00		921'200.00		910'623.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	916'400.00		921'200.00		910'623.00	
3631.00	Lastenausgleich EL	916'400.00		921'200.00		910'623.00	
535	Leistungen an das Alter	21'000.00		14'000.00		14'345.10	
5350	Leistungen an das Alter	21'000.00		14'000.00		14'345.10	
3636.00	Seniorenausflug	17'500.00		14'000.00		14'345.10	
3636.01	Beitrag Verein Generation 60+	3'500.00					
54	Familie und Jugend	350'850.00	232'000.00	393'980.00	280'000.00	319'177.59	220'457.36
541	Familienzulagen	19'750.00		15'680.00		13'500.00	
5410	Familienzulagen	19'750.00		15'680.00		13'500.00	
3631.00	Lastenausgleich Familienzulage	19'750.00		15'680.00		13'500.00	
544	Jugendschutz	36'600.00		43'800.00		29'074.00	
5440	Jugendschutz	1'600.00		1'800.00		1'565.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'600.00		1'800.00		1'565.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	35'000.00		42'000.00		27'509.00	
3612.00	Kinder- und Jugendarbeit (Nidau)	35'000.00		42'000.00		27'509.00	
545	Leistungen an Familien	294'500.00	232'000.00	334'500.00	280'000.00	276'603.59	220'457.36
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	290'000.00	232'000.00	330'000.00	280'000.00	273'888.94	220'457.36
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	290'000.00		330'000.00		273'888.94	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		232'000.00		280'000.00		220'457.36

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5458	Tageselternverein	4'500.00		4'500.00		2'714.65	
3636.00	Beiträge Elternrat	4'500.00		4'500.00		2'714.65	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'670'700.00		2'425'200.00		2'347'601.65	
579	Sozialhilfe	2'670'700.00		2'425'200.00		2'347'601.65	
5796	Regionaler Sozialdienst	146'650.00		230'000.00		162'756.80	
3612.00	Sozialdienste Nidau	146'650.00		230'000.00		162'756.80	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'524'050.00		2'195'200.00		2'184'844.85	
3611.00	Entsch. an Kanton	2'524'050.00		2'195'200.00		2'184'844.85	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'771'400.00	157'550.00	1'690'920.00	139'920.00	1'628'436.61	144'078.52
61	Strassenverkehr	1'145'030.00	117'650.00	1'119'600.00	138'620.00	992'514.11	116'442.62
615	Gemeindestrassen	1'145'030.00	117'650.00	1'119'600.00	138'620.00	992'514.11	116'442.62
6150	Gemeindestrassen	1'109'030.00	84'650.00	1'083'600.00	84'620.00	979'702.34	94'350.00
3010.00	Löhne	285'100.00		280'200.00		268'632.40	
3040.00	Betreuungszulagen	3'180.00		3'000.00		3'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'700.00		18'200.00		17'382.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'350.00		26'000.00		25'443.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'050.00		5'100.00		5'703.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'350.00		4'200.00		3'926.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		2'700.00		2'576.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		1'024.50	
3100.00	Büromaterial	250.00		250.00		75.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		4'035.90	
3101.01	Treibstoffe	6'000.00		6'000.00		5'119.30	
3101.02	Signale und Markierungen	28'350.00		50'350.00		25'468.10	
3101.03	Winterdienst (Salz usw.)	9'000.00		8'200.00		9'213.52	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'000.00		7'500.00		4'497.20	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000.00		3'000.00		3'065.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	13'000.00		10'000.00		12'631.00	
3120.02	Energie Strassenbeleuchtung	51'000.00		49'300.00		47'494.40	
3120.03	Strassenabwasser	62'500.00		62'500.00		62'676.40	
3130.00	Telefon und Kommunikation	1'680.00		1'680.00		997.67	
3130.01	Strassenreinigung durch Dritte	49'000.00		35'700.00		30'150.70	
3130.03	Winterdienst durch Dritte	33'700.00		33'700.00		33'271.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'000.00		10'072.90	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	129'500.00		121'000.00		94'032.60	
3141.01	Unterhalt öff. Beleuchtung	27'200.00		43'150.00		17'135.95	
3141.02	Unterhalt öff. Anlagen	52'600.00		54'900.00		50'718.06	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'270.00		7'470.00		8'842.71	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'500.00		25'500.00		30'835.35	
3151.01	Unterhalt Zähler/Messwesen					497.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'158.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	120'850.00		95'700.00		100'602.33	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten	33'850.00		33'850.00		33'824.53	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien	33'250.00		33'250.00		33'235.62	
3320.90	Planm. Abschr.immat. Anlagen			7'200.00		7'205.90	
3612.00	int. Verr. öff. Beleuchtung	25'000.00		25'000.00		25'155.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgeb. und Dienstleistungen						474.00
4260.00	Rückerstatt. und Kostenbet. Dritter		2'500.00		2'500.00		11'751.20
4612.02	Int. Verr. Abwasser		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4612.03	int. Verr. Abfall		29'000.00		29'000.00		29'000.00
4612.04	int. Verr. Elektro		15'000.00		15'000.00		15'000.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'200.00		1'170.00		1'189.80
4910.01	Int. Verr. Dienstleistungen		25'000.00		25'000.00		25'000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		10'950.00		10'950.00		10'935.00
6155	Parkplätze	36'000.00	33'000.00	36'000.00	54'000.00	12'811.77	22'092.62
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Gebühren Parking-APP					1'080.12	
3132.00	Honorare externe Kontrollen	32'000.00		32'000.00		10'231.65	
3930.00	Interne Verrechnung von Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00		1'500.00	
4240.01	Benützungsgeb. und Dienstleistungen		25'000.00		50'000.00		13'913.00
4270.00	Bussen		8'000.00		4'000.00		8'179.62
62	Öffentlicher Verkehr	626'370.00	39'900.00	571'320.00	1'300.00	635'922.50	27'635.90
622	Regionalverkehr	6'370.00		6'370.00		6'355.10	
6220	Regionalverkehr	6'370.00		6'370.00		6'355.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			250.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00				244.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'120.00		6'120.00		6'111.00	
629	Öffentlicher Verkehr	620'000.00	39'900.00	564'950.00	1'300.00	629'567.40	27'635.90
6290	Öffentlicher Verkehr	38'000.00	39'900.00	2'500.00	1'300.00	25'970.00	27'635.90
3130.00	Kosten SBB Tageskarten	38'000.00				25'810.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					160.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			2'500.00			
4250.01	Tageskarte		38'000.00				26'471.00
4260.00	Provision Tageskarten SBB		1'900.00		1'300.00		1'164.90
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	582'000.00		562'450.00		603'597.40	
3632.00	Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	582'000.00		562'450.00		603'597.40	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'315'910.00	2'057'200.00	2'488'450.00	2'238'450.00	2'052'546.02	1'837'449.89
71	Wasserversorgung	781'510.00	781'510.00	745'230.00	745'230.00	684'279.47	684'279.47
710	Wasserversorgung	781'510.00	781'510.00	745'230.00	745'230.00	684'279.47	684'279.47
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	781'510.00	781'510.00	745'230.00	745'230.00	684'279.47	684'279.47
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	3'600.00		2'100.00		3'104.23	
3010.00	Löhne	174'200.00		126'050.00		132'124.35	
3040.00	Betreuungszulagen	1'200.00		1'130.00		1'128.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	11'330.00		8'400.00		8'575.15	
3052.00	AG-Beiträge an PK	14'720.00		10'950.00		10'720.80	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	2'620.00		2'050.00		1'970.60	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	2'630.00		1'950.00		1'922.40	
3055.00	AG-Beiträge an KTV	1'780.00		1'350.00		1'366.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'400.00		4'400.00		2'069.04	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300.00		1'300.00		762.40	
3100.00	Büromaterial	800.00		800.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		6'800.00		2'587.81	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	900.00		1'900.00		219.66	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromöbel und Geräte	800.00		800.00		6.88	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	19'500.00		19'500.00		1'744.47	
3113.00	Hardware	1'400.00		1'200.00		853.42	
3130.00	Telefon und Kommunikation	1'600.00		1'600.00		596.19	
3130.01	Porto	1'000.00		1'000.00		841.31	
3130.05	Mitglieder- und Vereinsbeiträge	1'500.00		1'500.00		1'481.87	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'700.00		4'600.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'300.00		14'300.00		8'377.23	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00		900.00		422.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	21'200.00		41'900.00		11'865.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600.00		600.00			
3151.00	Unt. App., Maschinen, FZ, Werkzeuge	2'400.00		2'400.00		1'861.10	
3153.00	IT-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
3158.00	IT-Unterhalt Software	8'600.00		7'600.00		8'311.61	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.00		962.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					674.38	
3300.30	Planm. Absch. übr. Tiefbauten	33'750.00		24'750.00		22'470.77	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten	4'000.00		3'500.00		2'957.94	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien	8'480.00		7'800.00		6'202.38	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			4'300.00		4'316.08	
3510.10	Einlage SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert	110'000.00		95'000.00		108'759.25	
3510.50	Einlage Anschlussgeb. in WE	15'000.00		30'000.00		16'160.75	
3612.00	int. Verr. z.G. Wasser	21'900.00		21'900.00		21'900.00	
3612.10	Wasserankauf SWG	277'500.00		282'500.00		265'793.52	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten	6'100.00		6'100.00		6'097.50	
4240.04	Grundgebühren Wasser		324'600.00		324'600.00		324'241.68
4240.50	Erlös aus Anschlussgebühren		15'000.00		30'000.00		16'160.75
4250.01	Verkäufe		299'600.00		253'300.00		291'847.30
4260.00	Rückerstatt. und Kostenbet. Dritter		2'400.00		2'400.00		1'929.72
4409.00	Übrige Zinsen		1'240.00		2'000.00		2'287.30
4510.00	Entnahme aus SF Werterhalt		67'430.00		37'200.00		47'812.72
9010.10	Abschluss SF Wasser, Ertragsüberschuss					25'072.08	
9011.10	Abschluss SF Entnahme Aufwandüberschuss		71'240.00		95'730.00		
72	Abwasserentsorgung	917'480.00	917'480.00	1'125'950.00	1'125'950.00	800'208.20	800'208.20
720	Abwasserentsorgung	917'480.00	917'480.00	1'125'950.00	1'125'950.00	800'208.20	800'208.20
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	917'480.00	917'480.00	1'125'950.00	1'125'950.00	800'208.20	800'208.20
3120.00	Ver- und Ents. Liegenschaften VV	300.00		150.00		308.56	
3130.00	Telefon und Kommunikation	300.00		300.00		290.35	
3132.00	Honorare Dritter	21'000.00		21'000.00		18'343.02	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	58'500.00		61'500.00		50'945.18	
3300.30	Planm. Abschr. Tiefbauten	74'020.00		72'800.00		59'766.82	
3409.00	Übrige Passivzinsen	230.00					
3510.10	Einlagen SF WE; Wiederbeschaffungswert					66'183.00	
3510.51	Einlage Anschlussgeb. in WE	250'000.00		450'000.00		110'984.00	
3612.00	int. Verr. Rg-führung Abwasser	54'000.00		54'000.00		54'000.00	
3612.01	int. Verr. Abwasser	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3632.00	Betriebsbeitrag VKA	197'130.00		204'200.00		190'841.25	
3632.01	Betriebsbeitrag ARA	261'000.00		261'000.00		247'546.02	
4240.01	Benützungsgeb. und Dienstleistungen		531'300.00		491'900.00		479'407.95
4240.50	Anschlussgebühren		250'000.00		450'000.00		110'984.00
4409.00	Übrige Zinsen von FV						1'019.55
4510.00	Entnahme aus SF Werterhalt		132'500.00		72'800.00		110'712.00

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9011.00	Abschluss SF, Aufwandüberschuss		3'680.00		111'250.00		
9011.20	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss						98'084.70
73	Abfall	336'210.00	336'210.00	336'270.00	336'270.00	331'362.22	331'362.22
730	Abfall	336'210.00	336'210.00	336'270.00	336'270.00	331'362.22	331'362.22
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	336'210.00	336'210.00	336'270.00	336'270.00	331'362.22	331'362.22
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		3'266.56	
3130.00	Abfuhrkosten Kehricht	101'000.00		99'000.00		102'566.69	
3130.01	Abfuhrkosten Grüngut	61'000.00		54'000.00		56'761.89	
3130.02	Verwertung Kehricht	5'000.00		5'000.00		5'056.08	
3130.03	Verwertung Grüngut	84'000.00		75'000.00		84'139.39	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'500.00		7'500.00		4'089.59	
3612.00	int. Verr. Rg-führung Abfall	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
3612.01	int. Verr.Dienstl. Abfall	29'000.00		29'000.00		29'000.00	
3632.00	Beiträge an Gde. und Gde-Verbände	27'500.00		2'500.00		2'467.55	
4240.01	Benützungsgeb. und Dienstleistungen				6'100.00		5'808.90
4240.02	Grundgebühr Kehricht		245'000.00		239'000.00		228'063.88
4240.03	Verbrauchsgebühr Grüngut (Vignetten)		80'000.00		80'000.00		87'546.97
4260.00	Rückerstatt. und Kostenbet. Dritter		11'000.00		11'000.00		9'820.37
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		210.00		170.00		122.10
9010.30	Abschluss SF, Ertragsüberschuss	4'210.00		47'270.00		31'014.47	
74	Verbauungen	38'500.00		38'000.00		32'301.00	
741	Gewässerverbauungen	29'500.00		29'000.00		32'301.00	
7410	Gewässerverbauungen	29'500.00		29'000.00		32'301.00	
3611.00	Entsch. an Kanton	29'500.00		29'000.00		32'301.00	
745	Naturgefahren	9'000.00		9'000.00			
7450	Naturgefahren	9'000.00		9'000.00			
3134.00	Einsatzkostenversicherung GVB	9'000.00		9'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	5'000.00		5'000.00		2'319.80	
750	Arten- und Landschaftsschutz	5'000.00		5'000.00		2'319.80	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	5'000.00		5'000.00		2'319.80	
3140.00	Neophytenbekämpfung	5'000.00		5'000.00		2'319.80	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung			7'000.00	7'000.00		
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz			7'000.00	7'000.00		
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz			7'000.00	7'000.00		
3130.00	Ölfeuerungskontrolle			7'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				7'000.00		
77	Übriger Umweltschutz	163'150.00	22'000.00	160'950.00	24'000.00	141'610.90	21'600.00
771	Friedhof und Bestattung	132'650.00		129'450.00		112'124.40	
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	132'650.00		129'450.00		112'124.40	
3612.00	Entsch. Friedhofverband Hueb	132'650.00		129'450.00		112'124.40	
779	Umweltschutz	30'500.00	22'000.00	31'500.00	24'000.00	29'486.50	21'600.00

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7792	Hundetoiletten	30'500.00	22'000.00	31'500.00	24'000.00	29'486.50	21'600.00
3101.00	Robidog; Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		5'500.00		4'486.50	
3119.00	Robidog; Unterhalt Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3910.01	Robidog; Int. Verr. Dienst.	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
4033.00	Hundesteuer		22'000.00		24'000.00		21'600.00
79	Raumordnung	74'060.00		70'050.00		60'464.43	
790	Raumordnung	74'060.00		70'050.00		60'464.43	
7900	Raumordnung allgemein	74'060.00		70'050.00		60'464.43	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		20.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00		25'000.00		13'521.15	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	21'650.00		21'650.00		21'205.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		1'301.00	
3300.10	Planm. Abschr. Strassen	4'260.00		4'250.00		4'262.54	
3320.90	Planm.Abschr. immat.Anlagen	7'650.00		13'650.00		20'154.74	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	4'532'080.00	4'527'580.00	4'720'370.00	4'717'870.00	4'938'224.24	4'917'258.44
81	Landwirtschaft	4'500.00		2'500.00		20'965.80	
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	4'500.00		2'500.00		20'965.80	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	4'500.00		2'500.00		20'965.80	
3010.00	Löhne	4'500.00		2'500.00		20'965.80	
87	Brennstoffe und Energie	4'527'580.00	4'527'580.00	4'717'870.00	4'717'870.00	4'917'258.44	4'917'258.44
871	Elektrizität	4'527'580.00	4'527'580.00	4'717'870.00	4'717'870.00	4'917'258.44	4'917'258.44
8711	Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)	4'527'580.00	4'527'580.00	4'717'870.00	4'717'870.00	4'917'258.44	4'917'258.44
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	8'600.00		8'600.00		5'233.90	
3010.00	Löhne	689'650.00		481'100.00		508'675.00	
3040.00	Betreuungszulagen	4'800.00		4'520.00		4'512.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	44'840.00		31'050.00		32'718.45	
3052.00	AG-Beiträge an PK	58'860.00		43'750.00		42'887.10	
3053.00	AG-Beiträge an UVG	10'420.00		6'700.00		7'581.60	
3054.00	AG-Beiträge an FAK	8'820.00		7'200.00		7'689.65	
3055.00	AG-Beiträge an KTV	7'030.00		5'050.00		5'273.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	33'800.00		18'600.00		21'043.17	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'900.00		7'900.00		2'669.05	
3100.00	Büromaterial	1'700.00		1'700.00		303.88	
3101.00	Energieeinkauf	1'771'000.00		1'800'000.00		2'404'994.61	
3101.01	Netznutzungsentgelt Vorlieferant	441'000.00		435'000.00		431'101.31	
3101.02	Aufwand SDL	86'000.00		94'000.00		233'633.40	
3101.03	Aufwand Netzzuschlag (EnG)	271'000.00		275'000.00		272'997.74	
3101.04	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	21'500.00		21'500.00		16'865.45	
3101.05	Energieeinkauf HKN	57'000.00		57'000.00		48'354.36	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'300.00		3'600.00		4'255.59	
3110.00	Büromöbel und Geräte	3'200.00		3'200.00		27.53	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.	14'500.00		14'500.00		10'069.96	
3111.01	Anschaffung Messapparate	9'250.00		14'800.00			
3113.00	IT-Hardware	5'400.00		4'600.00		5'183.47	
3130.00	Telefon und Kommunikation	5'800.00		6'400.00		2'464.96	
3130.01	Porto	3'800.00		3'800.00		3'597.09	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	44'900.00		9'900.00		41'937.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8'700.00		8'700.00		7'935.72	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	17'500.00		17'500.00		13'326.78	
3132.01	Dienstleistungen Youtility	45'800.00		45'800.00		41'131.15	
3132.02	Dienstleistungen Messwesen	34'900.00		34'900.00		16'326.59	
3132.03	Dienstleistungen Rundsteueranlagen			3'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'300.00		5'200.00		5'150.00	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	101'500.00		101'500.00		32'481.36	
3144.00	Unterhalt Trafostationen + VK	10'500.00		10'500.00		380.02	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'400.00		2'400.00			
3151.00	Unt. App., Maschinen, FZ, Werkzeuge	12'200.00		13'900.00		9'721.85	
3151.01	Unterhalt Zähler/Messwesen	2'000.00		2'000.00			
3151.02	Unterhalt Rundsteueranlage	3'900.00		4'500.00		140.01	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		2'000.00			
3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	31'400.00		20'900.00		27'389.72	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'400.00		9'400.00		5'746.89	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00		8'240.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					864.64	
3199.01	Energiesparmassnahmen	83'300.00					
3300.30	Planm. Abschr. Tiefbauten	25'060.00		26'850.00		25'053.47	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten	62'550.00		53'050.00		53'401.79	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien	64'580.00		36'150.00		29'803.59	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			1'100.00		1'115.18	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	17'140.00		21'750.00		17'138.86	
3409.00	Übrige Passivzinsen	1'750.00		700.00		1'306.70	
3602.00	Gemeindeabgaben	82'000.00		84'000.00		82'573.46	
3602.01	Gewinnablieferung an Gemeinde	204'840.00		701'867.63		282'527.72	
3612.03	Int. Verr. z.G. Elektro	58'400.00		58'400.00		51'100.00	
3898.00	Einlage EK EV					65'942.37	
3920.00	Interne Verrechnung Pacht, Mieten Benützungskosten	24'390.00		24'390.00		24'390.00	
4210.00	Ertrag Mahngebühren		16'000.00		12'000.00		18'463.00
4240.01	Ertrag Netznutzungsentgelt NE7		1'456'000.00		1'445'000.00		1'320'291.01
4240.02	Ertrag SDL		86'000.00		94'000.00		229'898.43
4240.03	Ertrag Netzzuschlag (EnG)		271'000.00		275'000.00		271'308.44
4240.05	Ertrag Gemeindeabgaben		82'000.00		84'000.00		82'573.46
4240.53	Ertrag Anschlussgebühren		35'000.00		35'000.00		37'800.00
4250.00	Ertrag Energieverkauf GV		1'436'000.00		1'616'000.00		1'720'734.88
4250.01	Ertrag Energieverkauf MV		527'000.00		590'000.00		563'524.40
4260.00	Rückerst. und Kostenbet. Dritter		18'100.00		15'100.00		105'511.00
4612.00	Int. Verr. kult. Anlässe z.G. EV		13'780.00		13'600.00		14'040.00
4612.01	Verr. öff. Beleuchtung		25'000.00		25'000.00		25'155.00
4612.08	Ertrag Dienstl. Bellmund		169'200.00		152'700.00		173'809.95
4612.09	Ertrag Dienstl. Brugg		69'500.00		63'470.00		71'599.08
4612.10	Ertrag Dienstl. Nidau		232'000.00		232'000.00		233'799.84
4612.11	Ertrag BEV		55'000.00		65'000.00		48'749.95
4612.12	Ertrag Dienstl. Bütigen		36'000.00				
9010.40	Abschluss EV, Ertragsüberschuss			65'942.37			
9	FINANZEN UND STEUERN	1'967'980.00	14'573'065.00	1'905'295.00	14'544'755.00	2'878'464.84	14'605'594.91
91	Steuern	83'000.00	13'836'300.00	61'000.00	13'332'300.00	98'130.40	13'699'026.50
910	Steuern	83'000.00	13'836'300.00	61'000.00	13'332'300.00	98'130.40	13'699'026.50
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	80'000.00	12'496'300.00	60'000.00	12'017'300.00	94'901.50	11'986'179.55
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-15'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	80'000.00		60'000.00		109'901.50	
4000.00	Einkommenssteuern		10'809'600.00		10'552'700.00		10'183'013.55
4000.20	Nach- und Strafsteuern NP		30'000.00		30'000.00		49'113.25
4000.40	Steuerteilungen zG NP		220'000.00		180'000.00		215'949.65
4000.50	Steuerteilungen zL NP		-700'000.00		-550'000.00		-747'802.35
4000.60	pauschale Steueranrechnung NP		-15'000.00		-15'000.00		-14'051.45
4000.70	Rückstellung Steuerteilungen NP		-70'000.00		-50'000.00		60'000.00
4001.00	Vermögenssteuern		1'391'700.00		1'241'600.00		1'308'436.55
4001.40	Steuerteilung Vermögen zG NP		70'000.00		50'000.00		69'748.35
4001.50	Steuerteilung Vermögen zL NP		-150'000.00		-95'000.00		-156'278.90
4002.00	Quellensteuern		150'000.00		100'000.00		155'479.25
4002.10	Quellensteuern BGSA		2'000.00		2'000.00		2'541.00
4010.00	Gewinnsteuern JP		650'000.00		490'000.00		745'660.05
4010.40	Steuerteilungen Gewinnsteuern zG JP		120'000.00		90'000.00		117'810.45
4010.50	Steuerteilungen Gewinnsteuern zL JP		-35'000.00		-25'000.00		-47'017.50
4011.00	Kapitalssteuern JP		12'000.00		10'000.00		12'405.00
4011.40	Steuerteilungen Kapitalsteuern zG JP		1'000.00		1'000.00		854.40
4011.50	Steuerteilungen Kapitalsteuern zL JP						-89.35
4019.00	Holdingsteuern						115.60
4029.00	Eingang abg. Steuern		10'000.00		5'000.00		30'292.00
9101	Sondersteuern	3'000.00	450'000.00	1'000.00	425'000.00	2'924.60	851'712.85
3181.00	Forderungsverluste Sondersteuern	3'000.00		1'000.00		2'924.60	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		100'000.00		160'000.00		479'588.10
4022.10	Sonderveranlagungen		350'000.00		265'000.00		372'124.75
9102	Liegenschaftssteuern		890'000.00		890'000.00	304.30	861'134.10
3180.00	Wertberichtigungen Liegenschaftssteuern					304.30	
4021.00	Liegenschaftssteuern		890'000.00		890'000.00		861'134.10
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'038'380.00	45'000.00	1'005'300.00	45'000.00	999'525.00	45'500.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'038'380.00	45'000.00	1'005'300.00	45'000.00	999'525.00	45'500.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'038'380.00	45'000.00	1'005'300.00	45'000.00	999'525.00	45'500.00
3621.60	LA neue Aufgabenteilung Filag	722'850.00		728'000.00		717'767.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinde	315'530.00		277'300.00		281'758.00	
4621.60	FA soziodemograf. Zuschuss		45'000.00		45'000.00		45'500.00
95	Ertragsanteile, übrige		55'000.00		45'000.00		119'069.20
950	Ertragsanteile, übrige		55'000.00		45'000.00		119'069.20
9500	Ertragsanteile, übrige		55'000.00		45'000.00		119'069.20
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000.00		10'000.00		81'729.15
4600.00	Ertragsanteile an dir. Bundessteuer		35'000.00		35'000.00		37'340.05
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	447'550.00	126'855.00	439'945.00	113'355.00	359'756.70	153'860.58
961	Zinsen	431'550.00	75'855.00	423'945.00	64'055.00	353'499.05	104'763.58
9610	Zinsen	431'550.00	75'855.00	423'945.00	64'055.00	353'499.05	104'763.58
3181.00	Abschreibungen (Verzugszinsen)	4'000.00		2'000.00		4'438.15	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	8'650.00		44'645.00		13'646.65	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	403'900.00		364'300.00		318'185.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen	5'000.00		5'000.00		3'467.90	
3499.00	Vergütungszinse auf Steuern	10'000.00		8'000.00		13'761.35	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		1'000.00		1'000.00		1'135.13
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		46'700.00		35'000.00		64'178.75

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		5'000.00		5'000.00		14'647.50
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		1'000.00		600.00		1'306.70
4451.00	Dividende MÜVE		15'155.00		15'155.00		15'155.00
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		7'000.00		7'300.00		8'340.50
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	16'000.00	51'000.00	16'000.00	49'300.00	6'257.65	49'097.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	16'000.00	51'000.00	16'000.00	49'300.00	6'257.65	49'097.00
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	10'000.00		10'000.00		870.75	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	6'000.00		6'000.00		5'386.90	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		36'000.00		36'000.00		36'000.00
4430.01	Pachtzinse Liegenschaften FV		250.00		250.00		51.00
4430.02	Baurechtszinsen		14'750.00		13'050.00		13'046.00
97	Rückverteilungen		1'500.00		1'500.00		1'473.35
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'500.00		1'500.00		1'473.35
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'500.00		1'500.00		1'473.35
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'500.00		1'500.00		1'473.35
99	Nicht aufgeteilte Posten	399'050.00	508'410.00	399'050.00	1'007'600.00	1'421'052.74	586'665.28
990	Nicht aufgeteilte Posten	399'050.00		399'050.00		1'421'052.74	
9900	Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV					1'022'009.32	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					12.70	
3894.00	zusätzl. Abschr. GV Art. 84+85					1'021'996.62	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	399'050.00		399'050.00		399'043.42	
3300.90	Planm. Abschr. (bish, VV 12 J.)	399'050.00		399'050.00		399'043.42	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		508'410.00		1'007'600.00		586'665.28
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		508'410.00		1'007'600.00		586'665.28
4120.00	Gemeindeabgabe EV		82'000.00		84'000.00		82'573.46
4602.00	Gewinnablieferung EV		204'840.00		702'000.00		282'527.72
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		221'570.00		221'600.00		221'564.10
Gesamtergebnis		23'856'845.00	23'144'235.00	23'916'065.00	23'457'745.00	23'092'145.14	23'092'145.14
			712'610.00		458'320.00		
		23'856'845.00	23'856'845.00	23'916'065.00	23'916'065.00	23'092'145.14	23'092'145.14

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	45'000.00				4'110.50	
02	Allgemeine Dienste	45'000.00				4'110.50	
022	Allgemeine Dienste	45'000.00					
0220	Allgemeine Dienste	45'000.00					
5290.00	Übrige Immaterielle Anlagen	45'000.00					
INV00101	SIBE 2025-2027	15'000.00					
INV00107	Digitale Transformation	30'000.00					
029	Verwaltungsliegenschaften					4'110.50	
0290	Verwaltungsliegenschaften					4'110.50	
5060.00	Mobilien					4'110.50	
INV00078	Anzeigetafel elektronisch Gemeindehaus					4'110.50	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	230'000.00					
16	Verteidigung	230'000.00					
161	Militärische Verteidigung	230'000.00					
1610	Militärische Verteidigung	230'000.00					
5040.00	Hochbauten	230'000.00					
INV00011	Schiessstand / Kugelfang	180'000.00					
INV00111	Sanierung Schützenhaus	50'000.00					
2	BILDUNG			160'000.00		44'510.70	
21	Obligatorische Schule			160'000.00		44'510.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
212	Primarstufe			80'000.00		44'510.70	
2120	Primarstufe			80'000.00		44'510.70	
5060.00	Mobilien			80'000.00		44'510.70	
INV00089	ICT Schule Tranche 2024					44'510.70	
INV00096	ICT Schule, Tranche 2025			80'000.00			
217	Schulliegenschaften			80'000.00			
2170	Schulliegenschaften			80'000.00			
5040.00	Hochbauten			40'000.00			
INV00099	Tagesschule Geschirrspüler- und Küchenanpassung			40'000.00			
5060.00	Mobilien			40'000.00			
INV00093	Fahrzeug Hausdienst			40'000.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	290'000.00		5'015'000.00		4'997'728.31	
34	Sport und Freizeit	290'000.00		5'015'000.00		4'997'728.31	
341	Sport	80'000.00		4'965'000.00		4'992'323.31	
3410	Sport	80'000.00		4'965'000.00		4'992'323.31	
5040.00	Hochbauten			4'900'000.00		4'992'323.31	
INV00074	Mehrzweckhalle Sanierung Ausführungskr.			4'900'000.00		4'992'323.31	
5060.00	Mobilien	80'000.00		65'000.00			
INV00097	Klapptische MZH			65'000.00			
INV00110	Audioanlage Mehrzweckhalle	80'000.00					
342	Freizeit	210'000.00		50'000.00		5'405.00	
3420	Freizeit	210'000.00		50'000.00		5'405.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.00	Mobilien	210'000.00		50'000.00		5'405.00	
INV00094	Pump Track	210'000.00		50'000.00		5'405.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	810'000.00		450'000.00		586'436.52	
61	Strassenverkehr	810'000.00		450'000.00		586'436.52	
615	Gemeindestrassen	810'000.00		450'000.00		586'436.52	
6150	Gemeindestrassen	810'000.00		450'000.00		586'436.52	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	810'000.00		450'000.00		543'161.37	
INV00002	Gumme Schieber 165 - 129 (P60)					29'984.90	
INV00003	Mattenstr. Schieber 228-215 (P83)					104'319.83	
INV00054	Umsetzung Parkraumbewirtschaftung / Tempo 30					141'151.30	
INV00064	Trottoir Allmendstrasse					199'333.20	
INV00073	Bushaltestellen anp. behindertengerecht					61'122.25	
INV00088	Bellevueweg-Waldrain (Sch. 17-5)	810'000.00		450'000.00		7'249.89	
5040.00	Hochbauten					43'275.15	
INV00085	Portmoosbrücke Belagersatz					43'275.15	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'680'000.00		890'000.00		977'219.57	
71	Wasserversorgung	690'000.00		340'000.00		156'949.52	
710	Wasserversorgung	690'000.00		340'000.00		156'949.52	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	690'000.00		340'000.00		156'949.52	
5031.00	Tiefbauten Wasserversorgung	630'000.00		280'000.00		145'550.99	
INV00003	Mattenstr. Schieber 228-215 (P83)					78'502.96	
INV00070	Unterhalt Netz Schieber 2023-2027	40'000.00		40'000.00		57'026.65	
INV00088	Bellevueweg-Waldrain (Sch. 17-5)	450'000.00		240'000.00		10'021.38	
INV00109	Gummenstr.-H'Strasse, Schieber 196-137	140'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.00	Mobilien	60'000.00		60'000.00		11'398.53	
INV00069	Wassermesser 2023-2027	20'000.00		20'000.00			
INV00072	Unterhalt Hydranten 2023-2027	40'000.00		40'000.00		11'398.53	
72	Abwasserentsorgung	990'000.00		550'000.00		794'268.30	
720	Abwasserentsorgung	990'000.00		550'000.00		794'268.30	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	990'000.00		550'000.00		794'268.30	
5032.00	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	840'000.00		400'000.00		617'691.92	
INV00003	Mattenstr. Schieber 228-215 (P83)					617'691.92	
INV00088	Bellevueweg-Waldrain (Sch. 17-5)	840'000.00		400'000.00			
5292.00	Abwasserentsorgung	150'000.00		150'000.00		176'576.38	
INV00071	GEP Massnahmen 2022-2024			150'000.00		176'576.38	
INV00103	GEP 2025-2029	150'000.00					
79	Raumordnung					26'001.75	
790	Raumordnung					26'001.75	
7900	Raumordnung allgemein					26'001.75	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein					26'001.75	
INV00031	Gesamtmobilitätskonzept Ostast					26'001.75	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	180'000.00		330'000.00		335'693.28	12'474.00
87	Brennstoffe und Energie	180'000.00		330'000.00		335'693.28	12'474.00
871	Elektrizität	180'000.00		330'000.00		335'693.28	12'474.00
8711	Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)	180'000.00		330'000.00		335'693.28	12'474.00
5034.00	Tiefbauten Elektroversorgung	30'000.00		150'000.00		136'650.26	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00003	Mattenstr. Schieber 228-215 (P83)					76'423.11	
INV00075	MS Port Sanierung/Ersatz Mittelspannung			150'000.00		60'227.15	
INV00108	MS Kabel Sabag-Portmoos	30'000.00					
5040.00	Hochbauten	30'000.00		30'000.00		37'526.95	
INV00060	Kabelverteilkabinen 2021-2025			30'000.00		37'526.95	
INV00105	Sanierung Kabelverteilkabinen 2026-2030	30'000.00					
5060.00	Mobilien	120'000.00		150'000.00		161'516.07	
INV00084	Smart Meter Datahub (IT-System)					29'549.01	
INV00087	Smart Meter Geräteanschaffung 2023-2027	120'000.00		105'000.00		131'967.06	
INV00098	Ersatz Fz-Monteur EWW			45'000.00			
6310.00	Investitionsbeiträge von Kanton und Konkordaten						12'474.00
INV00075	MS Port Sanierung/Ersatz Mittelspannung						12'474.00
		3'235'000.00		6'845'000.00		6'945'698.88	12'474.00
	Nettoinvestition		3'235'000.00		6'845'000.00		6'933'224.88
		3'235'000.00	3'235'000.00	6'845'000.00	6'845'000.00	6'945'698.88	6'945'698.88