

## **Budget 2026**

## **Einwohner- und Ortsbürgergemeinde**

## **Erläuterungen zum Budget 2026**

Das Budget 2026 wurde vom Gemeinderat und von der Finanzkommission beraten. Es wird der Gemeindeversammlung mit folgenden Bemerkungen zur Prüfung und Genehmigung vorgelegt:

### **a) Allgemeines**

#### **Steuerfuss und Gemeindefinanzen**

Das vorliegende Budget basiert auf einem gegenüber dem Vorjahr unveränderten Steuerfuss von 102 %. Es resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 542'300, welcher jedoch ohne die Entnahme aus der Aufwertungsreserve von CHF 275'500 noch wesentlich höher ausfallen würde. Das operative Ergebnis ist mit CHF 817'800 stark negativ.

Der Gemeinderat Leibstadt ist sich bewusst, dass sich das vorliegende Budget erneut nicht positiv präsentiert. Die Rechnungsergebnisse fielen jedoch in den letzten Jahren jeweils wesentlich besser als erwartet aus. Weil wir aktuell noch nicht verschuldet sind, noch über eine hohe Liquidität verfügen und zudem noch nicht alle Grossinvestitionen ausgeführt sind, ist für den Gemeinderat Leibstadt der Zeitpunkt für eine allfällige Steuerfusskorrektur noch nicht gekommen. In der Finanzplanung sind jedoch entsprechende Massnahmen vorgesehen.

#### **Abschreibungen**

Sämtliche Investitionen seit 1992 wurden in der Anlagebuchhaltung erfasst. Aufgrund der jeweiligen Nutzungsdauer erfolgt die Abschreibung der Objekte im Aufwand in den verschiedenen Dienststellen. Gegenüber dem Vorjahr ergeben sich teilweise Differenzen, weil neue abschreibungspflichtige Objekte dazugekommen sind oder inzwischen vollständig abgeschrieben wurden.

#### **Löhne**

Die Besoldungen werden aufgrund unseres Personalreglements ausgerichtet. Aufgrund des massgebenden Juli-Index von 123.0 Punkten (Vorjahr 122.8 Punkten) erfolgt eine entsprechende Teuerungsanpassung. Basierend auf der Mitarbeiterbeurteilung werden individuelle Leistungsprämien ausgerichtet. Diese Leistungsprämien werden im 3-Jahres-Rhythmus in den Basislohn eingebaut. Die Sozialleistungen werden neu direkt auf den jeweiligen Dienststellen unter den Konten 305x.00 ausgewiesen und nicht mehr wie bisher im Verhältnis zu den Löhnen auf die jeweiligen Dienststellen (via Konten 3612.02 und 3910.02) aufgeteilt.

## **Standort Fonds**

Der Standortfondsbeitrag des KKL wurde im Vorjahr erfreulicherweise erhöht. Im vorliegenden Budget 2026 sind CHF 180'000 als Beiträge aus dem Standortfonds fest eingeplant. Die Aufteilung auf die einzelnen Dienststellen wurde in Absprache mit dem KKL angepasst. Die restlichen Mittel von CHF 20'000 stehen dem Gemeinderat für einmalige Projekte und Vorhaben zur Verfügung. Dank diesem Beitrag lässt sich ein Teil des ursprünglichen Steuerausfalls wegen der Anpassung der Dividenden von rund CHF 210'000 und des Ausfalls von rund CHF 335'000 wegen der Tarifierungsanpassung durch das Aargauer Stimmvolk wieder kompensieren.

## **Ergebnisse, Erfolgs- und Finanzierungsausweise, Kennzahlen**

Die Ergebnisse werden je separat für die Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen) und die drei Eigenwirtschaftsbetriebe sowie als Total Einwohnergemeinde (inkl. den Eigenwirtschaftsbetrieben) dargestellt.

Aus dem dreistufigen Erfolgsausweis ist das Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit ebenso ersichtlich, wie auch das Ergebnis aus der Finanzierung. Aus der Summe dieser beiden Zahlen ergibt sich das operative Ergebnis, welches die wichtigste Zahl dieses Ausweises darstellt. Das operative Ergebnis beträgt Minus CHF 817'800. Es ist stark negativ, hat sich gegenüber dem Vorjahr nochmal massiv erhöht. Trotz dem ausserordentlichen Ertrag (Entnahme aus Aufwertungsreserve) resultiert ein negatives Gesamtergebnis (Aufwandüberschuss) von CHF 542'300.

Der Finanzierungsausweis zeigt, wie die Investitionen finanziert werden. Es kann ein Finanzierungsüberschuss oder ein Finanzierungsfehlbetrag entstehen. Siehe dazu die folgenden Erläuterungen unter Investitionen / Finanzierung.

Es werden die eidgenössisch harmonisierten Kennzahlen ausgewiesen.

## **Investitionen / Finanzierung**

Nach den rekordhohen budgetierten Nettoinvestitionen in den Vorjahren sind für die Einwohnergemeinde (ohne Eigenwirtschaftsbetriebe) auch dieses Jahr Nettoinvestitionen von CHF 1'050'000 geplant. Die Eigenfinanzierung ist jedoch negativ mit CHF - 89'300. Ohne Eigenfinanzierung müssen sämtliche anstehende Investitionen als Fremdkapital beschafft oder aus den noch vorhandenen Mitteln bezogen werden. Selbst für die laufende Rechnung müssen Mittel aus den Reserven bezogen werden. Bei den Eigenwirtschaftsbetrieben resultiert gesamthaft gesehen eine Nettoinvestition von CHF 517'000. Insgesamt (Einwohnergemeinde und Eigenwirtschaftsbetriebe zusammen) beträgt die Nettoinvestition CHF 1'567'000. Bei einer Selbstfinanzierung von insgesamt CHF 299'000 ergibt sich ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1'268'000. Um diesen Betrag vermindern sich die heute noch vorhandenen Mittel.

## **b) Erfolgsrechnung**

|                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0120.3000.00                                    | Die Gemeinderatsbesoldung wurde für die neue Amtsperiode 2026-2029 gemäss Gemeindeversammlungsbeschluss vom 6. Juni 2025 nicht angepasst.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 0120.3132.00                                    | Weil keine externe Moderation für die jährliche Klausur vorgesehen ist, reduziert sich der budgetierte Betrag wieder auf CHF 10'000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 0120.3170.00                                    | Für Spesenentschädigungen, Repräsentationskosten, Jungbürgerfeier usw. stehen dem Gemeinderat CHF 26'000 zur Verfügung.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 0210.generell<br>0220.generell<br>0226.generell | Die gemeinsame Verwaltung für die Gemeinden Leibstadt und Full-Reuenthal wird in der Dienststelle 0226 geführt. In den Dienststellen 0210 und 0220 wird (nebst dem Kostenanteil an der gemeinsamen Verwaltung) nur noch der Aufwand/Ertrag verbucht, der nicht die gemeinsame Verwaltung betrifft. Dabei handelt es sich in erster Linie um den Verwaltungsaufwand und -ertrag für die Elektra, GEZ und die Stiftung Pro Leibstadt sowie das Bauwesen, die Betriebskosten, die Bussen, aber auch spezifische Gemeindeprojekte, welche in den Ausführungsbestimmungen ausdrücklich ausgenommen wurden. |
| 0210.3130.00                                    | Für Betriebskosten und Verlustscheinbewirtschaftung musste in den letzten Jahren mehr aufgewendet werden, weshalb der Betrag auf CHF 16'000 erhöht wurde.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 0210.3612.00                                    | Siehe unter 0226.4612.01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 0220.3132.00                                    | CHF 70'000 werden für Honorare im Zusammenhang mit den Baugesuchsbeurteilungen und Dienstleistungen für unsere Online-Auftritte benötigt (siehe dazu auch entsprechende Einnahmen unter 0220.4210.00). Für die dringend notwendige Reorganisation des Gemeindearchivs werden einmalig CHF 67'300 benötigt. Damit lässt sich das Archiv für die Zeit bis zur Einführung der digitalen Aktenführung im Jahr 2021 professionell erschliessen.                                                                                                                                                            |
| 0220.3612.00                                    | Siehe unter 0226.4612.01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 0220.4210.00                                    | Aufgrund der regen Bautätigkeit werden im nächsten Jahr Baubewilligungsgebühren von CHF 60'000 erwartet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 0226.3010.00                                    | Die Lohnsumme erhöht sich gegenüber dem Vorjahr wieder, weil es im kommenden Jahr wegen der Nachfolgeregelung des Leiters Finanzen teilweise zu Doppelbesoldungen kommen wird. Zudem können seit längerer Zeit erstmals wieder 3 Lernende beschäftigt werden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 0226.3091.00                                    | Für die Personalwerbung werden CHF 8'000 budgetiert, weil z.B. die Ausschreibung der Stelle des Leiters Finanzen geplant ist.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 0226.3130.00                                    | Für die üblichen Dienstleistungskosten (Telefon, Porto usw.) sind CHF 36'000 vorgesehen. Einmalig werden weitere CHF 8'000 Betreuungskosten für die Erweiterung der Software für die Geschäftsverwaltung der Kanzlei benötigt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 0226.3132.00                                    | Für die Umsetzung des Informationssicherheitsgesetzes (InfoSiG) müssen wir externe Hilfe in Anspruch nehmen. Dafür sind CHF 7'000 vorgesehen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 0226.3158.00                                    | Für den Unterhalt (Wartung) der Software erhöhen sich die Kosten erneut. Es kommen immer komplexere Programme zum Einsatz. Und die Anzahl der Anwendungen und der Nutzer steigt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 0226.3160.00                                    | Miete für das Gemeindehaus in Leibstadt (Gegenkonto 0290.4470.00) und die Archiv-Räumlichkeiten im ehemaligen Gemeindehaus Full-Reuenthal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 0226.3170.00                                    | Im kommenden Jahr ist ein Tag der offenen Verwaltung für die Einwohner von Leibstadt und Full-Reuenthal geplant.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0226.4612.01 | Der Kostenanteil der Gemeinde Leibstadt an die gemeinsame Verwaltung beträgt CHF 826'700 (Vorjahr CHF 772'000). Ein Anteil von 42 % oder CHF 347'200 (CHF 324'200) geht zu Lasten der Dienststelle 0210, ein Anteil von 36 % oder CHF 297'600 (CHF 277'900) in die Dienststelle 0220, ein Anteil von 9 % oder CHF 74'400 (CHF 69'500) in die Dienststelle 1400 und ein Anteil von 13 % oder CHF 107'500 (CHF 100'400) in die Dienststelle 5790. Insgesamt sind die Kosten der gemeinsamen Verwaltung mit CHF 1'385'400 um CHF 94'300 höher als im Vorjahr (CHF 1'291'100). Hauptsächlich wegen den vorgenannten Einmaleffekten. |
| 0226.4612.02 | Die Kosten der gemeinsamen Verwaltung werden gemäss dem vereinbarten Kostenschlüssel (15 % Sockelbeitrag und 85 % nach Einwohner per 31.12.) verteilt. Der Anteil von Full-Reuenthal beträgt CHF 558'700 (Vorjahr CHF 519'100), was einem Anteil von 40.3 % entspricht.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 0226.4612.03 | Der Anteil der Gemeinde Mandach am gemeinsamen Sozialdienst beträgt CHF 12'000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 0290.3144.00 | Für den üblichen Unterhalt der Gemeindeligenschaften im Oberdorf (Gemeindehaus, Werkhof und Bauamt) werden CHF 20'000 veranschlagt. Dazu kommen weitere CHF 3'500 für eine umfangreichere Wartung des Lifes im Gemeindehaus.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 0290.3300.40 | Der Schliessplan muss ab 2026 abgeschrieben werden, weshalb sich die Abschreibungen um CHF 15'000 auf neu CHF 116'400 erhöhen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1110.3612.00 | Der Beitrag an die Regionale Gemeindepolizei Zurzibiet beträgt für 2026 CHF 109'200. Die Erhöhung ergibt sich, weil der Gesamtaufwand der Repol höher ausgefallen ist.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1400.3612.00 | Siehe unter 0226.4612.01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1400.3612.01 | Der Beitrag an den Kindes- und Erwachsenenschutzdienst beträgt im kommenden Jahr gemäss Budgetentwurf CHF 69'800. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Budgets lag noch kein genehmigtes Budget des Verbandes vor.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1400.3612.02 | Für das Regionale Zivilstandsamt Leuggern rechnen wir analog Vorjahr mit einem Betrag von CHF 16'500.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1500.3660.20 | Das Tanklöschfahrzeug ist vollständig abgeschrieben, weshalb sich die Abschreibungen für 2026 um CHF 13'000 auf neu CHF 5'100 reduzieren.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1500.3612.00 | Der budgetierte Betriebsbeitrag 2026 an die Regionale Feuerwehr beträgt nach Abzug der Subventionen CHF 123'400. Gegenüber dem Vorjahr (CHF 112'900) ist der Betrag wegen notwendigen Anschaffungen wieder angestiegen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1500.3612.01 | Die Abgeltung von 114 Hydranten à CHF 400 an die Wasserversorgung (Konto 7101.4612.00) ergibt einen Betrag von CHF 45'600.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1500.4200.00 | Der Feuerwehrrpflichtersatz fiel in den letzten Jahren sehr hoch aus, insbesondere die quellensteuerpflichtigen Personen leisten einen grossen Anteil. Für 2026 rechnen wir mit CHF 100'000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1620.3612.00 | Der Beitrag an den Bevölkerungsschutz Zurzibiet (ZSO und RFO) beträgt CHF 40'200. Zusammen mit einem Beitrag von CHF 300 für die SanHist ergibt sich damit ein Budgetbetrag von CHF 40'500.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1620.4501.00 | Seit 2012 werden die Ersatzbeiträge für Schutzraumbauten direkt vom Kanton verrechnet. Die noch vorhandenen Fondsbestände müssen die Gemeinden bald an den Kanton abliefern. Im Jahr 2026 rechnen wir noch mit Zustimmung des Amtes für Militär und Bevölkerungsschutz mit Entnahmen von CHF 5'000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 21xx.generell | Der Schulbetrieb für die Primarstufe erfolgt durch den Gemeindeverband Kreisschule Leibstadt/Full-Reuenthal. Die Schulgebäude, Grundeinrichtungen und die Betriebskosten der Gebäude laufen auch zukünftig über die Gemeinden. Ebenso werden die Besoldungsanteile der Lehrkräfte und ab 2026 auch der Schulleitung direkt an die Gemeinden verrechnet. In Leibstadt werden keine Oberstufenschüler mehr unterrichtet.                                                                                                                                                     |
| 2110.3631.00  | Der Besoldungskostenanteil an die Lehrpersonen des Kindergartens von 35 % beträgt im Jahr 2026 CHF 116'300. Der Beitrag ist gegenüber dem Vorjahr (CHF 124'800) geringer ausgefallen, weil weniger Pensen (2.80 statt 3.02) berechnet wurden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2120.3110.00  | Als Grundausstattung wurden Anschaffungen für insgesamt CHF 4'000 von der Kreisschule beantragt. Nebst einem Sofa-Ersatz im Lehrerzimmer sollen Stühle und Tische beschafft werden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2120.3612.00  | Gemäss Budget der Kreisschule beträgt der Nettoaufwand der Kreisschule CHF 330'700 (Vorjahr CHF 410'500). Der Hauptgrund für die deutlich geringeren Anteile ist die Verschiebung der Kostentragung der Schulleiterbesoldungen von den Schulträgern zu den politischen Gemeinden (siehe Konto 2190.3631.00). Gemäss den Schülerzahlen zu Beginn des Schuljahres 2025/2026 besuchten 250 Schüler die Primarstufe, wovon 147 aus Leibstadt und 103 aus Full-Reuenthal stammen. Daraus ergeben sich Anteile von CHF 194'500 für Leibstadt und CHF 136'200 für Full-Reuenthal. |
| 2120.3631.00  | Der Besoldungskostenanteil an die Lehrpersonen der Primarschule von 35 % beträgt im Jahr 2026 CHF 382'500. Der Beitrag ist gegenüber dem Vorjahr (CHF 379'300) leicht höher ausgefallen, weil die Pensen (8.07 statt 8.08) zwar fast gleich hoch ausgefallen sind, der Aufwand pro Vollzeitstelle aber gestiegen ist.                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 2130.3612.00  | Für Schulgelder an andere Gemeinden werden CHF 377'500 benötigt. Einberechnet sind 57 Schüler (Vorjahr 48) an der Kreisschule Oberstufe Kirchspiel à CHF 6'500 und 1 Integrationskurs à CHF 7'000. Die Kreisschule besuchen 9 (11) Bezirksschüler, 23 (20) Sekundarschüler und 25 (17) Realschüler. Der Zuwachs um 9 Schüler führt zu einer Erhöhung von CHF 58'500 gegenüber dem Vorjahr.                                                                                                                                                                                 |
| 2130.3631.00  | Der Besoldungskostenanteil an die Lehrpersonen der Oberstufe von 35 % beträgt CHF 243'100. Der Beitrag ist gegenüber dem Vorjahr (CHF 180'500) stark höher ausgefallen, weil mehr Pensen (4.39 statt 3.26) berechnet wurden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 2130.3632.00  | Der Besoldungskostenanteil von 35 % an die Schulleitungen wird neu nicht mehr an die Schulträger (Verband) sondern an die politischen Gemeinden verrechnet (siehe 2190.3631.00). Deshalb entfällt dieser Betrag hier künftig.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2140.generell | Die Zahl der Musikschüler (86) hat sich gegenüber dem Vorjahr (77) nochmals erhöht. Deshalb werden sowohl Lohnkosten, wie auch Elternbeiträge und die Beiträge der Stiftung Pro Leibstadt entsprechend höher ausfallen. Die geforderte 1/3 Deckung durch Elternbeiträge ist mit dem vorliegenden Budget gewährleistet.                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 2140.4635.00  | Aus dem Standortfonds erhalten wir zweckentsprechend einen Beitrag von CHF 30'000 an den Betrieb der Musikschule.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2140.4636.00  | Die Stiftung Pro Leibstadt leistet an die Musikschule den gleich hohen Beitrag wie die Gemeinde (unter Berücksichtigung des Standortfonds).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2170.3101.00  | Wegen diversen Holzmaterialbezügen für Holzsitzflächen usw. wird diese Position auf CHF 5'500 erhöht.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2170.3111.00                 | Nebst den üblichen notwendigen Ersatzanschaffungen sind CHF 800 für Beschriftungen Schulhäuser, CHF 2'700 für eine Fensterabsturzsicherung, CHF 500 für Stromkabel, CHF 3'100 für Verlegeplatten auf die Hallenbodenabdeckung, CHF 1'200 für den Ersatz eines Rückenstaubsaugers und CHF 2'000 für mobile Lautsprecher berücksichtigt.                                                              |
| 2170.3120.00                 | Noch immer fehlen Erfahrungswerte betreffend Senkung der Energiekosten wegen der neuen Photovoltaikanlage. Wir rechnen deshalb mit der Vorjahresbudgetzahl von CHF 60'000. In dieser Position ist auch das Wasser, Abwasser und die Abfallbeseitigung enthalten.                                                                                                                                    |
| 2170.3144.00                 | Für den üblichen Unterhalt der Schulanlagen/Bernowa-Halle werden CHF 40'000 benötigt. Zusätzlich werden 2026 CHF 35'000 für den Einbau einer Enthärtungsanlage, CHF 6'100 für Plattenarbeiten im WC Johanniterschulhaus, CHF 5'600 für Malerarbeiten in Schulzimmern und CHF 2'600 für einen Steckdosenkasten im Geräteraum benötigt. Insgesamt sind für den Unterhalt somit CHF 89'300 vorgesehen. |
| 2170.3300.40                 | Die Abschreibungen für Hochbauten erhöhen sich wegen der Sanierung der Mehrzweckhalle um mutmasslich CHF 82'900, wegen der PV-Anlage um mutm. CHF 20'000 und wegen der Verlegung des Kindergartens um mutm. CHF 18'800. Die Erhöhung um insgesamt CHF 121'700 auf neu CHF 303'400 ist massiv und hat erhebliche Auswirkungen auf den Finanzhaushalt.                                                |
| 2170.3910.00                 | Weil bei den Schulanlagen mit Abstand der höchste Aufwand der Technischen Betriebe anfällt, sind die Mehrkosten (siehe Erläuterungen unter der Dienststelle 9906) hier auch am auffälligsten. Zusätzlich wurden auch deutlich mehr Stunden auf die Schulanlagen rapportiert als in der Vorperiode. Der Anteil erhöht sich von CHF 252'700 auf neu CHF 279'600.                                      |
| 2170.4470.00                 | Aus der Vermietung des ehemaligen Kindergartens werden Einnahmen von CHF 4'800 erwartet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2170.4612.00                 | Während 2 Jahren besuchen Primarschüler aus Full-Reuenthal die Schule in Leibstadt, weil der Platz in Full-Reuenthal nicht ausreicht. Dafür entrichtet Full-Reuenthal ein Schulgeld für die Anlagekosten von CHF 45'000.                                                                                                                                                                            |
| 2190.3631.00                 | Die Besoldungskostenanteile für die Schulleitungen werden ab 2026 nicht mehr den Schulträgern (Kreisschulen Oski und KLFR) verrechnet. Die Rechnungsstellung erfolgt direkt an die Wohngemeinden. Entsprechend verringert sich das Schulgeld an die Kreisschulen. Wir müssen 0.65 Pensen mit einem Betrag von CHF 46'900 budgetieren.                                                               |
| 2191.3170.00                 | Der neue Oberstufenverband übernimmt die Transportkosten für die auswärtigen Schüler, sofern die Distanzvoraussetzungen erfüllt sind. Damit fallen hier nur noch Transportkosten für den auswärtigen Schulbesuch ausserhalb der Kreisschulen an.                                                                                                                                                    |
| 2200.3612.00                 | Die Heilpädagogische Sonderschule (HPS) in Döttingen wird mutmasslich von 2 Kindern besucht, analog Vorjahr.                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2200.3614.00                 | 2 Schüler besuchen eine auswärtige Sonderschule (Tagesschule). Im Vorjahr hatten wir keine Schüler zu verzeichnen. Der Aufwand erhöht sich demnach um CHF 40'000.                                                                                                                                                                                                                                   |
| 2200.4260.00                 | Für die insgesamt 4 Sonderschüler (Vorjahr 2) werden Elternbeiträge von CHF 10'700 erwartet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2300.3631.00<br>2300.3634.00 | Die Ansätze der verschiedenen Berufsschulen unterscheiden sich erheblich. Teilweise müssen die Berufsschulen immer noch Eigenkapital abbauen. Auch die Anzahl der Berufsschüler im Jahr 2026 ist nur rudimentär berechenbar. Unter diesen Vorzeichen ist eine Budgetierung nur mittels Schätzwerten möglich. Wir rechnen mit einem etwas höherem Aufwand von CHF 160'600.                           |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3290.3170.00                 | Für die Durchführung der Bundesfeier stehen im nächsten Jahr CHF 3'300 zur Verfügung. Ein Neujahrsempfang oder Bannumgang ist nicht geplant. Dafür wieder ein Treffen mit Dogern Ü60, wofür CHF 500 zur Verfügung stehen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3410.3144.00                 | Bei den Sportanlagen sind nebst dem üblichen Unterhalt von CHF 8'000 folgende zusätzliche Arbeiten geplant: Ersatz Netz Westseite CHF 3'400, Sand Weitsprunganlage auffüllen CHF 5'900, Abdeckung Weitsprunganlage CHF 1'300, Inspektion Beleuchtung Fussballplatz CHF 600 und Sträucher pflanzen CHF 1'300. Damit ergibt sich eine Gesamtsumme von CHF 20'500.                                                                                                                                                                    |
| 3410.4635.00                 | Aus dem Standortfonds erhalten wir zweckentsprechend einen Beitrag von CHF 30'000 an den Unterhalt der Sportplätze.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 3420.3130.00                 | Für Baumpflegearbeiten sind CHF 3'600 budgetiert. Weitere CHF 4'000 sind für die saisonale Miete von WC's für den Sandstrand und für den Dorfplatz vorgesehen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 4120.3631.00                 | Aufgrund der ersten Rechnungen des Jahres 2025 und der aktuell bekannten Fälle, budgetieren wir einen Beitrag von CHF 290'000 (Vorjahr CHF 220'000) für die Pflegefinanzierung im stationären Bereich. Die Pflegekosten werden nach der effektiven Anzahl Pflegefälle pro Gemeinde (unter Berücksichtigung der notwendigen Pflegestufe) errechnet. Die Restkosten für die Pflegefinanzierung werden für viele Gemeinden zu einem Problem. Die Anzahl der Pflegefälle mit einer intensiven Pflege steigt von Jahr zu Jahr stark an. |
| 4210.3612.00                 | Für die Mütter-/Väterberatungsstelle werden gemäss dem Budgetentwurf des Gemeindeverbandes CHF 9'800 benötigt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 4210.3631.00                 | Aufgrund der ersten Rechnungen des Jahres 2025 budgetieren wir einen höheren Beitrag von CHF 20'000 für die Pflegefinanzierung im ambulanten Bereich. Auch diese Kosten steigen stark an, auch wegen neuen privaten Dienstleistern.                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 4210.3636.01                 | Laut Budget Spitex RegioKirchspiel beträgt unser Defizitanteil CHF 181'100 (Vorjahr CHF 165'500). Dazu kommen CHF 15'700 (Vorjahr CHF 13'700) für Leistungen der Pro Senectute und der Palliative Care, insgesamt somit CHF 196'800. Der Beitrag der Spitex wird zu 70 % nach Einwohnerzahl und zu 30 % nach Einsatzstunden erhoben. Die Gesamtkosten der Spitexorganisation sind generell stark angestiegen.                                                                                                                      |
| 4210.4635.00                 | Aus dem Standortfonds erhalten wir neu zweckentsprechend einen Beitrag von CHF 80'000 an die Kosten der Spitex.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 4330.generell                | Der Schulgesundheitsdienst inkl. Schulzahnpflege wird über den Gemeindeverband Kreisschule abgewickelt. Hier werden nur noch die Austrittsuntersuchungen der Oberstufenschüler verbucht.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 5350.3171.00                 | Das Budget für den Seniorenausflug wird unverändert bei CHF 9'000 belassen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 5350.4635.00                 | Aus dem Standortfonds erhalten wir zweckentsprechend einen Beitrag von CHF 6'000 an den Seniorenausflug.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 5430.3637.00<br>5430.4260.00 | Bei den Unterhaltsbeiträgen (durch die Gemeinde nach Gesetz zu bevorschussende Kinderalimente) ist eine Vorhersage sehr schwierig. Oft kann nur ein Bruchteil der bevorschussten Beiträge wieder einkassiert werden. Aufgrund der aktuellen Fälle rechnen wir mit einem erhöhten Aufwand von CHF 40'000 und einem Ertrag von CHF 12'000.                                                                                                                                                                                           |
| 5440.generell                | Für unsere Jugendarbeit stehen für Löhne und Materialien usw. CHF 10'000 zur Verfügung. Von der Stiftung Pro Leibstadt und der Kath. Kirchenpflege werden Beiträge von CHF 4'000 erwartet. Aus dem Standortfonds werden Beiträge von ebenfalls CHF 4'000 budgetiert. Die Gemeinde Full-Reuenthal beteiligt sich an der Jugendarbeit mit einem Beitrag von CHF 1'000.                                                                                                                                                               |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5450.3612.00                 | Der Beitrag an die Jugend- und Familienberatung beträgt gemäss Budgetentwurf des Verbandes CHF 41'700.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 5450.3612.01                 | Die Sockel- und Defizitbeiträge an die Tagesstruktur fällt mit CHF 21'200 im Rahmen des Vorjahrs (CHF 21'600) aus.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 5450.3637.01                 | Für einkommensabhängige Subventionen der Kinderbetreuung rechnen wir mit CHF 9'000. Gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 20'000 ist dies massiv weniger, weil einige anspruchsberechtigte Fälle entfallen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 5450.4635.00                 | Aus dem Standortfonds erhalten wir zweckentsprechend einen Beitrag von CHF 30'000 für die Dienststelle Leistungen an Familien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 5456.generell                | Die gesamten Kosten der Tagesstrukturen (welche wir zusammen mit den Nachbargemeinden Full-Reuenthal und Schwaderloch führen) werden hier abgebildet. Die Dienststelle wird über Sockel- und Defizitbeiträge der beteiligten Gemeinden ausgeglichen (siehe Konto 5450.3612.01). Insgesamt wird das Angebot besser genutzt als im Vorjahr. Zusätzlich werden die Löhne des Betreuungspersonals angepasst. Das ursprünglich ausgewiesene Bedürfnis nach Früh- und Nachmittagsbetreuung wird immer noch nur schwach genutzt. Die Nachfrage beim Mittagstisch hat in Full-Reuenthal stark zugenommen, aber in Leibstadt erneut abgenommen. Insgesamt erhöhen sich die Elternbeiträge und die Sockel- und Defizitbeiträge der beteiligten Gemeinden.                                                                                                                                                                                        |
| 5720.3637.00<br>5720.4260.00 | Die mutmasslichen Ausgaben für die Sozialhilfe sind wie immer nur sehr schwer abzuschätzen. Die Zahlen in den letzten Jahren lauteten: 2022 CHF 405'000, 2023 CHF 452'000, 2024 618'000. Seit dem Jahr 2024 kam ein sehr kostenintensiver Fall dazu, welcher sowohl die Ausgabenseite wie auch die Einnahmeseite stark erhöht hat. Der Gemeinderat budgetiert die Sozialhilfe für das Jahr 2026 mit einem erhöhten Betrag von CHF 600'000. Bei den Erträgen aus Rückerstattungen rechnen wir mit CHF 200'000, auch diese Zahl erhöht sich gegenüber dem Vorjahr.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 5720.3631.00<br>5720.4631.00 | Sehr kostenintensive Fälle können solidarisiert via Pooling abgerechnet werden. Im Jahr 2026 erwarten wir aus diesem Pool einen Beitrag von CHF 30'000. Umgekehrt müssen wir uns am Pool mit CHF 3'500 beteiligen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 5730.generell                | Wir erfüllen die Aufnahmepflicht für die Asylbewerber vertraglich zusammen mit der Gemeinde Full-Reuenthal und neu auch Mandach. Dazu wurden inzwischen 6 Wohnungen angemietet. Nebst den anrechenbaren Asylbewerbern unterstützen wir auch noch bereits anerkannte Flüchtlinge nach den gesetzlichen Vorgaben. Für Asylbewerber übernimmt der Bund die Kosten mit Pauschalen, für anerkannte Flüchtlinge während einer ersten Zeitspanne von 5 - 7 Jahren nach effektivem Aufwand. Wie es mit dem Krieg in der Ukraine und anderen Konfliktgebieten weitergeht, kann zum Zeitpunkt der Budgeterstellung niemand wissen. Wir gehen davon aus, dass sich keine grossen Veränderungen ergeben. Wir rechnen insgesamt mit etwas geringeren Kosten als bisher und budgetieren die Dienststelle ausgeglichen. Allerdings fliessen in dieser Betrachtung der Verwaltungsaufwand des Sozialdienstes und allfällige Schulgelder nicht mit ein. |
| 5790.3612.00                 | Siehe Erläuterungen unter 0226.4612.01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 5790.3631.00                 | Die Restkosten für Sonderschulen, Heime und Werkstätten betragen 2026 mutmasslich CHF 460'000 (CHF 286 pro Einwohner). Gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 425'400 entsteht ein Mehraufwand von CHF 35'500.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 5790.3637.00                 | Die Gemeinden haben für die Verlustscheine der Krankenkassen aufzukommen, die aus Betreibungen entstehen. Gemäss Empfehlung des Gemeindeinspektorates sind die Kosten jährlich abzugrenzen. Die Verrechnung erfolgt jeweils bis zu 4 Jahren verzögert. Gemäss den Zahlen der SVA ist für uns eine Abgrenzung im Umfang von CHF 17'000 angemessen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6150.3132.00  | Für die Ausarbeitung eines Strassenprojektes und die üblichen Honorare stehen CHF 6'000 zur Verfügung.                                                                                                                                                             |
| 6150.3140.00  | Nebst dem üblichen Unterhalt von CHF 500 soll die Strassenunterführung der K130 für CHF 3'400 neu gestrichen werden.                                                                                                                                               |
| 6150.3141.00  | Für den ordentlichen Strassenunterhalt (Unterhalt und Reparaturen, Markierungen, Entleerung Strassenschächte usw.) sind CHF 10'000 vorgesehen. Darin enthalten ist auch die Sanierung der Strassenschächte an der Bahnhofstrasse.                                  |
| 6150.3141.01  | Für den ordentlichen Unterhalt der Strassenbeleuchtung inkl. der Sanierung von Kandelaberfundamenten sind CHF 10'000 budgetiert.                                                                                                                                   |
| 6150.4631.00  | Pro Leuchtstelle an der Kantonsstrasse richtet der Kanton einen Beitrag von CHF 200 aus, sofern die Anforderungen erfüllt sind. Wir rechnen mit einem Beitrag von CHF 9'400.                                                                                       |
| 6220.3634.00  | Gemäss GV-Beschluss vom 06.06.2025 beteiligt sich die Gemeinde Leibstadt an der Erweiterung des Busangebotes mit CHF 18'500 während 3 Jahren. Dafür wurde ein Verpflichtungskredit von CHF 55'572 beschlossen.                                                     |
| 6290.generell | Über die gemeinsame Verwaltung können Spartageskarten Gemeinde der SBB bezogen werden. Ankauf und Verkauf sollten deckungsgleich sein. Die Provision wird unter der gemeinsamen Verwaltung als Ertrag verbucht.                                                    |
| 7101.3120.00  | Weil aktuell auch das KKL mit unserem Wasser beliefert wird, steigen die Pumpkosten entsprechend an.                                                                                                                                                               |
| 7101.3130.00  | Die einmalige Einrichtung einer Managed Firewall für die Wasserversorgung kommt auf CHF 4'200 zu stehen plus wiederkehrend CHF 2'700. Inklusiv den üblichen Kosten für Telefonie ergibt sich eine Budgetsumme von CHF 9'300.                                       |
| 7101.3132.00  | Für die üblichen Honorare für Katasternachführungen, Wasserproben usw. stehen CHF 11'500 und für die Ausarbeitung von Projekten CHF 3'500 zur Verfügung. Dazu kommen weitere CHF 46'000 für die Aktualisierung der generellen Wasserversorgungsplanung (GWP).      |
| 7101.3143.00  | Für den ordentlichen Unterhalt der Wasserversorgung inkl. allfälligen Wasserleitungsbrüchen wird mit einem Aufwand von CHF 35'000 gerechnet.                                                                                                                       |
| 7101.3192.00  | Weil aktuell auch das KKL mit unserem Wasser beliefert wird, steigen die Grundwasser-Konzessionskosten entsprechend an.                                                                                                                                            |
| 7101.4240.00  | Wir rechnen mit einem ordentlichen Gebührenertrag aus Wasserverkäufen von CHF 240'000 analog Vorjahr. Dazu kommt neu der Wasserverkauf an das KKL von CHF 170'000, was insgesamt einen Ertrag von CHF 410'000 ergibt.                                              |
| 7101.4409.01  | Das Nettovermögen des Wasserwerkes von ca. CHF 1'924'000 per 1.1.2026 wird mit 0.25 % verzinst, was einem Zinsertrag von CHF 4'800 entspricht (Gegenkonto 9610.3409.01).                                                                                           |
| 7101.4660.71  | Die Anschlussgebühren werden seit 2015 planmässig über eine Nutzungsdauer von 20 Jahren abgeschrieben bzw. aufgelöst. Dies führt jährlich zu einer Erhöhung um 1/20 der Anschlussgebühren des Vorjahres.                                                           |
| 7101.9010.00  | Für den Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 241'100. In Anbetracht der bevorstehenden Grossinvestition mit dem neuen Grundwasserpumpwerk und der Verbindung nach Full-Reuenthal, können diese Mittel gut gebraucht werden. |
| 7201.3132.00  | Nebst den üblichen Honoraren für die Gewässerschutzfachstelle und Katasternachführungen von CHF 10'000 sind ebenfalls CHF 10'000 für die Begleitung von Dichtheitsprüfungen von privaten Hausanschlüsse sowie für Projekte vorgesehen.                             |

|                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7201.3143.00                                 | Nebst den üblichen Unterhaltskosten von CHF 2'000 sind erste konkrete Massnahmen aus dem GEP 2 zur Beseitigung von Fremdwasser vorgesehen: Anschluss des Oelhofbrunnens an den Dorfbach CHF 12'400, Ersatz Sickerleitung Bossenhausstrasse CHF 42'000, Robotersanierungen an der Bossenhausstrasse und an der Oberdorfstrasse CHF 5'900. Insgesamt werden somit CHF 62'300 benötigt.                                              |
| 7201.3612.01                                 | Unser Betriebskostenanteil an die Regionale Kläranlage Leibstadt beträgt CHF 122'700 (siehe auch Erläuterungen zur Dienststelle 7206).                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 7201.4240.00                                 | Wir rechnen mit Benützungsgebühren von CHF 315'000 analog Vorjahr.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 7201.4409.01                                 | Das Nettovermögen der Abwasserbeseitigung von ca. CHF 614'000 per 1.1.2026 wird mit 0.25 % verzinst, was einem Zinsertrag von CHF 1'500 entspricht (Gegenkonto 9610.3409.01).                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 7201.4612.00                                 | Für die Mitbenutzung des letzten Teilstücks der Kanalisationsleitung von Full-Reuenthal zur ARA entrichtet Full-Reuenthal eine Benützungsgebühr von CHF 8'300 pro Jahr.                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 7201.4660.71                                 | Die Anschlussgebühren werden seit 2015 planmässig über eine Nutzungsdauer von 20 Jahren abgeschrieben bzw. aufgelöst. Dies führt jährlich zu einer Erhöhung um 1/20 der Anschlussgebühren des Vorjahres.                                                                                                                                                                                                                          |
| 7201.9011.00                                 | Der Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 27'300 ab.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 7206.3111.00                                 | Der Ersatz eines defekten Lüftungskompressors kommt auf CHF 26'000 zu stehen. Dazu kommen CHF 4'000 für ungeplante Ersatzanschaffungen.                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 7206.3132.00                                 | Für die Optimierung und Aufrechterhaltung des Betriebs ist weiterhin eine Betriebsbegleitung durch Fachexperten im Umfang von CHF 10'000 notwendig. Dazu kommen einmalig CHF 8'000 für die Erstellung eines Datenbewirtschaftungskonzeptes.                                                                                                                                                                                       |
| 7206.4240.00<br>7206.4612.00<br>7206.4612.01 | Die Betriebskosten von CHF 299'300 (Vorjahr CHF 258'600) sind gegenüber dem Vorjahr unter anderem wegen den vorerwähnten zwei Positionen höher ausgefallen. Die Kosten sind von den drei beteiligten Partnern aufgrund des vertraglich vereinbarten Kostenschlüssels, welcher einen fixen und einen variablen Teil beinhaltet, zu tragen. Gegenüber dem Vorjahresbudget ergeben sich bei allen Partnern entsprechende Mehrkosten. |
| 7301.4240.00                                 | Wir rechnen mit einem Gebührenertrag (Sackgebühren und Grundgebühren) von CHF 170'000 (Vorjahr CHF 168'000).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 7301.4409.01                                 | Das Nettovermögen der Abfallbewirtschaftung von ca. CHF 222'000 per 1.1.2026 wird mit 0.25 % verzinst, was einem Zinsertrag von ca. CHF 600 entspricht (Gegenkonto 9610.3409.01).                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 7301.9010.00                                 | In der Abfallwirtschaft resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 21'900.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 7410.3300.20                                 | Obwohl die Kreditabrechnung für den Dorfbach bis zum Zeitpunkt der Budgeterstellung noch nicht erstellt werden konnte, werden seit 2023 bereits Abschreibungen getätigt.                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 7710.3130.00                                 | Nach dem Krematorium Aarau hat nun auch Baden angekündigt künftig die Kremationen nicht mehr an die Erben, sondern an die Gemeinden zu verrechnen. Deshalb erhöht sich diese Position und auch die Rückerstattungen (Konto 7710.4260.00) entsprechend.                                                                                                                                                                            |
| 7710.3143.00                                 | Im Jahr 2026 ist wiederum eine Grabräumung vorgesehen. Dafür werden CHF 10'000 budgetiert. Zusammen mit dem normalen Unterhalt ergibt sich ein Budgetbetrag von CHF 12'000.                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 7710.3144.00                                 | Die Abdankungshalle benötigt Malerarbeiten von CHF 4'200, weshalb diese Budgetposition auf CHF 5'200 erhöht wurde.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7900.3132.00                        | CHF 5'000 werden für Ingenieurhonorare und Planungen (z.B. Rheinufer-schutzdekret, Teiländerung Nutzungsplanung Gewässerraum und Bossenhaus usw.) budgetiert.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 7900.3632.00                        | Der Beitrag an den Gemeindeverband ZurzibietRegio (Planungsverband) beträgt CHF 8 pro Einwohner und CHF 1'500 pro Gemeinde. Der Beitrag an den Planungsverband Fricktal Regio beträgt CHF 3.50 pro Einwohner. Insgesamt ergeben sich Beiträge von CHF 20'200.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 8120.3141.00                        | Für den Unterhalt von Flurwegen sind auch im nächsten Jahr CHF 25'000 eingeplant.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 8130.3635.00                        | Weil die Viehversicherungskasse aufgelöst wird, entfallen die jährlichen Beiträge von CHF 1'500 künftig.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 8140.3170.00                        | Für die Verpflegung für einen Arbeitstag zur Neophytenbekämpfung stehen CHF 1'000 zur Verfügung.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 8200.3170.00                        | Turnusgemäss findet im Jahr 2026 wieder ein Waldumgang statt. Dafür sind CHF 2'300 eingeplant.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 8710.4365.00                        | Künftig wird der um CHF 100'000 erhöhte Standortfonds-Beitrag des KKL gemäss Vereinbarung auf diverse Dienststellen aufgeteilt. Deshalb entfällt diese Summe hier.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 9100.4000.00<br>bis<br>9100.4001.10 | Das vorliegende Budget basiert auf einem gleich bleibenden Steuerfuss von 102 %. Der Kanton rechnet für das Jahr 2026 gegenüber dem mutmasslichen Ergebnis 2025 mit einem Mehrertrag von 2.5 %, bei einem Bevölkerungswachstum von 1.1 %. Er berücksichtigt dabei Mehreinnahmen wegen der 13. AHV-Rente. Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung zeichnet sich ab, dass wir unsere budgetierten Werte im Jahr 2025 erreichen könnten. Für die Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen rechnen wir deshalb insgesamt mit einem Steuerertrag von CHF 3'075'000 gegenüber von CHF 3'000'000 im Vorjahr.                                                                                                          |
| 9100.4002.00                        | In den letzten Jahren konnten wir stets Rekordeinnahmen aus den Quellensteuern verbuchen. Deshalb wird der Budgetbetrag massiv erhöht, von bisher CHF 740'000 auf neu CHF 900'000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 9100.4010.00                        | Beim Aktiensteuerertrag für das Jahr 2024 zeichnet sich ab, dass wir den budgetierten Ertrag von CHF 985'000 erreichen werden. Durch die vom Volk genehmigte Steuergesetzrevision mit der Anpassung der Gewinnsteuertarife der juristischen Personen ergaben sich für uns Ausfälle von rund CHF 400'000 bis ins Jahr 2026. Wegen der Abfederung durch den Kanton wurde dies verzögert weitergegeben. Im Jahr 2026 trifft es uns letztmals mit rund CHF 75'000 Minderertrag gegenüber dem Vorjahr. Aufgrund der besonderen Konstellation mit unserem grössten Steuerzahler sind für uns die Kantonalen Prognosen von Minus 8 % nur teilweise zutreffend. Wir rechnen für 2026 mit einem Aktiensteuerertrag von CHF 910'000. |
| 9101.generell                       | Bei den Sondersteuern ist die Budgetierung nicht einfach. Einnahmen ergeben sich nur, wenn z.B. Liegenschaften verkauft werden oder es zu Erbfällen mit Erbsteuerfolgen kommt. Wir rechnen mit etwas höheren Erbschaftssteuern als im Vorjahr.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9300.4621.50                 | Zum zweiten Mal seit der Einführung des neuen Finanz- und Lastenausgleichs erhalten wir aus diesem Gefäss Geld. Davor mussten wir immer einzahlen. Unser Beitrag vom Finanz- und Lastenausgleich für das Jahr 2026 beträgt insgesamt CHF 65'000 (Vorjahr CHF 20'000). Er setzt sich aus den folgenden 3 Komponenten zusammen: Steuerkraftausgleich Abgabe CHF 47'500 (Vorjahr CHF 82'000), Bildungslastenausgleich Abgabe CHF 27'500 (Vorjahr CHF 45'000) und Soziallastenausgleich zu unseren Gunsten CHF 140'000 (Vorjahr CHF 147'000). Vom räumlich strukturellen Lastenausgleich erhalten wir nichts. Insgesamt beträgt die Differenz zum Vorjahr CHF 45'000. Unsere Steuerkraft pro Einwohner ist nur noch CHF 99 (Vorjahr CHF 179) höher als das Kantonsmittel.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 9300.4621.60                 | Die Aufgabenverschiebung zwischen Gemeinden und Kanton führte zu einem Steuerfussabtausch. Weil nur ganze Prozentpunkte ausgeglichen wurden, braucht es zusätzlich noch einen Feinausgleich. Die Gemeinden erhalten vom Kanton 2025 mutmasslich CHF 25 pro Einwohner, was für uns rund CHF 40'000 ausmacht.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 9610.3401.00                 | Im Jahr 2013 konnte das letzte Fremd-Darlehen amortisiert werden. Somit verfügen wir momentan (Stand Herbst 2025) über keine festen Schulden mehr. Aufgrund der aktuellen Finanzplanung müssen wir uns erst nach 2026 wieder verschulden. Wir rechnen deshalb mit keinem Zinsaufwand.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 9610.3409.01                 | Die Verzinsung des Nettovermögens des Wasserwerkes, der Abwasserbeseitigung und der Abfallbewirtschaftung von ca. CHF 2'760'000 per 1.1.2026 zu 0.25 % kommt auf rund CHF 6'900 zu stehen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 9610.4402.00                 | Weil die Zinsen für kurzfristige Anlagen von nicht benötigter Liquidität stark zurückgegangen sind und auch unsere Guthaben geringer sind, erwarten wir lediglich noch Zinseinnahmen von CHF 4'000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 9905.generell                | Die Sozialleistungen werden neu direkt auf den jeweiligen Dienststellen unter den Konten 305x.00 ausgewiesen und nicht mehr wie bisher Verhältnis zu den Löhnen auf die jeweiligen Dienststellen (via Konten 3612.02 und 3910.02) aufgeteilt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 9906.generell                | Die Technischen Betriebe für Leibstadt und Full-Reuenthal werden unter dieser Dienststelle in der Rechnung der Gemeinde Leibstadt geführt. Nebst den Löhnen werden aufgrund einer festgelegten Matrix weitere gemeinsame Personalkosten und Sachaufwände wie Verbrauchsmaterial, Dienstkleider, Maschinenunterhalt usw. hier verbucht. Auch Abschreibungen von aktivierten Maschinen sind hier zu finden. Der Aufwand wird gemäss Kostenverteiler (10 % zu gleichen Teilen und 90 % aufgrund eines Schlüssels aus den produktiven Arbeitsstunden) zwischen den beiden Gemeinden aufgeteilt. Innerhalb der jeweiligen Gemeinden wird der entsprechende Aufwand aufgrund eines Schlüssels (welcher ebenfalls aus den produktiven Arbeitsstunden errechnet wird) auf die einzelnen Dienststellen verteilt. Der Nettoaufwand ist mit CHF 820'600 etwas geringer als im Vorjahr (CHF 826'700) ausgefallen. Der Verteilschlüssel wurde für 2026 aufgrund der effektiv geleisteten Stunden angepasst, wodurch die Gemeinde Leibstadt etwas stärker als bisher belastet wird. Auch innerhalb der Dienststellen der jeweiligen Gemeinden ergeben sich teils grössere Veränderungen. |
| 9906.3010.00<br>9906.3010.99 | Die Löhne des Betriebspersonals der Technischen Betriebe reduzieren sich gegenüber dem Vorjahr wegen erwarteten Rückerstattungen von Versicherungen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9906.3111.00 | Folgende Anschaffungen für die Technischen Betriebe sind vorgesehen: Ersatz Motormäher CHF 15'000, Ersatz Motorsäge CHF 1'600, Beschaffung Winterräder für Aebi CHF 5'700, Anschaffung eines Mulchers CHF 10'000. Zusammen mit der Position für diverse notwendige Anschaffungen (z.B. Leitern, Faltsignale, Wassersauger) von CHF 5'500 ergeben sich insgesamt CHF 37'800.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 9906.3300.60 | Die Abschreibungen erhöhen sich wegen der Beschaffung des neuen Fendt-Traktors um CHF 10'700 auf neu CHF 34'700.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 9990.4895.00 | Gemäss Weisung des Kantons wurde mit dem Budget 2018 festgelegt, wie mit Entnahmen aus der Aufwertungsreserve umgegangen wird. Unter HRM1 hatte Leibstadt keine Abschreibungen mehr zu machen, unter HRM2 wurden jedoch, wegen der Aufwertung, wieder Abschreibungen im Umfang von CHF 577'000 notwendig. Dieser Mehrbetrag durfte der Aufwertungsreserve entnommen werden. Buchhalterisch ist die Entnahme aus dem Eigenkapital und die anschliessende Einlage des Gewinns ins gleiche Eigenkapital eigentlich wenig sinnvoll. Ohne Entnahme müssten jedoch Aufwandüberschüsse ausgewiesen werden und entsprechende Massnahmen eingeleitet werden, was politisch schwer machbar war und ist. Deshalb hat sich die Gemeinde Leibstadt damals dafür entschieden, weiterhin Entnahmen im Rahmen der gesetzlichen Möglichkeiten zu tätigen. Die Entnahmen müssen jedoch im Umfang der durchschnittlichen Restnutzungsdauer um jährlich CHF 33'500 reduziert werden. Somit beträgt die Entnahme im Jahr 2026 noch CHF 275'500 und endet im Jahr 2034 mit einer letzten Entnahme. Wegen einer neuen Weisung, könnte dieser ursprünglich endgültige Beschluss wieder rückgängig gemacht werden. Der Gemeinderat sieht aufgrund der sehr hohen budgetierten Aufwandüberschüsse dafür jedoch keine Veranlassung. |
| 9990.9001.00 | Das Budget 2026 der Einwohnergemeinde schliesst auch nach der vorerwähnten Entnahme negativ ab. Es resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 542'300.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

### **c) Investitionsrechnung**

Die Investitionsrechnung wird unter HRM2 gleich wie die Erfolgsrechnung dargestellt. Die separat geführte Kreditkontrolle gibt ergänzende Auskünfte über alle noch nicht abgerechneten Kredite.

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0290.5040.11 | An der Gemeindeversammlung vom 07.06.2024 wurde ein Kredit von CHF 150'000 für die Erneuerung des Schliesssystems der Gemeindeligenschaften bewilligt. Die Arbeiten sollten vollständig noch im Jahr 2025 ausgeführt werden.                                                                                                                                                                      |
| 2170.5040.06 | Für die Sanierung der Bernowa-Halle wurde am 15.11.2019 ein erster Planungskredit von CHF 80'000 bewilligt. Am 04.06.2021 wurde dieser um CHF 30'000 auf CHF 110'000 erhöht. Die Kreditabrechnung wird zusammen mit dem Baukredit erstellt und an die kommende GV traktandiert (siehe sep. Traktandum).                                                                                           |
| 2170.5040.07 | An der Gemeindeversammlung vom 18.11.2022 wurde ein Kredit von CHF 2'900'000 für die Sanierung der Bernowa-Halle beschlossen. Die Schlussabrechnung ist im Herbst 2025 erfolgt. Die Kreditabrechnung wird an der kommenden Gemeindeversammlung behandelt (siehe sep. Traktandum).                                                                                                                 |
| 2170.5040.08 | An der Gemeindeversammlung vom 18.11.2022 wurde ein Kredit von CHF 400'000 für eine Photovoltaikanlage auf der Bernowa-Halle beschlossen. Auch hier ist die Schlussabrechnung eingetroffen. Die Kreditabrechnung wird zusammen mit dem Baukredit an die kommende GV traktandiert (siehe sep. Traktandum).                                                                                         |
| 2170.5040.09 | An der Gemeindeversammlung vom 18.11.2022 wurde ein Planungskredit von CHF 40'000 für die Projektierung der Verlegung des Kindergartens ins Schulhaus Rosenegg beschlossen. Die Kreditabrechnung wird zusammen mit dem Baukredit erstellt und an die kommende GV traktandiert (siehe sep. Traktandum).                                                                                            |
| 2170.5040.10 | An der Gemeindeversammlung vom 24.11.2023 wurde der Baukredit für die Verlegung des Kindergartens in das Schulhaus Rosenegg zur Beschlussfassung unterbreitet. Die Kreditabrechnung wurde bereits erstellt und wird für die Budgetgemeindeversammlung 2025 traktandiert (siehe sep. Traktandum).                                                                                                  |
| 6150.5010.06 | Am 08.06.2018 wurde von der Gemeindeversammlung ein Kredit von CHF 1'600'000 für den Strassenanteil am Projekt Oberdorfstrasse/Dorfbach beschlossen. Die Arbeiten sollten 2025 abgeschlossen werden können. Über das Vorhaben wird zum Schluss noch eine Kreditabrechnung zu erstellen sein.                                                                                                      |
| 6150.5010.07 | An der Gemeindeversammlung vom 10.06.2022 wurde ein Kredit von CHF 1'350'000 für die Sanierung der Neuweltstrasse bewilligt. Der Kreditanteil für die Strasse beträgt CHF 1'173'000. Im Jahr 2026 werden davon CHF 600'000 beansprucht.                                                                                                                                                           |
| 6150.5010.08 | Für die Erschliessung Unterdorf / Rain wird an der Gemeindeversammlung vom 21.11.2025 ein Kredit von insgesamt CHF 1'110'000 beantragt. Der Anteil Strassen am Gesamtkredit beträgt CHF 682'000. Im nächsten Jahr wird mit einer Tranche von CHF 450'000 gerechnet. Der grösste Teil der Erschliessung ist durch die Grundeigentümer zu bezahlen, dafür wird noch ein Beitragsplan ausgearbeitet. |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6150.5060.02 | Für den Ersatz des bisherigen Rasentraktors durch einen neuen stärkeren Mehrzwecktraktor wurde an der Gemeindeversammlung vom 22.11.2024 ein Kredit von CHF 160'000 beschlossen. Die Beschaffung ist innerhalb des Rechnungsjahres 2025 erfolgt, weshalb hier keine Kreditabrechnung erstellt werden muss.                                                                                        |
| 7101.5030.05 | Am 08.06.2018 wurde von der Gemeindeversammlung ein Kreditanteil von CHF 750'000 für den Anteil Wasser am Projekt Oberdorfstrasse/Dorfbach beschlossen. Die Arbeiten sollten 2025 abgeschlossen werden können. Die Kreditabrechnung wird zusammen mit dem Anteil Strasse, Abwasser und Dorfbach erstellt und der Gemeindeversammlung vorgelegt.                                                   |
| 7101.5030.07 | An der Gemeindeversammlung vom 10.06.2022 wurde ein Kredit von CHF 1'350'000 für die Sanierung der Neuweltstrasse bewilligt. Der Kreditanteil für das Wasserwerk beträgt CHF 115'000. An der Gemeindeversammlung vom 22.11.2024 wird ein Zusatzkredit von CHF 190'000 bewilligt. Im Jahr 2026 wird mit einer Tranche von CHF 100'000 gerechnet.                                                   |
| 7101.5030.09 | Für die Projektierung des Netzverbundes mit Full-Reuenthal wurde an der Gemeindeversammlung vom 22.11.2024 ein Kredit von CHF 145'000 bewilligt. Im Jahr 2026 wird mit einer Tranche von CHF 100'000 gerechnet.                                                                                                                                                                                   |
| 7101.5030.10 | Für die Erschliessung Unterdorf / Rain wird an der Gemeindeversammlung vom 21.11.2025 ein Kredit von insgesamt CHF 1'110'000 beantragt. Der Anteil Wasser am Gesamtkredit beträgt CHF 124'000. Im nächsten Jahr wird mit einer Tranche von CHF 80'000 gerechnet. Der grösste Teil der Erschliessung ist durch die Grundeigentümer zu bezahlen, dafür wird noch ein Beitragsplan ausgearbeitet.    |
| 7101.5620.01 | An der Projektierung des gemeinsamen Grundwasserpumpwerkes Eichacker in Full-Reuenthal, welches unser bisheriges Pumpwerk Steinacker ablösen soll, beteiligen wir uns mit 50 % oder CHF 180'000. Der Kredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 22.11.2024 beschlossen. Im Jahr 2026 rechnen wir mit einer Tranche von CHF 55'000.                                                               |
| 7101.6370.00 | Wir rechnen mit Anschlussgebühren von CHF 25'000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 7201.5030.07 | Am 08.06.2018 wurde von der Gemeindeversammlung ein Kreditanteil von CHF 400'000 für den Anteil Abwasser am Projekt Oberdorfstrasse/Dorfbach beschlossen. Die Arbeiten sollten 2025 abgeschlossen werden können. Die Kreditabrechnung wird zusammen mit dem Anteil Strasse, Wasser und Dorfbach erstellt und der Gemeindeversammlung vorgelegt.                                                   |
| 7201.5030.08 | An der Gemeindeversammlung vom 10.06.2022 wurde ein Kredit von CHF 1'350'000 für die Sanierung der Neuweltstrasse bewilligt. Der Kreditanteil für die Abwasserbeseitigung beträgt CHF 62'000. Im Jahr 2026 rechnen wir mit einer Tranche von CHF 57'000.                                                                                                                                          |
| 7201.5030.11 | Für die Erschliessung Unterdorf / Rain wird an der Gemeindeversammlung vom 21.11.2025 ein Kredit von insgesamt CHF 1'110'000 beantragt. Der Anteil Abwasser am Gesamtkredit beträgt CHF 304'000. Im nächsten Jahr wird mit einer Tranche von CHF 200'000 gerechnet. Der grösste Teil der Erschliessung ist durch die Grundeigentümer zu bezahlen, dafür wird noch ein Beitragsplan ausgearbeitet. |
| 7201.6370.00 | Wir rechnen mit Anschlussgebühren von CHF 50'000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 7410.5020.03 | Am 08.06.2018 wurde von der Gemeindeversammlung ein Kreditanteil von CHF 2'750'000 für den Dorfbach beschlossen. Die Landkäufe und Vermessungsarbeiten sollten 2025 abgeschlossen werden. Über das Vorhaben wird noch eine Kreditabrechnung zu erstellen sein.                                                                                                                                    |

|              |                                                                                                                                        |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7410.6310.00 | Die Schlusszahlung Subvention Dorfbach ging bereits 2023 ein. Die Subvention wird mit der oben erwähnten Kreditabrechnung abgerechnet. |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### **d) Aufgaben- und Finanzplanung 2026 - 2031**

Die Aufgaben- und Finanzplanung ist unter HRM2 ebenfalls Bestandteil des Budgets.

Die Gemeinden haben für eine umfassende Aufgaben- und Finanzplanung zu sorgen, deren Aufgaben und Ausgaben auf die Notwendigkeit und Zweckmässigkeit sowie auf ihre finanziellen Auswirkungen und ihre Tragbarkeit hin zu überprüfen ist (§ 116 KV). Die Aufgaben- und Finanzplanung ist für mindestens vier Jahre zu erstellen und jährlich zu aktualisieren, vorzugsweise in der Budgetphase. Sie ist öffentlich zugänglich (§ 86a GG), jedoch nicht durch die Legislative zu genehmigen. Der Gemeinderat hat im Rahmen der Berichterstattung zum Budget die wesentlichen Punkte der Aufgaben- und Finanzplanung darzulegen. Die Aufgaben- und Finanzplanung ist zugleich Planungs- und Führungsinstrument der Exekutive und Informationsmittel für die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger.

Die Aufgaben- und Finanzplanung soll aufzeigen, dass ein mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt möglich ist. Ausgeglichen ist ein Finanzhaushalt dann, wenn das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung innert einer Zeitspanne von 7 Jahren (2 abgeschlossene Vorjahre, laufendes und kommendes Budget und 3 Finanzplanjahre) ausgeglichen ist. Dies bedeutet, dass am Ende einer Planperiode die bestehende Verschuldung tragbar ist.

Dem vorliegenden rollenden Finanzplan der Einwohnergemeinde Leibstadt für die Jahre 2026 bis 2031 liegen folgende Annahmen zu Grunde:

- Steuerfuss 102 % bis 2026 und Erhöhung auf 108 % ab 2027
- Wachstum Steuern natürliche Personen gemäss Kantonalen Prognosen
- Steuergesetzrevision mit Reduktion Gewinnsteuertarife jur. Personen
- Bevölkerungswachstum bis 1'640 Einwohner im Jahr 2031
- Investitionen von 6.5 Millionen in den Jahren 2026 bis 2031.

Das Ergebnis kann wie folgt interpretiert werden:

- Das Haushaltsgleichgewicht ist aufgrund des aussagekräftigeren operativen Ergebnisses mittelfristig nicht gewährleistet, das heisst, es werden Reserven aufgebraucht.
- Das Haushaltsgleichgewicht aufgrund des Gesamtergebnisses ist mittelfristig jedoch knapp gewährleistet (auf dieses Ergebnis stellt der Kanton ab).
- Das Nettovermögen wird aufgebraucht und wir werden uns verschulden müssen.
- Die Verschuldung erreicht in der Planperiode den kritischen Betrag von CHF 2'500/EW.
- Der Selbstfinanzierungsgrad liegt 2025 - 2029 nur bei 18 % und ist damit massiv zu gering. Die Selbstfinanzierung steigt jedoch mit der Steuerfusserhöhung an.
- Dem Gemeinderat ist klar, dass Massnahmen aufgrund des sehr hohen Investitionsvolumens der letzten Jahre und aufgrund der weggefallenen Einnahmen (Aktiensteuern und Schulgelder) angezeigt sind. Ein Budgetausgleich und eine angemessene Eigenfinanzierung ist ohne Steuerfusserhöhung nicht möglich. Eine Steuerfusserhöhung sieht der Gemeinderat allerdings erst auf das Jahr 2027 vor.

## **Antrag des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung**

Das Budget der Einwohnergemeinde Leibstadt für das Jahr 2026 mit einem **Steuerfuss von 102 %** sei zu genehmigen.

Leibstadt, 30. September 2025

**NAMENS DES GEMEINDERATES**

Der Gemeindeammann:

Michaela Vögeli

Die Gemeindeschreiberin I:

Larissa Knecht

| Gestuffer Erfolgsausweis        |                                                 | Budget 2026          | Budget 2025          | Rechnung 2024        |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Einwohnergemeinde HRM2          |                                                 | Betrag               | Betrag               | Betrag               |
| <b>Gestuffer Erfolgsausweis</b> |                                                 |                      |                      |                      |
|                                 | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>9'424'700.00</b>  | <b>8'743'200.00</b>  | <b>8'781'630.98</b>  |
| 30                              | Personalaufwand                                 | 2'319'100.00         | 2'252'000.00         | 2'288'046.71         |
| 31                              | Sach- und übriger Aufwand                       | 1'574'600.00         | 1'534'800.00         | 1'474'408.60         |
| 33                              | Abschreibungen                                  | 659'400.00           | 513'200.00           | 496'997.00           |
| 35                              | Einlagen                                        |                      |                      |                      |
| 36                              | Transferaufwand                                 | 4'871'600.00         | 4'443'200.00         | 4'522'178.67         |
| 37                              | Durchlaufende Beiträge                          |                      |                      |                      |
|                                 | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>-8'538'100.00</b> | <b>-8'121'700.00</b> | <b>-8'613'456.00</b> |
| 40                              | Fiskalertrag                                    | -5'013'500.00        | -4'848'500.00        | -5'061'516.95        |
| 41                              | Regalien und Konzessionen                       | -17'000.00           | -17'000.00           | -17'722.28           |
| 42                              | Entgelte                                        | -755'300.00          | -656'100.00          | -874'120.71          |
| 43                              | Verschiedene Erträge                            |                      |                      |                      |
| 45                              | Entnahmen Fonds                                 | -5'000.00            | -5'000.00            | -3'507.40            |
| 46                              | Transferertrag                                  | -2'747'300.00        | -2'595'100.00        | -2'656'588.66        |
| 47                              | Durchlaufende Beiträge                          |                      |                      |                      |
|                                 | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>886'600.00</b>    | <b>621'500.00</b>    | <b>168'174.98</b>    |
| 34                              | Finanzaufwand                                   | 16'900.00            | 13'400.00            | 21'654.05            |
| 44                              | Finanzertrag                                    | -85'700.00           | -101'300.00          | -141'332.31          |
|                                 | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>-68'800.00</b>    | <b>-87'900.00</b>    | <b>-119'678.26</b>   |
|                                 | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>817'800.00</b>    | <b>533'600.00</b>    | <b>48'496.72</b>     |
| 38                              | Ausserordentlicher Aufwand                      |                      |                      |                      |
| 48                              | Ausserordentlicher Ertrag                       | -275'500.00          | -309'000.00          | -342'495.00          |
|                                 | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>-275'500.00</b>   | <b>-309'000.00</b>   | <b>-342'495.00</b>   |
|                                 | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           | <b>542'300.00</b>    | <b>224'600.00</b>    | <b>-293'998.28</b>   |
|                                 | (- = Ertragsüberschuss / + = Aufwandüberschuss) |                      |                      |                      |
| <b>Finanzierungsausweis</b>     |                                                 |                      |                      |                      |
|                                 | <b>Investitionsausgaben</b>                     | <b>1'050'000.00</b>  | <b>1'210'000.00</b>  | <b>3'566'943.28</b>  |
| 50                              | Sachanlagen                                     | 1'050'000.00         | 1'210'000.00         | 3'566'943.28         |
| 51                              | Investitionen auf Rechnung Dritter              |                      |                      |                      |
| 52                              | Immaterielle Anlagen                            |                      |                      |                      |
| 54                              | Darlehen                                        |                      |                      |                      |
| 55                              | Beteiligungen und Grundkapitalien               |                      |                      |                      |
| 56                              | Investitionsbeiträge                            |                      |                      |                      |

| Gestuffer Erfolgsausweis |                                                             | Budget 2026         | Budget 2025         | Rechnung 2024       |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Einwohnergemeinde HRM2   |                                                             | Betrag              | Betrag              | Betrag              |
| 58                       | Ausserordentliche Investitionen                             |                     |                     |                     |
|                          | <b>Investitionseinnahmen</b>                                |                     |                     |                     |
| 60                       | Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen              |                     |                     |                     |
| 61                       | Rückerstattungen                                            |                     |                     |                     |
| 62                       | Übertragungen immaterieller Anlagen in das Finanzvermögen   |                     |                     |                     |
| 63                       | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                    |                     |                     |                     |
| 64                       | Rückzahlung von Darlehen                                    |                     |                     |                     |
| 65                       | Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen         |                     |                     |                     |
| 66                       | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge                    |                     |                     |                     |
| 68                       | Ausserordentliche Investitionen                             |                     |                     |                     |
|                          | <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>                        | <b>1'050'000.00</b> | <b>1'210'000.00</b> | <b>3'566'943.28</b> |
|                          | <b>Selbstfinanzierung</b>                                   | <b>89'300.00</b>    | <b>-61'700.00</b>   | <b>-532'054.13</b>  |
|                          | <b>Finanzierungsergebnis</b>                                | <b>1'139'300.00</b> | <b>1'148'300.00</b> | <b>3'034'889.15</b> |
|                          | (- = Finanzierungsüberschuss / + = Finanzierungsfehlbetrag) |                     |                     |                     |

| Gestuffer Erfolgsausweis        |                                                 | Budget 2026        | Budget 2025        | Rechnung 2024      |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Einwohnergemeinde HRM2          |                                                 | Betrag             | Betrag             | Betrag             |
| <b>Gestuffer Erfolgsausweis</b> |                                                 |                    |                    |                    |
|                                 | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>275'800.00</b>  | <b>208'600.00</b>  | <b>259'184.18</b>  |
| 30                              | Personalaufwand                                 |                    |                    | 961.90             |
| 31                              | Sach- und übriger Aufwand                       | 165'600.00         | 96'700.00          | 149'208.58         |
| 33                              | Abschreibungen                                  | 70'900.00          | 70'900.00          | 70'960.20          |
| 35                              | Einlagen                                        |                    |                    |                    |
| 36                              | Transferaufwand                                 | 39'300.00          | 41'000.00          | 38'053.50          |
| 37                              | Durchlaufende Beiträge                          |                    |                    |                    |
|                                 | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>-512'100.00</b> | <b>-340'200.00</b> | <b>-379'742.93</b> |
| 40                              | Fiskalertrag                                    |                    |                    |                    |
| 41                              | Regalien und Konzessionen                       |                    |                    |                    |
| 42                              | Entgelte                                        | -415'000.00        | -244'000.00        | -286'044.13        |
| 43                              | Verschiedene Erträge                            |                    |                    |                    |
| 45                              | Entnahmen Fonds                                 |                    |                    |                    |
| 46                              | Transferertrag                                  | -97'100.00         | -96'200.00         | -93'698.80         |
| 47                              | Durchlaufende Beiträge                          |                    |                    |                    |
|                                 | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>-236'300.00</b> | <b>-131'600.00</b> | <b>-120'558.75</b> |
| 34                              | Finanzaufwand                                   |                    |                    |                    |
| 44                              | Finanzertrag                                    | -4'800.00          | -8'800.00          | -8'348.00          |
|                                 | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>-4'800.00</b>   | <b>-8'800.00</b>   | <b>-8'348.00</b>   |
|                                 | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>-241'100.00</b> | <b>-140'400.00</b> | <b>-128'906.75</b> |
| 38                              | Ausserordentlicher Aufwand                      |                    |                    |                    |
| 48                              | Ausserordentlicher Ertrag                       |                    |                    |                    |
|                                 | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              |                    |                    |                    |
|                                 | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           | <b>-241'100.00</b> | <b>-140'400.00</b> | <b>-128'906.75</b> |
|                                 | (- = Ertragsüberschuss / + = Aufwandüberschuss) |                    |                    |                    |
| <b>Finanzierungsausweis</b>     |                                                 |                    |                    |                    |
|                                 | <b>Investitionsausgaben</b>                     | <b>335'000.00</b>  | <b>325'000.00</b>  |                    |
| 50                              | Sachanlagen                                     | 280'000.00         | 145'000.00         |                    |
| 51                              | Investitionen auf Rechnung Dritter              |                    |                    |                    |
| 52                              | Immaterielle Anlagen                            |                    |                    |                    |
| 54                              | Darlehen                                        |                    |                    |                    |
| 55                              | Beteiligungen und Grundkapitalien               |                    |                    |                    |
| 56                              | Investitionsbeiträge                            | 55'000.00          | 180'000.00         |                    |

| Gestufter Erfolgsausweis |                                                             | Budget 2026        | Budget 2025        | Rechnung 2024      |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Einwohnergemeinde HRM2   |                                                             | Betrag             | Betrag             | Betrag             |
| 58                       | Ausserordentliche Investitionen                             |                    |                    |                    |
|                          | <b>Investitionseinnahmen</b>                                | <b>-25'000.00</b>  | <b>-25'000.00</b>  | <b>-48'201.79</b>  |
| 60                       | Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen              |                    |                    |                    |
| 61                       | Rückerstattungen                                            |                    |                    |                    |
| 62                       | Übertragungen immaterieller Anlagen in das Finanzvermögen   |                    |                    |                    |
| 63                       | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                    | -25'000.00         | -25'000.00         | -48'201.79         |
| 64                       | Rückzahlung von Darlehen                                    |                    |                    |                    |
| 65                       | Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen         |                    |                    |                    |
| 66                       | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge                    |                    |                    |                    |
| 68                       | Ausserordentliche Investitionen                             |                    |                    |                    |
|                          | <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>                        | <b>310'000.00</b>  | <b>300'000.00</b>  | <b>-48'201.79</b>  |
|                          | <b>Selbstfinanzierung</b>                                   | <b>-272'400.00</b> | <b>-172'600.00</b> | <b>-163'634.55</b> |
|                          | <b>Finanzierungsergebnis</b>                                | <b>37'600.00</b>   | <b>127'400.00</b>  | <b>-211'836.34</b> |
|                          | (- = Finanzierungsüberschuss / + = Finanzierungsfehlbetrag) |                    |                    |                    |

| Gestuffer Erfolgsausweis |                                                 | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|--------------------------|-------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| Einwohnergemeinde HRM2   |                                                 | Betrag      | Betrag      | Betrag        |
| Gestuffer Erfolgsausweis |                                                 |             |             |               |
|                          | Betrieblicher Aufwand                           | 431'400.00  | 346'200.00  | 331'059.88    |
| 30                       | Personalaufwand                                 |             |             |               |
| 31                       | Sach- und übriger Aufwand                       | 92'700.00   | 42'400.00   | 30'233.67     |
| 33                       | Abschreibungen                                  | 200'300.00  | 178'600.00  | 178'610.40    |
| 35                       | Einlagen                                        |             |             |               |
| 36                       | Transferaufwand                                 | 138'400.00  | 125'200.00  | 122'215.81    |
| 37                       | Durchlaufende Beiträge                          |             |             |               |
|                          | Betrieblicher Ertrag                            | -402'600.00 | -400'800.00 | -387'810.15   |
| 40                       | Fiskalertrag                                    |             |             |               |
| 41                       | Regalien und Konzessionen                       |             |             |               |
| 42                       | Entgelte                                        | -315'300.00 | -315'500.00 | -308'540.35   |
| 43                       | Verschiedene Erträge                            |             |             |               |
| 45                       | Entnahmen Fonds                                 |             |             |               |
| 46                       | Transferertrag                                  | -87'300.00  | -85'300.00  | -79'269.80    |
| 47                       | Durchlaufende Beiträge                          |             |             |               |
|                          | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit            | 28'800.00   | -54'600.00  | -56'750.27    |
| 34                       | Finanzaufwand                                   |             |             |               |
| 44                       | Finanzertrag                                    | -1'500.00   | -1'700.00   | -821.00       |
|                          | Ergebnis aus Finanzierung                       | -1'500.00   | -1'700.00   | -821.00       |
|                          | Operatives Ergebnis                             | 27'300.00   | -56'300.00  | -57'571.27    |
| 38                       | Ausserordentlicher Aufwand                      |             |             |               |
| 48                       | Ausserordentlicher Ertrag                       |             |             |               |
|                          | Ausserordentliches Ergebnis                     |             |             |               |
|                          | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung                  | 27'300.00   | -56'300.00  | -57'571.27    |
|                          | (- = Ertragsüberschuss / + = Aufwandüberschuss) |             |             |               |
| Finanzierungsausweis     |                                                 |             |             |               |
|                          | Investitionsausgaben                            | 257'000.00  | 50'000.00   | 34'352.30     |
| 50                       | Sachanlagen                                     | 257'000.00  |             | 6'311.30      |
| 51                       | Investitionen auf Rechnung Dritter              |             |             |               |
| 52                       | Immaterielle Anlagen                            |             | 50'000.00   | 28'041.00     |
| 54                       | Darlehen                                        |             |             |               |
| 55                       | Beteiligungen und Grundkapitalien               |             |             |               |
| 56                       | Investitionsbeiträge                            |             |             |               |

| Gestufte Erfolgsausweis |                                                             | Budget 2026       | Budget 2025        | Rechnung 2024      |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Einwohnergemeinde HRM2  |                                                             | Betrag            | Betrag             | Betrag             |
| 58                      | Ausserordentliche Investitionen                             |                   |                    |                    |
|                         | <b>Investitionseinnahmen</b>                                | <b>-50'000.00</b> | <b>-103'000.00</b> | <b>-108'124.31</b> |
| 60                      | Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen              |                   |                    |                    |
| 61                      | Rückerstattungen                                            |                   |                    |                    |
| 62                      | Übertragungen immaterieller Anlagen in das Finanzvermögen   |                   |                    |                    |
| 63                      | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                    | -50'000.00        | -103'000.00        | -108'124.31        |
| 64                      | Rückzahlung von Darlehen                                    |                   |                    |                    |
| 65                      | Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen         |                   |                    |                    |
| 66                      | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge                    |                   |                    |                    |
| 68                      | Ausserordentliche Investitionen                             |                   |                    |                    |
|                         | <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>                        | <b>207'000.00</b> | <b>-53'000.00</b>  | <b>-73'772.01</b>  |
|                         | <b>Selbstfinanzierung</b>                                   | <b>-94'000.00</b> | <b>-157'800.00</b> | <b>-165'089.17</b> |
|                         | <b>Finanzierungsergebnis</b>                                | <b>113'000.00</b> | <b>-210'800.00</b> | <b>-238'861.18</b> |
|                         | (- = Finanzierungsüberschuss / + = Finanzierungsfehlbetrag) |                   |                    |                    |

| Gestuffer Erfolgsausweis |                                                 | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|--------------------------|-------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| Einwohnergemeinde HRM2   |                                                 | Betrag      | Betrag      | Betrag        |
| Gestuffer Erfolgsausweis |                                                 |             |             |               |
|                          | Betrieblicher Aufwand                           | 150'900.00  | 158'600.00  | 158'553.41    |
| 30                       | Personalaufwand                                 | 5'300.00    | 5'000.00    | 4'424.70      |
| 31                       | Sach- und übriger Aufwand                       | 45'900.00   | 52'900.00   | 61'595.95     |
| 33                       | Abschreibungen                                  |             |             |               |
| 35                       | Einlagen                                        |             |             |               |
| 36                       | Transferaufwand                                 | 99'700.00   | 100'700.00  | 92'532.76     |
| 37                       | Durchlaufende Beiträge                          |             |             |               |
|                          | Betrieblicher Ertrag                            | -172'200.00 | -170'200.00 | -188'306.09   |
| 40                       | Fiskalertrag                                    |             |             |               |
| 41                       | Regalien und Konzessionen                       |             |             |               |
| 42                       | Entgelte                                        | -172'200.00 | -170'200.00 | -188'306.09   |
| 43                       | Verschiedene Erträge                            |             |             |               |
| 45                       | Entnahmen Fonds                                 |             |             |               |
| 46                       | Transferertrag                                  |             |             |               |
| 47                       | Durchlaufende Beiträge                          |             |             |               |
|                          | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit            | -21'300.00  | -11'600.00  | -29'752.68    |
| 34                       | Finanzaufwand                                   |             |             |               |
| 44                       | Finanzertrag                                    | -600.00     | -900.00     | -893.00       |
|                          | Ergebnis aus Finanzierung                       | -600.00     | -900.00     | -893.00       |
|                          | Operatives Ergebnis                             | -21'900.00  | -12'500.00  | -30'645.68    |
| 38                       | Ausserordentlicher Aufwand                      |             |             |               |
| 48                       | Ausserordentlicher Ertrag                       |             |             |               |
|                          | Ausserordentliches Ergebnis                     |             |             |               |
|                          | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung                  | -21'900.00  | -12'500.00  | -30'645.68    |
|                          | (- = Ertragsüberschuss / + = Aufwandüberschuss) |             |             |               |
| Finanzierungsausweis     |                                                 |             |             |               |
| Investitionsausgaben     |                                                 |             |             |               |
| 50                       | Sachanlagen                                     |             |             |               |
| 51                       | Investitionen auf Rechnung Dritter              |             |             |               |
| 52                       | Immaterielle Anlagen                            |             |             |               |
| 54                       | Darlehen                                        |             |             |               |
| 55                       | Beteiligungen und Grundkapitalien               |             |             |               |
| 56                       | Investitionsbeiträge                            |             |             |               |

| Gestuffer Erfolgsausweis |                                                             | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| Einwohnergemeinde HRM2   |                                                             | Betrag      | Betrag      | Betrag        |
| 58                       | Ausserordentliche Investitionen                             |             |             |               |
|                          | <b>Investitionseinnahmen</b>                                |             |             |               |
| 60                       | Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen              |             |             |               |
| 61                       | Rückerstattungen                                            |             |             |               |
| 62                       | Übertragungen immaterieller Anlagen in das Finanzvermögen   |             |             |               |
| 63                       | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                    |             |             |               |
| 64                       | Rückzahlung von Darlehen                                    |             |             |               |
| 65                       | Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen         |             |             |               |
| 66                       | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge                    |             |             |               |
| 68                       | Ausserordentliche Investitionen                             |             |             |               |
|                          | <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>                        |             |             |               |
|                          | <b>Selbstfinanzierung</b>                                   | -21'900.00  | -12'500.00  | -30'645.68    |
|                          | <b>Finanzierungsergebnis</b>                                | -21'900.00  | -12'500.00  | -30'645.68    |
|                          | (- = Finanzierungsüberschuss / + = Finanzierungsfehlbetrag) |             |             |               |

| Gestuffer Erfolgsausweis        |                                                 | Budget 2026          | Budget 2025          | Rechnung 2024        |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Einwohnergemeinde HRM2          |                                                 | Betrag               | Betrag               | Betrag               |
| <b>Gestuffer Erfolgsausweis</b> |                                                 |                      |                      |                      |
|                                 | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>10'282'800.00</b> | <b>9'456'600.00</b>  | <b>9'530'428.45</b>  |
| 30                              | Personalaufwand                                 | 2'324'400.00         | 2'257'000.00         | 2'293'433.31         |
| 31                              | Sach- und übriger Aufwand                       | 1'878'800.00         | 1'726'800.00         | 1'715'446.80         |
| 33                              | Abschreibungen                                  | 930'600.00           | 762'700.00           | 746'567.60           |
| 35                              | Einlagen                                        |                      |                      |                      |
| 36                              | Transferaufwand                                 | 5'149'000.00         | 4'710'100.00         | 4'774'980.74         |
| 37                              | Durchlaufende Beiträge                          |                      |                      |                      |
|                                 | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>-9'625'000.00</b> | <b>-9'032'900.00</b> | <b>-9'569'315.17</b> |
| 40                              | Fiskalertrag                                    | -5'013'500.00        | -4'848'500.00        | -5'061'516.95        |
| 41                              | Regalien und Konzessionen                       | -17'000.00           | -17'000.00           | -17'722.28           |
| 42                              | Entgelte                                        | -1'657'800.00        | -1'385'800.00        | -1'657'011.28        |
| 43                              | Verschiedene Erträge                            |                      |                      |                      |
| 45                              | Entnahmen Fonds                                 | -5'000.00            | -5'000.00            | -3'507.40            |
| 46                              | Transferertrag                                  | -2'931'700.00        | -2'776'600.00        | -2'829'557.26        |
| 47                              | Durchlaufende Beiträge                          |                      |                      |                      |
|                                 | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>657'800.00</b>    | <b>423'700.00</b>    | <b>-38'886.72</b>    |
| 34                              | Finanzaufwand                                   | 16'900.00            | 13'400.00            | 21'654.05            |
| 44                              | Finanzertrag                                    | -92'600.00           | -112'700.00          | -151'394.31          |
|                                 | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>-75'700.00</b>    | <b>-99'300.00</b>    | <b>-129'740.26</b>   |
|                                 | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>582'100.00</b>    | <b>324'400.00</b>    | <b>-168'626.98</b>   |
| 38                              | Ausserordentlicher Aufwand                      |                      |                      |                      |
| 48                              | Ausserordentlicher Ertrag                       | -275'500.00          | -309'000.00          | -342'495.00          |
|                                 | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>-275'500.00</b>   | <b>-309'000.00</b>   | <b>-342'495.00</b>   |
|                                 | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           | <b>306'600.00</b>    | <b>15'400.00</b>     | <b>-511'121.98</b>   |
|                                 | (- = Ertragsüberschuss / + = Aufwandüberschuss) |                      |                      |                      |
| <b>Finanzierungsausweis</b>     |                                                 |                      |                      |                      |
|                                 | <b>Investitionsausgaben</b>                     | <b>1'642'000.00</b>  | <b>1'585'000.00</b>  | <b>3'601'295.58</b>  |
| 50                              | Sachanlagen                                     | 1'587'000.00         | 1'355'000.00         | 3'573'254.58         |
| 51                              | Investitionen auf Rechnung Dritter              |                      |                      |                      |
| 52                              | Immaterielle Anlagen                            |                      | 50'000.00            | 28'041.00            |
| 54                              | Darlehen                                        |                      |                      |                      |
| 55                              | Beteiligungen und Grundkapitalien               |                      |                      |                      |
| 56                              | Investitionsbeiträge                            | 55'000.00            | 180'000.00           |                      |

| Gestufter Erfolgsausweis |                                                             | Budget 2026         | Budget 2025         | Rechnung 2024       |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Einwohnergemeinde HRM2   |                                                             | Betrag              | Betrag              | Betrag              |
| 58                       | Ausserordentliche Investitionen                             |                     |                     |                     |
|                          | <b>Investitionseinnahmen</b>                                | <b>-75'000.00</b>   | <b>-128'000.00</b>  | <b>-156'326.10</b>  |
| 60                       | Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen              |                     |                     |                     |
| 61                       | Rückerstattungen                                            |                     |                     |                     |
| 62                       | Übertragungen immaterieller Anlagen in das Finanzvermögen   |                     |                     |                     |
| 63                       | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                    | -75'000.00          | -128'000.00         | -156'326.10         |
| 64                       | Rückzahlung von Darlehen                                    |                     |                     |                     |
| 65                       | Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen         |                     |                     |                     |
| 66                       | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge                    |                     |                     |                     |
| 68                       | Ausserordentliche Investitionen                             |                     |                     |                     |
|                          | <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>                        | <b>1'567'000.00</b> | <b>1'457'000.00</b> | <b>3'444'969.48</b> |
|                          | <b>Selbstfinanzierung</b>                                   | <b>-299'000.00</b>  | <b>-404'600.00</b>  | <b>-891'423.53</b>  |
|                          | <b>Finanzierungsergebnis</b>                                | <b>1'268'000.00</b> | <b>1'052'400.00</b> | <b>2'553'545.95</b> |
|                          | (- = Finanzierungsüberschuss / + = Finanzierungsfehlbetrag) |                     |                     |                     |

## Kennzahlenauswertung Budget

|               |           |
|---------------|-----------|
| Gemeinde      | Leibstadt |
| Rechnungsjahr | 2026      |
| Steuerfuss    | 102%      |

### Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

|   |                                            |              |
|---|--------------------------------------------|--------------|
| A | Einwohnerzahl per 31.12.                   | 1610         |
| B | Laufender Ertrag                           | 8'899'300.00 |
| C | Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich | 5'118'500.00 |
| D | Nettozinsaufwand                           | 7'900.00     |

|   |                    |              |
|---|--------------------|--------------|
| E | Nettoinvestitionen | 1'050'000.00 |
| F | Nettoschuld I      | 334'032.91   |
| G | Selbstfinanzierung | -89'300.00   |
| H | Abschreibungen     | 733'500.00   |

|   |                             |                            |        |
|---|-----------------------------|----------------------------|--------|
| 1 | Nettoschuld I pro Einwohner | $F : A$                    | 207.47 |
| 2 | Nettoverschuldungsquotient  | $(F : C) \times 100$       | 6.53%  |
| 3 | Zinsbelastungsanteil        | $(D : B) \times 100$       | 0.09%  |
| 4 | Selbstfinanzierungsgrad     | $(G : E) \times 100$       | -8.50% |
| 5 | Selbstfinanzierungsanteil   | $(G : B) \times 100$       | -1.00% |
| 6 | Kapitaldienstanteil         | $((D + H) : B) \times 100$ | 8.33%  |

### Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

|   |                                            |              |
|---|--------------------------------------------|--------------|
| A | Einwohnerzahl per 31.12.                   | 1610         |
| B | Laufender Ertrag                           | 9'993'100.00 |
| C | Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich | 5'118'500.00 |
| D | Nettozinsaufwand                           | 1'000.00     |

|   |                    |               |
|---|--------------------|---------------|
| E | Nettoinvestitionen | 1'567'000.00  |
| F | Nettoschuld I      | -2'126'905.74 |
| G | Selbstfinanzierung | 299'000.00    |
| H | Abschreibungen     | 886'100.00    |

|   |                             |                            |          |
|---|-----------------------------|----------------------------|----------|
| 1 | Nettoschuld I pro Einwohner | $F : A$                    | -1321.06 |
| 2 | Nettoverschuldungsquotient  | $(F : C) \times 100$       | -41.55%  |
| 3 | Zinsbelastungsanteil        | $(D : B) \times 100$       | 0.01%    |
| 4 | Selbstfinanzierungsgrad     | $(G : E) \times 100$       | 19.08%   |
| 5 | Selbstfinanzierungsanteil   | $(G : B) \times 100$       | 2.99%    |
| 6 | Kapitaldienstanteil         | $((D + H) : B) \times 100$ | 8.88%    |

| Funktionale Gliederung |                                                  | Budget 2026   |               | Budget 2025   |               | Rechnung 2024 |               |
|------------------------|--------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                        |                                                  | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        |
| 0                      | ALLGEMEINE VERWALTUNG                            | 2'835'100.00  | 1'770'400.00  | 2'630'400.00  | 1'679'000.00  | 2'833'647.26  | 1'848'255.16  |
|                        | Nettoergebnis                                    |               | 1'064'700.00  |               | 951'400.00    |               | 985'392.10    |
| 1                      | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 517'200.00    | 112'900.00    | 509'300.00    | 103'100.00    | 525'424.88    | 119'920.20    |
|                        | Nettoergebnis                                    |               | 404'300.00    |               | 406'200.00    |               | 405'504.68    |
| 2                      | BILDUNG                                          | 2'562'200.00  | 231'000.00    | 2'290'300.00  | 148'400.00    | 2'093'316.37  | 119'906.50    |
|                        | Nettoergebnis                                    |               | 2'331'200.00  |               | 2'141'900.00  |               | 1'973'409.87  |
| 3                      | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT                       | 114'100.00    | 42'000.00     | 101'500.00    | 33'000.00     | 130'890.30    | 31'364.00     |
|                        | Nettoergebnis                                    |               | 72'100.00     |               | 68'500.00     |               | 99'526.30     |
| 4                      | GESUNDHEIT                                       | 524'800.00    | 80'000.00     | 426'100.00    |               | 405'957.55    |               |
|                        | Nettoergebnis                                    |               | 444'800.00    |               | 426'100.00    |               | 405'957.55    |
| 5                      | SOZIALE SICHERHEIT                               | 1'698'700.00  | 631'500.00    | 1'581'600.00  | 598'000.00    | 1'647'626.47  | 765'313.25    |
|                        | Nettoergebnis                                    |               | 1'067'200.00  |               | 983'600.00    |               | 882'313.22    |
| 6                      | VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG              | 363'700.00    | 22'400.00     | 403'400.00    | 20'400.00     | 366'096.25    | 41'273.25     |
|                        | Nettoergebnis                                    |               | 341'300.00    |               | 383'000.00    |               | 324'823.00    |
| 7                      | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG                     | 1'587'000.00  | 1'429'900.00  | 1'331'100.00  | 1'187'700.00  | 1'366'941.48  | 1'238'511.23  |
|                        | Nettoergebnis                                    |               | 157'100.00    |               | 143'400.00    |               | 128'430.25    |
| 8                      | VOLKSWIRTSCHAFT                                  | 52'300.00     | 17'400.00     | 54'300.00     | 117'400.00    | 43'819.64     | 124'727.48    |
|                        | Nettoergebnis                                    |               | 34'900.00     |               | 63'100.00     |               | 80'907.84     |
| 9                      | FINANZEN UND STEUERN                             | 854'900.00    | 6'772'500.00  | 1'212'500.00  | 6'653'500.00  | 1'130'391.93  | 6'254'841.06  |
|                        | Nettoergebnis                                    |               | 5'917'600.00  |               | 5'441'000.00  |               | 5'124'449.13  |
| Gesamtergebnis         |                                                  | 11'110'000.00 | 11'110'000.00 | 10'540'500.00 | 10'540'500.00 | 10'544'112.13 | 10'544'112.13 |
|                        |                                                  | 11'110'000.00 | 11'110'000.00 | 10'540'500.00 | 10'540'500.00 | 10'544'112.13 | 10'544'112.13 |

| Funktionale Gliederung |                                                 | Budget 2026  |              | Budget 2025  |              | Rechnung 2024 |              |
|------------------------|-------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                        |                                                 | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
| 0                      | ALLGEMEINE VERWALTUNG                           | 2'835'100.00 | 1'770'400.00 | 2'630'400.00 | 1'679'000.00 | 2'833'647.26  | 1'848'255.16 |
| 01                     | Legislative und Exekutive                       | 201'600.00   |              | 197'300.00   |              | 185'879.64    |              |
| 011                    | Legislative                                     | 25'400.00    |              | 24'700.00    |              | 29'215.90     |              |
| 0110                   | Legislative                                     | 25'400.00    |              | 24'700.00    |              | 29'215.90     |              |
| 3000.00                | Wahlbüro, Finanzkommission                      | 6'000.00     |              | 5'500.00     |              | 6'555.00      |              |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 200.00       |              |              |              | 174.10        |              |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen             |              |              |              |              | 39.95         |              |
| 3054.00                | AG-Beiträge an Familienausgleichsekassen        |              |              |              |              | 38.60         |              |
| 3055.00                | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen     |              |              |              |              | 17.35         |              |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                      | 7'500.00     |              | 7'000.00     |              | 10'210.90     |              |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                        | 7'500.00     |              | 7'500.00     |              | 8'265.35      |              |
| 3132.00                | Honorare externe Revision und Bilanzprüfung     | 2'200.00     |              | 2'200.00     |              | 2'161.95      |              |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                          | 2'000.00     |              | 2'000.00     |              | 1'752.70      |              |
| 3910.02                | Interne Verrechnung Soziallasten                |              |              | 500.00       |              |               |              |
| 012                    | Exekutive                                       | 176'200.00   |              | 172'600.00   |              | 156'663.74    |              |
| 0120                   | Exekutive                                       | 176'200.00   |              | 172'600.00   |              | 156'663.74    |              |
| 3000.00                | Gemeinderat und Kommissionen                    | 116'500.00   |              | 116'000.00   |              | 112'094.70    |              |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 8'200.00     |              |              |              | 7'030.60      |              |
| 3052.00                | AG-Beiträge an Pensionskassen                   | 4'000.00     |              |              |              |               |              |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen             | 800.00       |              |              |              | 798.80        |              |
| 3054.00                | AG-Beiträge an Familienausgleichsekassen        | 1'700.00     |              |              |              | 1'533.65      |              |
| 3055.00                | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen     | 400.00       |              |              |              | 354.05        |              |

| Funktionale Gliederung |                                                   | Budget 2026  |              | Budget 2025  |              | Rechnung 2024 |              |
|------------------------|---------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                        |                                                   | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                          | 1'200.00     |              | 1'200.00     |              | 1'200.00      |              |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 10'000.00    |              | 13'000.00    |              |               |              |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                          | 7'400.00     |              | 5'400.00     |              | 5'300.40      |              |
| 3170.00                | Reisekosten, Spesen, Repräsentationen             | 26'000.00    |              | 25'500.00    |              | 28'351.54     |              |
| 3910.02                | Interne Verrechnung Soziallasten                  |              |              | 11'500.00    |              |               |              |
| 02                     | Allgemeine Dienste                                | 2'633'500.00 | 1'770'400.00 | 2'433'100.00 | 1'679'000.00 | 2'647'767.62  | 1'848'255.16 |
| 021                    | Finanz- und Steuerverwaltung                      | 418'600.00   | 92'500.00    | 396'200.00   | 90'000.00    | 417'469.61    | 91'907.15    |
| 0210                   | Abteilung Finanzen und Steuern                    | 418'600.00   | 92'500.00    | 396'200.00   | 90'000.00    | 417'469.61    | 91'907.15    |
| 3000.00                | Steuerkommission                                  | 500.00       |              | 500.00       |              | 420.00        |              |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungspersonals (nur Leibstadt)    | 50'000.00    |              | 50'000.00    |              | 50'000.00     |              |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten   | 3'200.00     |              |              |              | 3'210.30      |              |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen               | 600.00       |              |              |              | 647.75        |              |
| 3054.00                | AG-Beiträge an Familienausgleichsekassen          | 700.00       |              |              |              | 724.90        |              |
| 3055.00                | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen       | 400.00       |              |              |              | 365.00        |              |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter, Betreuungskosten        | 16'000.00    |              | 11'500.00    |              | 17'007.00     |              |
| 3199.00                | Übriger Betriebsaufwand                           |              |              |              |              | 3.75          |              |
| 3612.00                | Kostenanteil gemeinsame Verwaltung                | 347'200.00   |              | 324'200.00   |              | 345'090.91    |              |
| 3910.02                | Interne Verrechnung Soziallasten                  |              |              | 10'000.00    |              |               |              |
| 4210.00                | Mahngebühren Steuerbezug/-veranlagung             |              | 10'500.00    |              | 10'000.00    |               | 10'605.25    |
| 4260.00                | Rückerstattungen Dritter, Betreuungskosten        |              | 7'000.00     |              | 7'000.00     |               | 6'804.00     |
| 4270.00                | Steuerbussen                                      |              | 12'000.00    |              | 10'000.00    |               | 11'497.90    |
| 4614.00                | Entschädigung Stiftung/Elektra/GEZ                |              | 63'000.00    |              | 63'000.00    |               | 63'000.00    |
| 022                    | Allgemeine Dienste, übrige                        | 1'994'300.00 | 1'610'100.00 | 1'814'400.00 | 1'520'700.00 | 2'031'317.31  | 1'688'648.66 |

| Funktionale Gliederung |                                                            | Budget 2026         |                     | Budget 2025         |                     | Rechnung 2024       |                     |
|------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                        |                                                            | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>0220</b>            | <b>Allgemeine Dienste, übrige</b>                          | <b>444'200.00</b>   | <b>60'000.00</b>    | <b>358'700.00</b>   | <b>65'000.00</b>    | <b>432'348.85</b>   | <b>89'680.20</b>    |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen Baugesuche                      | 4'500.00            |                     | 6'000.00            |                     | 4'494.95            |                     |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter, E-Government                     | 4'800.00            |                     | 4'800.00            |                     | 4'760.00            |                     |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten Bauwesen | 137'300.00          |                     | 70'000.00           |                     | 69'375.70           |                     |
| 3612.00                | Kostenanteil gemeinsame Verwaltung                         | 297'600.00          |                     | 277'900.00          |                     | 353'718.20          |                     |
| 4210.00                | Baubewilligungsgebühren                                    |                     | 60'000.00           |                     | 65'000.00           |                     | 89'680.20           |
| <b>0226</b>            | <b>Regionale Gemeindeverwaltung</b>                        | <b>1'550'100.00</b> | <b>1'550'100.00</b> | <b>1'455'700.00</b> | <b>1'455'700.00</b> | <b>1'598'968.46</b> | <b>1'598'968.46</b> |
| 3010.00                | Löhne Verwaltungspersonal                                  | 959'400.00          |                     | 911'400.00          |                     | 1'029'774.30        |                     |
| 3010.09                | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals |                     |                     |                     |                     | -21'188.05          |                     |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten            | 62'200.00           |                     |                     |                     | 64'099.75           |                     |
| 3052.00                | AG-Beiträge an Pensionskassen                              | 94'900.00           |                     |                     |                     | 104'368.35          |                     |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                        | 12'500.00           |                     |                     |                     | 12'873.75           |                     |
| 3054.00                | AG-Beiträge an Familienausgleichsekassen                   | 13'900.00           |                     |                     |                     | 14'431.40           |                     |
| 3055.00                | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                | 7'000.00            |                     |                     |                     | 7'315.65            |                     |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung                                     | 12'000.00           |                     | 16'100.00           |                     | 5'642.61            |                     |
| 3091.00                | Personalwerbung                                            | 8'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 4'832.80            |                     |
| 3099.00                | Übriger Personalaufwand                                    | 5'400.00            |                     | 4'400.00            |                     | 5'030.95            |                     |
| 3100.00                | Büromaterial                                               | 10'500.00           |                     | 10'500.00           |                     | 8'795.47            |                     |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                                 | 4'200.00            |                     | 3'800.00            |                     | 4'832.50            |                     |
| 3103.00                | Fachliteratur, Zeitschriften                               | 1'800.00            |                     | 1'200.00            |                     | 1'330.00            |                     |
| 3110.00                | Anschaffung Büromobiliar                                   | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 24'558.07           |                     |
| 3113.00                | Anschaffung Hardware                                       | 2'500.00            |                     | 4'000.00            |                     | 9'477.00            |                     |
| 3118.00                | Anschaffung Software                                       |                     |                     |                     |                     | 18'532.70           |                     |

| Funktionale Gliederung |                                                           | Budget 2026 |            | Budget 2025 |            | Rechnung 2024 |            |
|------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
|                        |                                                           | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter (Tel./Porto usw.)                | 44'000.00   |            | 35'000.00   |            | 33'682.53     |            |
| 3132.00                | Honorare externe Berater                                  | 7'000.00    |            | 2'000.00    |            |               |            |
| 3133.00                | Informatik-Nutzungsaufwand                                | 79'400.00   |            | 79'400.00   |            | 74'107.60     |            |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                                  | 2'100.00    |            | 2'100.00    |            | 2'120.20      |            |
| 3150.00                | Unterhalt Büromobiliar                                    | 1'500.00    |            | 1'500.00    |            | 1'213.65      |            |
| 3153.00                | Informatik-Unterhalt (Hardware)                           | 1'500.00    |            | 1'500.00    |            | 498.30        |            |
| 3158.00                | Unterhalt Software                                        | 51'000.00   |            | 46'000.00   |            | 42'201.10     |            |
| 3160.00                | Miete Gemeindehaus                                        | 65'400.00   |            | 65'400.00   |            | 65'365.00     |            |
| 3162.00                | Leasing Fotokopierer/Frankiermaschine/KK-Terminal         | 7'400.00    |            | 7'400.00    |            | 6'916.38      |            |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                    | 13'500.00   |            | 3'500.00    |            | 2'973.60      |            |
| 3181.00                | Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen       | 200.00      |            |             |            | 62.40         |            |
| 3601.00                | Ertragsanteile an Kanton<br>ID-Karten, Migrationsgebühren | 35'000.00   |            | 35'000.00   |            | 31'344.15     |            |
| 3611.00                | Entschädigung an Kanton, SL-Steuerbezug                   | 46'800.00   |            | 46'400.00   |            | 43'776.30     |            |
| 3910.02                | Interne Verrechnung Soziallasten                          |             |            | 176'100.00  |            |               |            |
| 4210.00                | Gebühren für Amtshandlungen                               |             | 55'000.00  |             | 55'000.00  |               | 53'975.90  |
| 4260.00                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen<br>Dritter       |             | 500.00     |             | 500.00     |               |            |
| 4290.00                | Übrige Entgelte                                           |             | 600.00     |             | 500.00     |               | 569.45     |
| 4611.00                | Entschädigungen vom Kanton                                |             | 100.00     |             | 100.00     |               | 116.85     |
| 4612.00                | Verwaltungsentschädigungen von Gemeinden                  |             | 96'500.00  |             | 96'500.00  |               | 90'553.15  |
| 4612.01                | Kostenanteil Leibstadt<br>gemeinsame Verwaltung           |             | 826'700.00 |             | 772'000.00 |               | 862'727.31 |
| 4612.02                | Kostenanteil Full-Reuenthal<br>gemeinsame Verwaltung      |             | 558'700.00 |             | 519'100.00 |               | 580'016.90 |
| 4612.03                | Kostenanteil Mandach gemeinsamer Sozialdienst             |             | 12'000.00  |             | 12'000.00  |               | 11'008.90  |

| Funktionale Gliederung |                                                  | Budget 2026 |            | Budget 2025 |            | Rechnung 2024 |            |
|------------------------|--------------------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
|                        |                                                  | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
| 029                    | Verwaltungsliegenschaften                        | 220'600.00  | 67'800.00  | 222'500.00  | 68'300.00  | 198'980.70    | 67'699.35  |
| 0290                   | Verwaltungsliegenschaften, übriges               | 220'600.00  | 67'800.00  | 222'500.00  | 68'300.00  | 198'980.70    | 67'699.35  |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 10'000.00   |            | 11'000.00   |            | 9'822.40      |            |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten  | 600.00      |            |             |            | 627.80        |            |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 100.00      |            |             |            | 131.80        |            |
| 3054.00                | AG-Beiträge an Familienausgleichsekassen         | 100.00      |            |             |            | 140.35        |            |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 2'200.00    |            | 2'200.00    |            | 1'433.45      |            |
| 3111.00                | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge      | 1'000.00    |            | 1'000.00    |            |               |            |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                              | 34'000.00   |            | 35'000.00   |            | 39'495.40     |            |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                         | 3'500.00    |            | 3'300.00    |            | 3'459.40      |            |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                         | 4'000.00    |            | 4'000.00    |            | 3'201.10      |            |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                    | 23'500.00   |            | 38'800.00   |            | 25'320.55     |            |
| 3151.00                | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge           | 1'000.00    |            | 1'000.00    |            |               |            |
| 3300.40                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV         | 116'400.00  |            | 101'400.00  |            | 101'378.45    |            |
| 3910.00                | Interne Verrechnung Technische Betriebe          | 24'200.00   |            | 23'700.00   |            | 13'970.00     |            |
| 3910.02                | Interne Verrechnung Soziallasten                 |             |            | 1'100.00    |            |               |            |
| 4260.00                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |             | 500.00     |             | 500.00     |               | 319.35     |
| 4470.00                | Mietzinseinnahmen Gemeindehaus                   |             | 62'800.00  |             | 62'800.00  |               | 62'765.00  |
| 4472.00                | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV      |             | 4'500.00   |             | 5'000.00   |               | 4'615.00   |
| 1                      | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 517'200.00  | 112'900.00 | 509'300.00  | 103'100.00 | 525'424.88    | 119'920.20 |
| 11                     | Öffentliche Sicherheit                           | 109'200.00  |            | 106'500.00  |            | 92'466.00     |            |

| Funktionale Gliederung |                                                             | Budget 2026 |            | Budget 2025 |           | Rechnung 2024 |            |
|------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------|------------|-------------|-----------|---------------|------------|
|                        |                                                             | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag     |
| 111                    | Polizei                                                     | 109'200.00  |            | 106'500.00  |           | 92'466.00     |            |
| 1110                   | Polizei                                                     | 109'200.00  |            | 106'500.00  |           | 92'466.00     |            |
| 3612.00                | Beitrag an Regionalpolizei Zurzibiet                        | 109'200.00  |            | 106'500.00  |           | 92'466.00     |            |
| 14                     | Allgemeines Rechtswesen                                     | 169'600.00  | 5'000.00   | 161'200.00  | 5'000.00  | 157'432.35    | 4'830.00   |
| 140                    | Allgemeines Rechtswesen                                     | 169'600.00  | 5'000.00   | 161'200.00  | 5'000.00  | 157'432.35    | 4'830.00   |
| 1400                   | Allgemeines Rechtswesen                                     | 169'600.00  | 5'000.00   | 161'200.00  | 5'000.00  | 157'432.35    | 4'830.00   |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                                  | 500.00      |            | 500.00      |           | 505.05        |            |
| 3133.00                | Informatik-Nutzungsaufwand Gemlis                           | 6'400.00    |            | 6'400.00    |           | 5'189.05      |            |
| 3612.00                | Kostenanteil gemeinsame Verwaltung                          | 74'400.00   |            | 69'500.00   |           | 69'018.20     |            |
| 3612.01                | Beitrag an KESD (ehemals Amtsvormundschaft)                 | 69'800.00   |            | 68'300.00   |           | 62'285.00     |            |
| 3612.02                | Beitrag an Reg. Zivilstandsamt                              | 16'500.00   |            | 16'500.00   |           | 18'385.05     |            |
| 3637.00                | Beiträge an private Beistände                               | 2'000.00    |            |             |           | 2'050.00      |            |
| 4210.00                | Gebühren für Amtshandlungen                                 |             | 4'000.00   |             | 4'000.00  |               | 4'330.00   |
| 4270.00                | Bussen                                                      |             | 1'000.00   |             | 1'000.00  |               | 500.00     |
| 15                     | Feuerwehr                                                   | 175'500.00  | 100'000.00 | 178'000.00  | 90'200.00 | 204'932.68    | 108'777.80 |
| 150                    | Feuerwehr                                                   | 175'500.00  | 100'000.00 | 178'000.00  | 90'200.00 | 204'932.68    | 108'777.80 |
| 1500                   | Feuerwehr                                                   | 175'500.00  | 100'000.00 | 178'000.00  | 90'200.00 | 204'932.68    | 108'777.80 |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 1'000.00    |            | 1'000.00    |           | 2'207.00      |            |
| 3181.00                | Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen         | 400.00      |            | 400.00      |           |               |            |
| 3181.09                | Eingang abgeschriebener Forderungen                         |             |            |             |           | -148.00       |            |
| 3300.60                | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt |             |            |             |           | 1.00          |            |

| Funktionale Gliederung |                                                                     | Budget 2026 |            | Budget 2025 |           | Rechnung 2024 |            |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------|------------|-------------|-----------|---------------|------------|
|                        |                                                                     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag     |
| 3612.00                | Betriebsbeitrag Regionale Feuerwehr                                 | 123'400.00  |            | 112'900.00  |           | 139'135.53    |            |
| 3612.01                | Hydrantenentschädigung                                              | 45'600.00   |            | 45'600.00   |           | 45'600.00     |            |
| 3660.20                | Planmässige Abschreibungen<br>Investitionsbeiträge Gemeindeverbände | 5'100.00    |            | 18'100.00   |           | 18'137.15     |            |
| 4200.00                | Feuerwehrpflichtersatz                                              |             | 100'000.00 |             | 90'000.00 |               | 108'777.80 |
| 4270.00                | Feuerwehrbussen                                                     |             |            |             | 200.00    |               |            |
| 16                     | Verteidigung                                                        | 62'900.00   | 7'900.00   | 63'600.00   | 7'900.00  | 70'593.85     | 6'312.40   |
| 161                    | Militärische Verteidigung                                           | 16'200.00   | 900.00     | 16'300.00   | 900.00    | 37'422.55     | 805.00     |
| 1610                   | Militärische Verteidigung                                           | 16'200.00   | 900.00     | 16'300.00   | 900.00    | 37'422.55     | 805.00     |
| 3010.00                | Löhne Betriebspersonal                                              | 500.00      |            | 500.00      |           | 367.50        |            |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                 |             |            |             |           | 3.95          |            |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                       | 200.00      |            | 200.00      |           | 260.00        |            |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                                                 | 4'000.00    |            | 4'000.00    |           | 3'938.00      |            |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                            | 300.00      |            | 300.00      |           | 312.50        |            |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                                            | 900.00      |            | 900.00      |           | 647.10        |            |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                       | 2'000.00    |            | 2'000.00    |           | 20'395.50     |            |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte,<br>Fahrzeuge, Werkzeuge      | 4'000.00    |            | 4'000.00    |           | 7'198.00      |            |
| 3300.40                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten                               | 4'300.00    |            | 4'300.00    |           | 4'300.00      |            |
| 3910.02                | Interne Verrechnung Soziallasten                                    |             |            | 100.00      |           |               |            |
| 4612.00                | Entschädigungen von Gemeinden                                       |             | 900.00     |             | 900.00    |               | 805.00     |
| 162                    | Zivile Verteidigung                                                 | 46'700.00   | 7'000.00   | 47'300.00   | 7'000.00  | 33'171.30     | 5'507.40   |
| 1620                   | Zivilschutz                                                         | 46'700.00   | 7'000.00   | 47'300.00   | 7'000.00  | 33'171.30     | 5'507.40   |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                                          |             |            |             |           | 1'297.20      |            |

| Funktionale Gliederung |                                                                     | Budget 2026         |                   | Budget 2025         |                   | Rechnung 2024       |                   |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                        |                                                                     | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                                            |                     |                   | 100.00              |                   | 8.90                |                   |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                       | 500.00              |                   | 500.00              |                   |                     |                   |
| 3612.00                | Beitrag Bevölkerungsschutz Zurzibiet                                | 40'500.00           |                   | 41'000.00           |                   | 26'032.50           |                   |
| 3660.20                | Planmässige Abschreibungen<br>Investitionsbeiträge Gemeindeverbände | 5'700.00            |                   | 5'700.00            |                   | 5'685.65            |                   |
| 3910.00                | Interne Verrechnung Technische Betriebe                             |                     |                   |                     |                   | 147.05              |                   |
| 4240.00                | Benützungsgebühren                                                  |                     | 2'000.00          |                     | 2'000.00          |                     | 2'000.00          |
| 4501.00                | Entnahmen aus Fonds des FK                                          |                     | 5'000.00          |                     | 5'000.00          |                     | 3'507.40          |
| <b>2</b>               | <b>BILDUNG</b>                                                      | <b>2'562'200.00</b> | <b>231'000.00</b> | <b>2'290'300.00</b> | <b>148'400.00</b> | <b>2'093'316.37</b> | <b>119'906.50</b> |
| <b>21</b>              | <b>Obligatorische Schule</b>                                        | <b>2'343'600.00</b> | <b>220'300.00</b> | <b>2'125'100.00</b> | <b>145'700.00</b> | <b>1'922'499.87</b> | <b>115'586.50</b> |
| <b>211</b>             | <b>Eingangsstufe</b>                                                | <b>116'300.00</b>   |                   | <b>124'800.00</b>   |                   | <b>114'920.00</b>   |                   |
| <b>2110</b>            | <b>Kindergarten</b>                                                 | <b>116'300.00</b>   |                   | <b>124'800.00</b>   |                   | <b>114'920.00</b>   |                   |
| 3631.00                | Besoldungsanteil an Kanton                                          | 116'300.00          |                   | 124'800.00          |                   | 114'920.00          |                   |
| <b>212</b>             | <b>Primarstufe</b>                                                  | <b>581'000.00</b>   |                   | <b>617'300.00</b>   |                   | <b>546'277.21</b>   |                   |
| <b>2120</b>            | <b>Primarstufe</b>                                                  | <b>581'000.00</b>   |                   | <b>617'300.00</b>   |                   | <b>546'277.21</b>   |                   |
| 3110.00                | Anschaffung Schulmobiliar                                           | 4'000.00            |                   | 3'200.00            |                   |                     |                   |
| 3612.00                | Schulgelder an Kreisprimarschule                                    | 194'500.00          |                   | 234'800.00          |                   | 192'688.61          |                   |
| 3631.00                | Besoldungsanteil an Kanton                                          | 382'500.00          |                   | 379'300.00          |                   | 353'588.60          |                   |
| <b>213</b>             | <b>Oberstufe</b>                                                    | <b>620'600.00</b>   |                   | <b>513'900.00</b>   |                   | <b>450'229.90</b>   |                   |
| <b>2130</b>            | <b>Oberstufe</b>                                                    | <b>620'600.00</b>   |                   | <b>513'900.00</b>   |                   | <b>450'229.90</b>   |                   |
| 3612.00                | Schulgelder an Gemeinden                                            | 377'500.00          |                   | 319'000.00          |                   | 252'000.00          |                   |
| 3631.00                | Besoldungsanteil an Kanton                                          | 243'100.00          |                   | 180'500.00          |                   | 187'429.90          |                   |

| Funktionale Gliederung |                                                             | Budget 2026       |                   | Budget 2025       |                   | Rechnung 2024     |                  |
|------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|                        |                                                             | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag           |
| 3632.00                | Besoldungsanteil an Gemeinden                               |                   |                   | 14'400.00         |                   | 10'800.00         |                  |
| <b>214</b>             | <b>Musikschulen</b>                                         | <b>173'700.00</b> | <b>147'500.00</b> | <b>154'600.00</b> | <b>117'900.00</b> | <b>125'908.20</b> | <b>94'535.00</b> |
| <b>2140</b>            | <b>Musikschulen</b>                                         | <b>173'700.00</b> | <b>147'500.00</b> | <b>154'600.00</b> | <b>117'900.00</b> | <b>125'908.20</b> | <b>94'535.00</b> |
| 3000.00                | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'300.00          |                   | 1'300.00          |                   | 1'540.00          |                  |
| 3010.00                | Löhne Sekretariat                                           | 3'700.00          |                   | 3'300.00          |                   | 3'328.80          |                  |
| 3020.00                | Löhne der Lehrpersonen                                      | 146'400.00        |                   | 128'400.00        |                   | 108'646.80        |                  |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 7'500.00          |                   |                   |                   | 4'726.95          |                  |
| 3052.00                | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 6'000.00          |                   |                   |                   | 1'070.60          |                  |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 1'800.00          |                   |                   |                   | 1'397.75          |                  |
| 3054.00                | AG-Beiträge an Familienausgleichsekassen                    | 1'500.00          |                   |                   |                   | 1'119.40          |                  |
| 3055.00                | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 1'100.00          |                   |                   |                   | 824.60            |                  |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 200.00            |                   | 200.00            |                   |                   |                  |
| 3091.00                | Personalwerbung                                             | 200.00            |                   | 200.00            |                   |                   |                  |
| 3099.00                | Übriger Personalaufwand                                     | 200.00            |                   | 200.00            |                   |                   |                  |
| 3100.00                | Büromaterial                                                | 100.00            |                   | 100.00            |                   |                   |                  |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                                  | 800.00            |                   | 800.00            |                   | 808.40            |                  |
| 3104.00                | Lehrmittel                                                  | 100.00            |                   | 100.00            |                   |                   |                  |
| 3111.00                | Anschaffung Musikinstrumente                                | 400.00            |                   | 200.00            |                   | 338.00            |                  |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                    | 1'000.00          |                   | 1'800.00          |                   | 965.00            |                  |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 600.00            |                   | 600.00            |                   | 570.00            |                  |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                      | 800.00            |                   | 800.00            |                   | 571.90            |                  |
| 3910.02                | Interne Verrechnung Soziallasten                            |                   |                   | 16'600.00         |                   |                   |                  |
| 4231.00                | Elternbeiträge                                              |                   | 61'000.00         |                   | 50'900.00         |                   | 44'035.00        |

| Funktionale Gliederung |                                                                  | Budget 2026       |                  | Budget 2025       |                  | Rechnung 2024     |                  |
|------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                        |                                                                  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 4260.00                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                 |                   | 200.00           |                   | 200.00           |                   |                  |
| 4635.00                | Beitrag Standortfonds                                            |                   | 30'000.00        |                   | 15'000.00        |                   | 15'000.00        |
| 4636.00                | Beitrag Stiftung Pro Leibstadt                                   |                   | 56'300.00        |                   | 51'800.00        |                   | 35'500.00        |
| <b>217</b>             | <b>Schulliegenschaften</b>                                       | <b>803'800.00</b> | <b>72'800.00</b> | <b>713'000.00</b> | <b>27'800.00</b> | <b>685'097.56</b> | <b>21'051.50</b> |
| <b>2170</b>            | <b>Schulliegenschaften</b>                                       | <b>803'800.00</b> | <b>72'800.00</b> | <b>713'000.00</b> | <b>27'800.00</b> | <b>685'097.56</b> | <b>21'051.50</b> |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                     | 4'300.00          |                  | 4'700.00          |                  | 3'039.95          |                  |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                  | 500.00            |                  |                   |                  | 584.45            |                  |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                              | 100.00            |                  |                   |                  | 57.55             |                  |
| 3054.00                | AG-Beiträge an Familienausgleichsekassen                         | 100.00            |                  |                   |                  | 130.60            |                  |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                    | 5'500.00          |                  | 3'000.00          |                  | 3'995.40          |                  |
| 3111.00                | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                      | 11'800.00         |                  | 12'100.00         |                  | 4'250.45          |                  |
| 3111.01                | Anschaffung Turnmaterial                                         |                   |                  |                   |                  | 3'820.05          |                  |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                                              | 60'000.00         |                  | 60'000.00         |                  | 92'507.10         |                  |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                         | 16'000.00         |                  | 16'000.00         |                  | 14'244.30         |                  |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Fachexperten                           |                   |                  | 3'200.00          |                  |                   |                  |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                                         | 14'000.00         |                  | 14'000.00         |                  | 10'934.05         |                  |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                    | 89'300.00         |                  | 142'400.00        |                  | 116'750.91        |                  |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge      | 1'500.00          |                  | 5'000.00          |                  | 629.10            |                  |
| 3300.30                | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten                            | 2'800.00          |                  | 2'800.00          |                  | 2'814.00          |                  |
| 3300.40                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten                            | 303'400.00        |                  | 181'700.00        |                  | 189'793.20        |                  |
| 3660.20                | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeindeverbände | 14'900.00         |                  | 14'900.00         |                  | 14'864.40         |                  |
| 3910.00                | Interne Verrechnung Technische Betriebe                          | 279'600.00        |                  | 252'700.00        |                  | 226'682.05        |                  |
| 3910.02                | Interne Verrechnung Soziallasten                                 |                   |                  | 500.00            |                  |                   |                  |

| Funktionale Gliederung |                                                   | Budget 2026 |           | Budget 2025 |           | Rechnung 2024 |           |
|------------------------|---------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                        |                                                   | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag    |
| 4260.00                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter  |             | 3'000.00  |             | 3'000.00  |               | 998.50    |
| 4470.00                | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV            |             | 4'800.00  |             | 4'800.00  |               | 2'000.00  |
| 4472.00                | Vergütung für Benützungen Schulliegenschaften     |             | 4'000.00  |             | 4'000.00  |               | 2'053.00  |
| 4612.00                | Entschädigung von Gemeinden, Anlagekosten         |             | 45'000.00 |             |           |               |           |
| 4920.00                | Abgeltung Benutzung Anteil Kultur                 |             | 6'000.00  |             | 6'000.00  |               | 6'000.00  |
| 4920.01                | Abgeltung Benutzung Anteil Sport                  |             | 10'000.00 |             | 10'000.00 |               | 10'000.00 |
| 219                    | Obligatorische Schule, übriges                    | 48'200.00   |           | 1'500.00    |           | 67.00         |           |
| 2190                   | Schulleitung und Schulverwaltung                  | 46'900.00   |           |             |           |               |           |
| 3631.00                | Besoldungskostenanteil Schulleitung an Kanton     | 46'900.00   |           |             |           |               |           |
| 2191                   | Volksschule Sonstiges                             | 1'300.00    |           | 1'500.00    |           | 67.00         |           |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen, Seminare, Transportkosten | 1'300.00    |           | 1'500.00    |           | 67.00         |           |
| 22                     | Sonderschulen                                     | 58'000.00   | 10'700.00 | 18'000.00   | 2'700.00  | 30'980.00     | 4'320.00  |
| 220                    | Sonderschulen                                     | 58'000.00   | 10'700.00 | 18'000.00   | 2'700.00  | 30'980.00     | 4'320.00  |
| 2200                   | Sonderschulen                                     | 58'000.00   | 10'700.00 | 18'000.00   | 2'700.00  | 30'980.00     | 4'320.00  |
| 3612.00                | Schulgelder an HPS                                | 18'000.00   |           | 18'000.00   |           | 23'660.00     |           |
| 3614.00                | Schulgelder an Sonderschulen                      | 40'000.00   |           |             |           | 7'320.00      |           |
| 4260.00                | Elternbeiträge Sonderschulung                     |             | 10'700.00 |             | 2'700.00  |               | 4'320.00  |
| 23                     | Berufliche Grundbildung                           | 160'600.00  |           | 147'200.00  |           | 139'836.50    |           |
| 230                    | Berufliche Grundbildung                           | 160'600.00  |           | 147'200.00  |           | 139'836.50    |           |
| 2300                   | Berufliche Grundbildung                           | 160'600.00  |           | 147'200.00  |           | 139'836.50    |           |

| Funktionale Gliederung |                                               | Budget 2026       |                  | Budget 2025       |                  | Rechnung 2024     |                  |
|------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                        |                                               | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 3631.00                | Schulgelder an Kantonale Schulen              | 55'000.00         |                  | 50'000.00         |                  | 47'736.50         |                  |
| 3634.00                | Schulgelder an Berufsschulen                  | 105'600.00        |                  | 97'200.00         |                  | 92'100.00         |                  |
| <b>3</b>               | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>             | <b>114'100.00</b> | <b>42'000.00</b> | <b>101'500.00</b> | <b>33'000.00</b> | <b>130'890.30</b> | <b>31'364.00</b> |
| <b>31</b>              | <b>Kulturerbe</b>                             | <b>3'400.00</b>   |                  | <b>3'400.00</b>   |                  | <b>3'800.00</b>   |                  |
| <b>311</b>             | <b>Museen und bildende Kunst</b>              | <b>300.00</b>     |                  | <b>300.00</b>     |                  | <b>250.00</b>     |                  |
| <b>3110</b>            | <b>Museen und bildende Kunst</b>              | <b>300.00</b>     |                  | <b>300.00</b>     |                  | <b>250.00</b>     |                  |
| 3636.00                | Beiträge an private Organisationen            | 300.00            |                  | 300.00            |                  | 250.00            |                  |
| <b>312</b>             | <b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>         | <b>3'100.00</b>   |                  | <b>3'100.00</b>   |                  | <b>3'550.00</b>   |                  |
| <b>3120</b>            | <b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>         | <b>3'100.00</b>   |                  | <b>3'100.00</b>   |                  | <b>3'550.00</b>   |                  |
| 3632.00                | Beitrag an Ortsbürgergemeinde für Kapelle     | 3'000.00          |                  | 3'000.00          |                  | 3'000.00          |                  |
| 3636.00                | Beiträge an private Organisationen            | 100.00            |                  | 100.00            |                  | 550.00            |                  |
| <b>32</b>              | <b>Kultur, übriges</b>                        | <b>11'400.00</b>  |                  | <b>11'400.00</b>  |                  | <b>51'569.05</b>  |                  |
| <b>329</b>             | <b>Kultur, übriges</b>                        | <b>11'400.00</b>  |                  | <b>11'400.00</b>  |                  | <b>51'569.05</b>  |                  |
| <b>3290</b>            | <b>Kultur, übriges</b>                        | <b>11'400.00</b>  |                  | <b>11'400.00</b>  |                  | <b>51'569.05</b>  |                  |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Fachexperten        | 1'000.00          |                  | 1'500.00          |                  |                   |                  |
| 3144.00                | Baulicher Unterhalt Waldlehrpfad              | 500.00            |                  | 500.00            |                  | 1'150.95          |                  |
| 3170.00                | Bundesfeier, Bannumgang, Neujahrsempfang      | 3'800.00          |                  | 3'300.00          |                  | 3'318.10          |                  |
| 3636.00                | Beiträge an private Organisationen (Dorffest) | 100.00            |                  | 100.00            |                  | 41'100.00         |                  |
| 3920.00                | Abgeltung Benützung Schulanlagen              | 6'000.00          |                  | 6'000.00          |                  | 6'000.00          |                  |
| <b>33</b>              | <b>Medien</b>                                 | <b>29'500.00</b>  | <b>12'000.00</b> | <b>29'500.00</b>  | <b>12'000.00</b> | <b>29'254.95</b>  | <b>10'000.00</b> |

| Funktionale Gliederung |                                                  | Budget 2026 |           | Budget 2025 |           | Rechnung 2024 |           |
|------------------------|--------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                        |                                                  | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag    |
| 332                    | Massenmedien                                     | 29'500.00   | 12'000.00 | 29'500.00   | 12'000.00 | 29'254.95     | 10'000.00 |
| 3320                   | Massenmedien                                     | 29'500.00   | 12'000.00 | 29'500.00   | 12'000.00 | 29'254.95     | 10'000.00 |
| 3102.00                | Mitteilungsblatt                                 | 29'500.00   |           | 29'500.00   |           | 29'254.95     |           |
| 4612.00                | Beitrag Full-Reuenthal Mitteilungsblatt          |             | 12'000.00 |             | 12'000.00 |               | 10'000.00 |
| 34                     | Sport und Freizeit                               | 69'800.00   | 30'000.00 | 57'200.00   | 21'000.00 | 46'266.30     | 21'364.00 |
| 341                    | Sport                                            | 52'800.00   | 30'000.00 | 42'700.00   | 21'000.00 | 40'536.55     | 21'364.00 |
| 3410                   | Sport                                            | 52'800.00   | 30'000.00 | 42'700.00   | 21'000.00 | 40'536.55     | 21'364.00 |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 1'000.00    |           | 1'000.00    |           | 69.20         |           |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                              | 4'700.00    |           | 4'700.00    |           | 4'493.90      |           |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                         |             |           | 400.00      |           | 392.90        |           |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                    | 20'500.00   |           | 8'000.00    |           | 6'569.05      |           |
| 3151.00                | Unterhalt Maschinen, Geräte und Werkzeuge        |             |           | 1'700.00    |           | 2'271.20      |           |
| 3300.30                | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten            | 800.00      |           | 800.00      |           | 756.15        |           |
| 3300.40                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten            | 2'900.00    |           | 2'900.00    |           | 2'943.50      |           |
| 3636.00                | Beiträge an private Organisationen               |             |           |             |           | 100.00        |           |
| 3910.00                | Interne Verrechnung Technische Betriebe          | 12'900.00   |           | 13'200.00   |           | 12'940.65     |           |
| 3920.00                | Abgeltung Benutzung Schulanlagen                 | 10'000.00   |           | 10'000.00   |           | 10'000.00     |           |
| 4260.00                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |             |           |             |           |               | 364.00    |
| 4635.00                | Beitrag Standortfonds                            |             | 30'000.00 |             | 21'000.00 |               | 21'000.00 |
| 342                    | Freizeit                                         | 17'000.00   |           | 14'500.00   |           | 5'729.75      |           |
| 3420                   | Freizeit                                         | 17'000.00   |           | 14'500.00   |           | 5'729.75      |           |
| 3101.00                | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                 | 1'000.00    |           | 1'000.00    |           | 394.65        |           |

| Funktionale Gliederung |                                                  | Budget 2026       |                  | Budget 2025       |        | Rechnung 2024     |        |
|------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|
|                        |                                                  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| 3111.00                | Anschaffung Maschinen, Geräte und Bänke          | 500.00            |                  | 500.00            |        | 1'563.20          |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter, Baumpflege, Miet-WC    | 7'600.00          |                  | 8'600.00          |        | 2'742.55          |        |
| 3141.00                | Unterhalt Strassen, Wanderwege                   | 2'000.00          |                  | 2'000.00          |        |                   |        |
| 3910.00                | Interne Verrechnung Technische Betriebe          | 5'900.00          |                  | 2'400.00          |        | 1'029.35          |        |
| <b>4</b>               | <b>GESUNDHEIT</b>                                | <b>524'800.00</b> | <b>80'000.00</b> | <b>426'100.00</b> |        | <b>405'957.55</b> |        |
| <b>41</b>              | <b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>        | <b>293'500.00</b> |                  | <b>223'500.00</b> |        | <b>240'633.85</b> |        |
| <b>412</b>             | <b>Kranken, Alters- und Pflegeheime</b>          | <b>293'500.00</b> |                  | <b>223'500.00</b> |        | <b>240'633.85</b> |        |
| <b>4120</b>            | <b>Kranken, Alters- und Pflegeheime</b>          | <b>293'500.00</b> |                  | <b>223'500.00</b> |        | <b>240'633.85</b> |        |
| 3611.00                | Betriebskosten Clearingstelle                    | 3'500.00          |                  | 3'500.00          |        | 3'009.25          |        |
| 3631.00                | Beiträge an Kanton, Pflegefinanzierung stationär | 290'000.00        |                  | 220'000.00        |        | 237'624.60        |        |
| <b>42</b>              | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                   | <b>229'900.00</b> | <b>80'000.00</b> | <b>201'300.00</b> |        | <b>164'005.55</b> |        |
| <b>421</b>             | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                   | <b>229'900.00</b> | <b>80'000.00</b> | <b>201'300.00</b> |        | <b>164'005.55</b> |        |
| <b>4210</b>            | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                   | <b>229'900.00</b> | <b>80'000.00</b> | <b>201'300.00</b> |        | <b>164'005.55</b> |        |
| 3612.00                | Mütter- und Väterberatung                        | 9'800.00          |                  | 11'400.00         |        | 10'556.00         |        |
| 3631.00                | Beiträge an Kanton, Pflegefinanzierung ambulant  | 20'000.00         |                  | 7'000.00          |        | 10'476.80         |        |
| 3636.00                | Beiträge an private Organisationen               | 300.00            |                  | 300.00            |        | 340.00            |        |
| 3636.01                | Beiträge an Spitex                               | 196'800.00        |                  | 179'200.00        |        | 139'232.75        |        |
| 3637.00                | Beiträge an Private, Geburtshilfe                | 3'000.00          |                  | 3'400.00          |        | 3'400.00          |        |
| 4635.00                | Beitrag Standortfonds                            |                   | 80'000.00        |                   |        |                   |        |
| <b>43</b>              | <b>Gesundheitsprävention</b>                     | <b>1'400.00</b>   |                  | <b>1'300.00</b>   |        | <b>1'318.15</b>   |        |
| <b>433</b>             | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                    | <b>1'100.00</b>   |                  | <b>1'100.00</b>   |        | <b>1'091.70</b>   |        |

| Funktionale Gliederung |                                                                                          | Budget 2026  |            | Budget 2025  |            | Rechnung 2024 |            |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|--------------|------------|---------------|------------|
|                        |                                                                                          | Aufwand      | Ertrag     | Aufwand      | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
| 4330                   | Schulgesundheitsdienst                                                                   | 1'100.00     |            | 1'100.00     |            | 1'091.70      |            |
| 3136.00                | Schulzahnpflege und Schularzt                                                            | 1'100.00     |            | 1'100.00     |            | 1'091.70      |            |
| 434                    | Lebensmittelkontrolle                                                                    | 300.00       |            | 200.00       |            | 226.45        |            |
| 4340                   | Lebensmittelkontrolle                                                                    | 300.00       |            | 200.00       |            | 226.45        |            |
| 3612.00                | Beitrag Reg. Pilzkontrollstelle                                                          | 300.00       |            | 200.00       |            | 226.45        |            |
| 5                      | SOZIALE SICHERHEIT                                                                       | 1'698'700.00 | 631'500.00 | 1'581'600.00 | 598'000.00 | 1'647'626.47  | 765'313.25 |
| 52                     | Invalidität                                                                              | 1'900.00     |            | 1'900.00     |            | 1'857.15      |            |
| 523                    | Invalidenheime                                                                           | 1'900.00     |            | 1'900.00     |            | 1'857.15      |            |
| 5230                   | Invalidenheime                                                                           | 1'900.00     |            | 1'900.00     |            | 1'857.15      |            |
| 3660.60                | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge private Organisationen ohne Erwerbszweck   | 1'900.00     |            | 1'900.00     |            | 1'857.15      |            |
| 53                     | Alter und Hinterlassene                                                                  | 34'200.00    | 6'000.00   | 34'200.00    | 6'000.00   | 34'217.10     | 6'000.00   |
| 534                    | Wohnen im Alter (ohne Pflege)                                                            | 23'900.00    |            | 23'900.00    |            | 23'874.25     |            |
| 5340                   | Wohnen im Alter (ohne Pflege)                                                            | 23'900.00    |            | 23'900.00    |            | 23'874.25     |            |
| 3660.60                | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Organisationen ohne Erwerbszweck | 23'900.00    |            | 23'900.00    |            | 23'874.25     |            |
| 535                    | Leistungen an das Alter                                                                  | 10'300.00    | 6'000.00   | 10'300.00    | 6'000.00   | 10'342.85     | 6'000.00   |
| 5350                   | Leistungen an das Alter                                                                  | 10'300.00    | 6'000.00   | 10'300.00    | 6'000.00   | 10'342.85     | 6'000.00   |
| 3170.00                | Geschenke für Betagte                                                                    | 1'300.00     |            | 1'300.00     |            | 894.70        |            |
| 3171.00                | Seniorenausflug                                                                          | 9'000.00     |            | 9'000.00     |            | 9'448.15      |            |

| Funktionale Gliederung |                                                 | Budget 2026 |            | Budget 2025 |            | Rechnung 2024 |            |
|------------------------|-------------------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
|                        |                                                 | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
| 4635.00                | Beitrag Standortfonds                           |             | 6'000.00   |             | 6'000.00   |               | 6'000.00   |
| 54                     | Familie und Jugend                              | 272'900.00  | 194'500.00 | 249'200.00  | 170'000.00 | 249'240.25    | 162'262.65 |
| 543                    | Alimentenbevorschussung und -inkasso            | 47'500.00   | 12'000.00  | 32'000.00   | 12'000.00  | 27'602.95     | 13'410.00  |
| 5430                   | Alimentenbevorschussung und -inkasso            | 47'500.00   | 12'000.00  | 32'000.00   | 12'000.00  | 27'602.95     | 13'410.00  |
| 3130.00                | Alimenten-Inkassostelle                         | 7'500.00    |            | 7'000.00    |            | 8'082.05      |            |
| 3637.00                | Bevorschussung Kinderalimente                   | 40'000.00   |            | 25'000.00   |            | 19'520.90     |            |
| 4260.00                | Rückerstattungen Kinderalimente                 |             | 12'000.00  |             | 12'000.00  |               | 13'410.00  |
| 544                    | Jugendschutz                                    | 10'000.00   | 9'000.00   | 11'500.00   | 9'000.00   | 7'678.30      | 9'000.00   |
| 5440                   | Jugendschutz                                    | 10'000.00   | 9'000.00   | 11'500.00   | 9'000.00   | 7'678.30      | 9'000.00   |
| 3000.00                | Begleitkommission Jugendarbeit                  | 1'000.00    |            | 1'000.00    |            | 975.00        |            |
| 3010.00                | Löhne Betreuung Jugendarbeit                    | 5'500.00    |            | 5'500.00    |            | 4'355.00      |            |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 100.00      |            |             |            | 19.45         |            |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen             |             |            |             |            | 22.20         |            |
| 3054.00                | AG-Beiträge an Familienausgleichsekassen        |             |            |             |            | 4.35          |            |
| 3101.00                | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                | 1'000.00    |            | 2'000.00    |            | 466.30        |            |
| 3170.00                | Spesenentschädigung Jugendarbeit                | 2'200.00    |            | 2'200.00    |            | 1'676.00      |            |
| 3636.00                | Beiträge an private Organisationen              | 200.00      |            | 200.00      |            | 160.00        |            |
| 3910.02                | Interne Verrechnung Soziallasten                |             |            | 600.00      |            |               |            |
| 4260.00                | Beiträge von Dritten (Stiftung/Kirche)          |             | 4'000.00   |             | 4'000.00   |               | 4'000.00   |
| 4612.00                | Rückerstattungen von Gemeinden                  |             | 1'000.00   |             | 1'000.00   |               | 1'000.00   |
| 4635.00                | Beitrag Standortfonds                           |             | 4'000.00   |             | 4'000.00   |               | 4'000.00   |
| 545                    | Leistungen an Familien                          | 215'400.00  | 173'500.00 | 205'700.00  | 149'000.00 | 213'959.00    | 139'852.65 |

| Funktionale Gliederung |                                                                      | Budget 2026       |                   | Budget 2025       |                   | Rechnung 2024     |                   |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                        |                                                                      | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>5450</b>            | <b>Leistungen an Familien</b>                                        | <b>71'900.00</b>  | <b>30'000.00</b>  | <b>90'700.00</b>  | <b>34'000.00</b>  | <b>109'006.35</b> | <b>34'900.00</b>  |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten                    |                   |                   |                   |                   | 5'550.00          |                   |
| 3612.00                | Jugend- und Familienberatung                                         | 41'700.00         |                   | 49'100.00         |                   | 41'273.00         |                   |
| 3612.01                | Sockel- und Defizitbeitrag Tagesstrukturen                           | 21'200.00         |                   | 21'600.00         |                   | 19'606.20         |                   |
| 3637.01                | Beiträge (Subventionen) an Kinderbetreuung                           | 9'000.00          |                   | 20'000.00         |                   | 42'577.15         |                   |
| 4260.00                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter                       |                   |                   |                   |                   |                   | 900.00            |
| 4635.00                | Beitrag Standortfonds                                                |                   | 30'000.00         |                   | 34'000.00         |                   | 34'000.00         |
| <b>5456</b>            | <b>Tagesstrukturen KiBeG Leibstadt, Full-Reuenthal, Schwaderloch</b> | <b>143'500.00</b> | <b>143'500.00</b> | <b>115'000.00</b> | <b>115'000.00</b> | <b>104'952.65</b> | <b>104'952.65</b> |
| 3000.00                | Löhne Tagesstrukturkommission                                        | 2'200.00          |                   | 2'000.00          |                   | 1'680.00          |                   |
| 3010.00                | Löhne Leitung Tagesstrukturen                                        | 9'000.00          |                   | 8'500.00          |                   | 8'359.00          |                   |
| 3020.00                | Löhne Betreuung Tagesstrukturen                                      | 60'400.00         |                   | 45'500.00         |                   | 43'023.20         |                   |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                      | 4'300.00          |                   |                   |                   | 3'172.15          |                   |
| 3052.00                | AG-Beiträge an Pensionskassen                                        | 1'300.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                  | 700.00            |                   |                   |                   | 530.85            |                   |
| 3054.00                | AG-Beiträge an Familienausgleichsekassen                             | 1'000.00          |                   |                   |                   | 708.70            |                   |
| 3055.00                | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                          | 400.00            |                   |                   |                   | 266.85            |                   |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals                                 | 1'800.00          |                   | 1'300.00          |                   | 1'038.00          |                   |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                        | 700.00            |                   | 700.00            |                   | 432.25            |                   |
| 3105.00                | Einkauf Lebensmittel, Mahlzeiten                                     | 48'100.00         |                   | 38'100.00         |                   | 35'360.00         |                   |
| 3113.00                | Anschaffung Hardware                                                 |                   |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                             | 800.00            |                   | 800.00            |                   | 734.50            |                   |
| 3133.00                | Informatik-Nutzungsaufwand                                           | 4'600.00          |                   | 4'600.00          |                   | 4'917.15          |                   |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                               | 2'400.00          |                   | 1'900.00          |                   | 1'330.00          |                   |

| Funktionale Gliederung |                                                        | Budget 2026         |                   | Budget 2025         |                   | Rechnung 2024       |                   |
|------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                        |                                                        | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 3612.00                | Verwaltungsentschädigung                               | 4'300.00            |                   | 3'500.00            |                   | 3'400.00            |                   |
| 3612.01                | Beitrag Fereienbetreuung<br>Döttingen-Klingnau-Koblenz | 1'500.00            |                   | 1'500.00            |                   |                     |                   |
| 3910.02                | Interne Verrechnung Soziallasten                       |                     |                   | 5'600.00            |                   |                     |                   |
| 4260.00                | Elternbeiträge Tagesstrukturen Leibstadt               |                     | 16'700.00         |                     | 21'400.00         |                     | 26'143.00         |
| 4260.01                | Elternbeiträge Tagesstrukturen Full-Reuenthal          |                     | 34'500.00         |                     | 22'600.00         |                     | 17'640.00         |
| 4260.02                | Elternbeiträge Tagesstrukturen Schwaderloch            |                     | 9'800.00          |                     | 7'400.00          |                     | 6'148.00          |
| 4260.03                | Essensbeiträge Personal und Externe                    |                     | 4'400.00          |                     | 3'300.00          |                     | 3'546.00          |
| 4612.00                | Sockel- und Defizitbeitrag Leibstadt                   |                     | 21'200.00         |                     | 21'600.00         |                     | 19'606.20         |
| 4612.01                | Sockel- und Defizitbeitrag Full-Reuenthal              |                     | 40'100.00         |                     | 25'600.00         |                     | 21'906.60         |
| 4612.02                | Sockel- und Defizitbeitrag Schwaderloch                |                     | 16'800.00         |                     | 13'100.00         |                     | 9'962.85          |
| <b>57</b>              | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                       | <b>1'389'700.00</b> | <b>431'000.00</b> | <b>1'296'300.00</b> | <b>422'000.00</b> | <b>1'362'311.97</b> | <b>597'050.60</b> |
| <b>572</b>             | <b>Wirtschaftliche Hilfe</b>                           | <b>603'500.00</b>   | <b>230'000.00</b> | <b>483'000.00</b>   | <b>150'000.00</b> | <b>622'129.92</b>   | <b>289'998.87</b> |
| <b>5720</b>            | <b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>               | <b>603'500.00</b>   | <b>230'000.00</b> | <b>483'000.00</b>   | <b>150'000.00</b> | <b>622'129.92</b>   | <b>289'998.87</b> |
| 3631.00                | Beiträge an den Kanton (Poolingfälle)                  | 3'500.00            |                   | 3'000.00            |                   | 3'686.00            |                   |
| 3637.00                | Materielle Hilfe                                       | 600'000.00          |                   | 480'000.00          |                   | 618'443.92          |                   |
| 4260.00                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter         |                     | 200'000.00        |                     | 150'000.00        |                     | 289'998.87        |
| 4631.00                | Beiträge vom Kanton                                    |                     | 30'000.00         |                     |                   |                     |                   |
| <b>573</b>             | <b>Asylwesen</b>                                       | <b>200'000.00</b>   | <b>200'000.00</b> | <b>270'000.00</b>   | <b>270'000.00</b> | <b>244'160.60</b>   | <b>306'452.68</b> |
| <b>5730</b>            | <b>Asylwesen</b>                                       | <b>200'000.00</b>   | <b>200'000.00</b> | <b>270'000.00</b>   | <b>270'000.00</b> | <b>244'160.60</b>   | <b>306'452.68</b> |
| 3010.00                | Löhne Betreuungspersonal                               |                     |                   |                     |                   | 1'343.65            |                   |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten     |                     |                   |                     |                   | 83.65               |                   |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    |                     |                   |                     |                   | 3.35                |                   |

| Funktionale Gliederung |                                                              | Budget 2026       |                  | Budget 2025       |                  | Rechnung 2024     |                  |
|------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                        |                                                              | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 3054.00                | AG-Beiträge an Familienausgleichsekassen                     |                   |                  |                   |                  | 18.70             |                  |
| 3055.00                | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                  |                   |                  |                   |                  | 2.15              |                  |
| 3160.00                | Mietzinsen                                                   | 100'000.00        |                  | 120'000.00        |                  | 117'286.85        |                  |
| 3637.00                | Beiträge an Asylbewerber                                     | 100'000.00        |                  | 150'000.00        |                  | 125'422.25        |                  |
| 4260.00                | Rückerstattungen Asylbewerber                                |                   | 60'000.00        |                   | 60'000.00        |                   | 86'090.84        |
| 4610.00                | Entschädigungen vom Bund Asylbewerber                        |                   | 134'000.00       |                   | 204'000.00       |                   | 214'361.84       |
| 4612.00                | Entschädigungen von Gemeinden                                |                   | 6'000.00         |                   | 6'000.00         |                   | 6'000.00         |
| <b>579</b>             | <b>Fürsorge, übriges</b>                                     | <b>586'200.00</b> | <b>1'000.00</b>  | <b>543'300.00</b> | <b>2'000.00</b>  | <b>496'021.45</b> | <b>599.05</b>    |
| <b>5790</b>            | <b>Fürsorge, übriges</b>                                     | <b>586'200.00</b> | <b>1'000.00</b>  | <b>543'300.00</b> | <b>2'000.00</b>  | <b>496'021.45</b> | <b>599.05</b>    |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                     | 800.00            |                  | 500.00            |                  | 1'182.40          |                  |
| 3612.00                | Kostenanteil gemeinsame Verwaltung                           | 107'500.00        |                  | 100'400.00        |                  | 94'900.00         |                  |
| 3631.00                | Restkosten für Sonderschulung, Heime und Werkstätten         | 460'900.00        |                  | 425'400.00        |                  | 401'197.70        |                  |
| 3637.00                | Beiträge Krankenkassen-Verlustscheine                        | 17'000.00         |                  | 17'000.00         |                  | -1'258.65         |                  |
| 4637.00                | Rückerstattungen Krankenkassen-Verlustscheine                |                   | 1'000.00         |                   | 2'000.00         |                   | 599.05           |
| <b>6</b>               | <b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>                   | <b>363'700.00</b> | <b>22'400.00</b> | <b>403'400.00</b> | <b>20'400.00</b> | <b>366'096.25</b> | <b>41'273.25</b> |
| <b>61</b>              | <b>Strassenverkehr</b>                                       | <b>330'400.00</b> | <b>10'400.00</b> | <b>377'800.00</b> | <b>10'400.00</b> | <b>351'347.05</b> | <b>29'436.25</b> |
| <b>613</b>             | <b>Kantonsstrasse, übrige</b>                                | <b>29'500.00</b>  |                  | <b>29'500.00</b>  |                  | <b>29'563.45</b>  |                  |
| <b>6130</b>            | <b>Kantonsstrasse, übrige</b>                                | <b>29'500.00</b>  |                  | <b>29'500.00</b>  |                  | <b>29'563.45</b>  |                  |
| 3141.00                | Unterhalt Strassen, Strassenentwässerung                     | 9'700.00          |                  | 9'700.00          |                  | 9'729.00          |                  |
| 3660.10                | Planmässige Abschreibungen<br>Investitionsbeiträge an Kanton | 19'800.00         |                  | 19'800.00         |                  | 19'834.45         |                  |
| <b>615</b>             | <b>Gemeindestrassen</b>                                      | <b>300'900.00</b> | <b>10'400.00</b> | <b>348'300.00</b> | <b>10'400.00</b> | <b>321'783.60</b> | <b>29'436.25</b> |

| Funktionale Gliederung |                                                        | Budget 2026       |                  | Budget 2025       |                  | Rechnung 2024     |                  |
|------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                        |                                                        | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>6150</b>            | <b>Gemeindestrassen</b>                                | <b>300'900.00</b> | <b>10'400.00</b> | <b>348'300.00</b> | <b>10'400.00</b> | <b>321'783.60</b> | <b>29'436.25</b> |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 5'000.00          |                  | 5'000.00          |                  | 3'821.95          |                  |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                             | 200.00            |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3111.00                | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge            | 3'000.00          |                  | 2'000.00          |                  | 2'913.95          |                  |
| 3120.00                | Strom Strassenbeleuchtung                              | 10'000.00         |                  | 11'000.00         |                  | 11'500.45         |                  |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                               | 500.00            |                  | 500.00            |                  |                   |                  |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten      | 6'000.00          |                  | 24'000.00         |                  |                   |                  |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                               | 100.00            |                  | 100.00            |                  | 34.75             |                  |
| 3140.00                | Unterhalt öffentliche Anlagen, Parkplätze              | 3'900.00          |                  | 500.00            |                  |                   |                  |
| 3141.00                | Unterhalt Strassen                                     | 10'000.00         |                  | 15'000.00         |                  | 33'835.25         |                  |
| 3141.01                | Unterhalt Strassenbeleuchtung                          | 10'000.00         |                  | 20'000.00         |                  | 7'056.15          |                  |
| 3141.02                | Strassenentwässerung                                   | 22'700.00         |                  | 22'700.00         |                  | 22'701.00         |                  |
| 3160.00                | Miete und Pacht Liegenschaften                         | 3'000.00          |                  | 3'000.00          |                  | 3'000.00          |                  |
| 3300.10                | Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege     | 132'900.00        |                  | 134'100.00        |                  | 127'061.95        |                  |
| 3320.90                | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | 700.00            |                  | 700.00            |                  | 744.90            |                  |
| 3910.00                | Interne Verrechnung Technische Betriebe                | 92'900.00         |                  | 109'700.00        |                  | 109'113.25        |                  |
| 4260.00                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                   | 1'000.00         |                   | 1'000.00         |                   | 1'724.25         |
| 4290.00                | Übrige Entgelte                                        |                   |                  |                   |                  |                   | 3'312.00         |
| 4411.00                | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV                |                   |                  |                   |                  |                   | 15'000.00        |
| 4631.00                | Beitrag Kanton an Strassenbeleuchtung                  |                   | 9'400.00         |                   | 9'400.00         |                   | 9'400.00         |
| <b>62</b>              | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                            | <b>33'300.00</b>  | <b>12'000.00</b> | <b>25'600.00</b>  | <b>10'000.00</b> | <b>14'749.20</b>  | <b>11'837.00</b> |
| <b>621</b>             | <b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>               | <b>2'800.00</b>   |                  | <b>2'800.00</b>   |                  | <b>2'808.20</b>   |                  |

| Funktionale Gliederung |                                                                               | Budget 2026  |              | Budget 2025  |              | Rechnung 2024 |              |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                        |                                                                               | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
| 6210                   | Öffentliche Verkehrsinfrastruktur                                             | 2'800.00     |              | 2'800.00     |              | 2'808.20      |              |
| 3660.40                | Planmässige Abschreibungen<br>Investitionsbeiträge öffentliche Unternehmungen | 2'800.00     |              | 2'800.00     |              | 2'808.20      |              |
| 622                    | Regional- und Agglomerationsverkehr                                           | 18'500.00    |              | 12'800.00    |              |               |              |
| 6220                   | Regional- und Agglomerationsverkehr                                           | 18'500.00    |              | 12'800.00    |              |               |              |
| 3634.00                | Beiträge an öffentliche Unternehmungen<br>PostAuto AG                         | 18'500.00    |              | 12'800.00    |              |               |              |
| 629                    | Öffentlicher Verkehr, übriges                                                 | 12'000.00    | 12'000.00    | 10'000.00    | 10'000.00    | 11'941.00     | 11'837.00    |
| 6290                   | Öffentlicher Verkehr, übriges                                                 | 12'000.00    | 12'000.00    | 10'000.00    | 10'000.00    | 11'941.00     | 11'837.00    |
| 3634.00                | Ankauf Spartageskarten Gemeinden                                              | 12'000.00    |              | 10'000.00    |              | 11'941.00     |              |
| 4240.00                | Verkauf Spartageskarten Gemeinden                                             |              | 12'000.00    |              | 10'000.00    |               | 11'837.00    |
| 7                      | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG                                                  | 1'587'000.00 | 1'429'900.00 | 1'331'100.00 | 1'187'700.00 | 1'366'941.48  | 1'238'511.23 |
| 71                     | Wasserversorgung                                                              | 532'900.00   | 516'900.00   | 365'000.00   | 349'000.00   | 402'454.93    | 388'090.93   |
| 710                    | Wasserversorgung                                                              | 532'900.00   | 516'900.00   | 365'000.00   | 349'000.00   | 402'454.93    | 388'090.93   |
| 7100                   | Wasserversorgung                                                              | 16'000.00    |              | 16'000.00    |              | 14'364.00     |              |
| 3120.00                | Wasser öffentliche Dorfbrunnen                                                | 14'400.00    |              | 14'400.00    |              | 14'364.00     |              |
| 3143.00                | Unterhalt Dorfbrunnen                                                         | 600.00       |              | 600.00       |              |               |              |
| 3637.00                | Beiträge an private Haushalte                                                 | 1'000.00     |              | 1'000.00     |              |               |              |
| 7101                   | Wasserwerk (Gemeindebetrieb)                                                  | 516'900.00   | 516'900.00   | 349'000.00   | 349'000.00   | 388'090.93    | 388'090.93   |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                  |              |              |              |              | 960.00        |              |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                           |              |              |              |              | 1.90          |              |
| 3101.00                | Betriebs- u. Verbrauchsmaterial                                               | 1'500.00     |              | 1'500.00     |              | 28.00         |              |

| Funktionale Gliederung |                                                                                            | Budget 2026 |            | Budget 2025 |            | Rechnung 2024 |            |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
|                        |                                                                                            | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
| 3111.00                | Anschaffung Apparate, Geräte, Maschinen                                                    | 2'500.00    |            | 2'500.00    |            | 4'125.55      |            |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung, Pumpkosten                                                            | 32'000.00   |            | 24'000.00   |            | 19'384.45     |            |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                                                   | 9'300.00    |            | 2'400.00    |            | 2'290.93      |            |
| 3132.00                | Honorare Fachexperten, Wasserproben                                                        | 61'000.00   |            | 15'000.00   |            | 46'783.41     |            |
| 3134.00                | Versicherungsprämien                                                                       | 700.00      |            | 1'200.00    |            | 620.45        |            |
| 3143.00                | Unterhalt übrige Tiefbauten                                                                | 35'000.00   |            | 35'000.00   |            | 60'925.74     |            |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen                                                      | 3'000.00    |            | 2'500.00    |            | 3'200.25      |            |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                                                     | 100.00      |            | 100.00      |            |               |            |
| 3181.00                | Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen                                        | 500.00      |            | 500.00      |            |               |            |
| 3192.00                | Grundwasser-Konzession                                                                     | 18'000.00   |            | 10'000.00   |            | 8'069.20      |            |
| 3199.00                | Übriger Betriebsaufwand, Vorsteuerminderung                                                | 2'000.00    |            | 2'000.00    |            | 3'780.60      |            |
| 3300.31                | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe                  | 59'100.00   |            | 59'100.00   |            | 59'118.45     |            |
| 3300.41                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe                  | 6'000.00    |            | 6'000.00    |            | 6'032.90      |            |
| 3300.61                | Planmässige Abschreibungen Mobilien spezialfinanzierte Gemeindebetriebe                    | 5'800.00    |            | 5'800.00    |            | 5'808.85      |            |
| 3612.00                | Verwaltungsentschädigung EG                                                                | 10'000.00   |            | 10'000.00   |            | 9'500.00      |            |
| 3612.04                | Interne Verrechnung Technische Betriebe                                                    | 28'800.00   |            | 30'500.00   |            | 28'087.10     |            |
| 3660.21                | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spez.finanz. Gemeindebetriebe an Gemeinden | 500.00      |            | 500.00      |            | 466.40        |            |
| 4240.00                | Wasserverkauf (inkl. Grundgebühren)                                                        |             | 410'000.00 |             | 240'000.00 |               | 272'943.75 |
| 4260.00                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                                           |             | 5'000.00   |             | 4'000.00   |               | 13'100.38  |
| 4409.01                | Verzinsung Nettovermögen                                                                   |             | 4'800.00   |             | 8'800.00   |               | 8'348.00   |
| 4612.00                | Hydrantenentschädigung                                                                     |             | 45'600.00  |             | 45'600.00  |               | 45'600.00  |
| 4631.00                | Beiträge AGV Löschfonds                                                                    |             | 11'400.00  |             | 11'400.00  |               | 11'400.00  |

| Funktionale Gliederung |                                                                                            | Budget 2026       |                   | Budget 2025       |                   | Rechnung 2024     |                   |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                        |                                                                                            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 4660.71                | Planmässige Auflösung passiver Investitionsbeiträge                                        |                   | 40'100.00         |                   | 39'200.00         |                   | 36'698.80         |
| 9010.00                | Ertragsüberschuss                                                                          | 241'100.00        |                   | 140'400.00        |                   | 128'906.75        |                   |
| <b>72</b>              | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                                                 | <b>730'700.00</b> | <b>730'700.00</b> | <b>661'100.00</b> | <b>661'100.00</b> | <b>655'315.16</b> | <b>655'315.16</b> |
| <b>720</b>             | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                                                 | <b>730'700.00</b> | <b>730'700.00</b> | <b>661'100.00</b> | <b>661'100.00</b> | <b>655'315.16</b> | <b>655'315.16</b> |
| <b>7201</b>            | <b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>                                               | <b>431'400.00</b> | <b>431'400.00</b> | <b>402'500.00</b> | <b>402'500.00</b> | <b>388'631.15</b> | <b>388'631.15</b> |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                                              | 400.00            |                   | 400.00            |                   |                   |                   |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                                                                        | 400.00            |                   | 400.00            |                   | 498.90            |                   |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                                                   | 8'100.00          |                   | 8'100.00          |                   | 6'062.45          |                   |
| 3132.00                | Honorare Fachexperten, Berater                                                             | 20'000.00         |                   | 30'000.00         |                   | 12'456.55         |                   |
| 3143.00                | Unterhalt Regenbecken, Kanalisation                                                        | 62'300.00         |                   | 2'000.00          |                   | 11'215.77         |                   |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte                                                      | 500.00            |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 3181.00                | Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen                                        | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 3300.31                | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe                  | 76'400.00         |                   | 76'300.00         |                   | 76'311.05         |                   |
| 3300.41                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe                  | 15'300.00         |                   | 15'300.00         |                   | 15'290.75         |                   |
| 3300.61                | Planmässige Abschreibungen Mobilien spezialfinanzierte Gemeindebetriebe                    | 87'000.00         |                   | 87'000.00         |                   | 87'008.60         |                   |
| 3320.91                | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe | 21'600.00         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3612.00                | Verwaltungsentschädigung                                                                   | 11'000.00         |                   | 11'000.00         |                   | 10'000.00         |                   |
| 3612.01                | Betriebskostenbeitrag Reg. ARA                                                             | 122'700.00        |                   | 108'600.00        |                   | 107'510.11        |                   |
| 3612.04                | Interne Verrechnung Technische Betriebe                                                    | 4'700.00          |                   | 5'600.00          |                   | 4'705.70          |                   |
| 4240.00                | Benützungsgebühren                                                                         |                   | 315'000.00        |                   | 315'000.00        |                   | 308'441.35        |

| Funktionale Gliederung |                                                               | Budget 2026       |                   | Budget 2025       |                   | Rechnung 2024     |                   |
|------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                        |                                                               | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 4260.00                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter              |                   | 300.00            |                   | 500.00            |                   | 99.00             |
| 4409.01                | Verzinsung Nettovermögen                                      |                   | 1'500.00          |                   | 1'700.00          |                   | 821.00            |
| 4612.00                | Kostenanteil Full-Reuenthal                                   |                   | 8'300.00          |                   | 8'200.00          |                   | 8'177.30          |
| 4660.71                | Planmässige Auflösung passiver Investitionsbeiträge           |                   | 79'000.00         |                   | 77'100.00         |                   | 71'092.50         |
| 9010.00                | Ertragsüberschuss                                             |                   |                   | 56'300.00         |                   | 57'571.27         |                   |
| 9011.00                | Aufwandüberschuss                                             |                   | 27'300.00         |                   |                   |                   |                   |
| <b>7206</b>            | <b>Regionale Kläranlagen</b>                                  | <b>299'300.00</b> | <b>299'300.00</b> | <b>258'600.00</b> | <b>258'600.00</b> | <b>266'684.01</b> | <b>266'684.01</b> |
| 3000.00                | Sitzungsgelder                                                | 1'000.00          |                   | 900.00            |                   | 1'320.00          |                   |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 100.00            |                   |                   |                   | 72.90             |                   |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                           |                   |                   |                   |                   | 4.20              |                   |
| 3054.00                | AG-Beiträge an Familienausgleichsekassen                      |                   |                   |                   |                   | 16.10             |                   |
| 3055.00                | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   |                   |                   |                   |                   | 1.05              |                   |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals                          | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 300.00            |                   |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                 | 8'000.00          |                   | 7'000.00          |                   | 13'273.76         |                   |
| 3111.00                | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 30'000.00         |                   | 4'000.00          |                   | 1'604.73          |                   |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                                           | 95'000.00         |                   | 85'000.00         |                   | 100'739.48        |                   |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                      | 6'900.00          |                   | 2'600.00          |                   | 2'908.74          |                   |
| 3132.00                | Honorare Fachexperten, Berater                                | 18'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 14'065.41         |                   |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                                      | 4'500.00          |                   | 4'800.00          |                   | 4'301.75          |                   |
| 3137.00                | Mikroverunreinigungsabgabe an Bund                            | 23'900.00         |                   | 23'900.00         |                   | 23'337.00         |                   |
| 3143.00                | Unterhalt Kläranlage (ARA)                                    | 6'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 5'754.77          |                   |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte                         | 15'000.00         |                   | 26'500.00         |                   | 17'403.32         |                   |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                        | 200.00            |                   | 800.00            |                   | 89.80             |                   |

| Funktionale Gliederung |                                                 | Budget 2026 |            | Budget 2025 |            | Rechnung 2024 |            |
|------------------------|-------------------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
|                        |                                                 | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
| 3611.00                | Entschädigungen an Kanton                       | 2'800.00    |            | 2'800.00    |            | 2'744.00      |            |
| 3612.00                | Verwaltungsentschädigung                        | 5'800.00    |            | 5'100.00    |            | 5'000.00      |            |
| 3910.00                | Interne Verrechnung Technische Betriebe         | 81'100.00   |            | 79'100.00   |            | 73'747.00     |            |
| 3910.02                | Interne Verrechnung Soziallasten                |             |            | 100.00      |            |               |            |
| 4240.00                | Kostenanteil KKL AG                             |             | 58'400.00  |             | 50'400.00  |               | 51'603.05  |
| 4260.00                | Rückerstattungen Dritter                        |             |            |             |            |               | 756.70     |
| 4612.00                | Kostenanteil Full-Reuenthal                     |             | 118'200.00 |             | 99'600.00  |               | 106'814.15 |
| 4612.01                | Kostenanteil Leibstadt                          |             | 122'700.00 |             | 108'600.00 |               | 107'510.11 |
| 73                     | Abfallwirtschaft                                | 174'400.00  | 172'800.00 | 172'600.00  | 171'100.00 | 190'065.74    | 189'199.09 |
| 730                    | Abfallwirtschaft                                | 174'400.00  | 172'800.00 | 172'600.00  | 171'100.00 | 190'065.74    | 189'199.09 |
| 7300                   | Abfallwirtschaft                                | 1'600.00    |            | 1'500.00    |            | 866.65        |            |
| 3612.00                | Entschädigungen Kadaversammelstelle Mandach     | 600.00      |            | 500.00      |            |               |            |
| 3631.00                | Beitrag Kanton Tierkörperentsorgung             | 1'000.00    |            | 1'000.00    |            | 866.65        |            |
| 7301                   | Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)              | 172'800.00  | 172'800.00 | 171'100.00  | 171'100.00 | 189'199.09    | 189'199.09 |
| 3010.00                | Löhne Betriebspersonal                          | 5'000.00    |            | 5'000.00    |            | 4'226.40      |            |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 200.00      |            |             |            | 125.00        |            |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen             | 100.00      |            |             |            | 45.40         |            |
| 3054.00                | AG-Beiträge an Familienausgleichsekassen        |             |            |             |            | 27.90         |            |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                   | 3'000.00    |            | 3'000.00    |            | 144.00        |            |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                      | 500.00      |            | 500.00      |            | 495.00        |            |
| 3111.00                | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge     |             |            | 8'000.00    |            | 15'047.60     |            |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                        | 800.00      |            | 800.00      |            | 758.05        |            |
| 3130.01                | Grüngutentsorgung                               | 30'000.00   |            | 30'000.00   |            | 26'855.45     |            |

| Funktionale Gliederung |                                                     | Budget 2026      |            | Budget 2025      |            | Rechnung 2024    |            |
|------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
|                        |                                                     | Aufwand          | Ertrag     | Aufwand          | Ertrag     | Aufwand          | Ertrag     |
| 3130.02                | Entsorgung übrige Abfallarten                       | 11'000.00        |            | 10'000.00        |            | 11'832.53        |            |
| 3130.03                | Sperrgutabfuhr                                      |                  |            |                  |            | 4'676.32         |            |
| 3143.00                | Unterhalt Sammelplätze                              | 500.00           |            | 500.00           |            | 1'755.00         |            |
| 3181.00                | Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen | 100.00           |            | 100.00           |            |                  |            |
| 3199.00                | Übriger Betriebsaufwand, Vorsteuerkürzung           |                  |            |                  |            | 32.00            |            |
| 3612.00                | Kehrichtabfuhr, Entschädigung GAO                   | 61'000.00        |            | 61'000.00        |            | 58'930.76        |            |
| 3612.01                | Verwaltungsentschädigung an EG                      | 12'000.00        |            | 12'000.00        |            | 10'000.00        |            |
| 3612.02                | Entschädigung Anteil Soziallasten                   |                  |            | 500.00           |            |                  |            |
| 3612.04                | Interne Verrechnung Technische Betriebe             | 26'700.00        |            | 27'200.00        |            | 23'602.00        |            |
| 4240.00                | Benützungsgebühren                                  |                  | 170'000.00 |                  | 168'000.00 |                  | 186'913.33 |
| 4250.00                | Verkäufe                                            |                  | 2'000.00   |                  | 2'000.00   |                  | 1'242.76   |
| 4270.00                | Abfallbussen                                        |                  | 200.00     |                  | 200.00     |                  | 150.00     |
| 4409.01                | Verzinsung Nettovermögen                            |                  | 600.00     |                  | 900.00     |                  | 893.00     |
| 9010.00                | Ertragsüberschuss                                   | 21'900.00        |            | 12'500.00        |            | 30'645.68        |            |
| <b>74</b>              | <b>Verbauungen</b>                                  | <b>52'800.00</b> |            | <b>53'400.00</b> |            | <b>48'679.90</b> |            |
| <b>741</b>             | <b>Gewässerverbauungen</b>                          | <b>52'800.00</b> |            | <b>53'400.00</b> |            | <b>48'679.90</b> |            |
| <b>7410</b>            | <b>Gewässerverbauungen</b>                          | <b>52'800.00</b> |            | <b>53'400.00</b> |            | <b>48'679.90</b> |            |
| 3142.00                | Unterhalt Wasserbau                                 | 1'000.00         |            | 1'000.00         |            |                  |            |
| 3300.20                | Planmässige Abschreibungen Wasserbau                | 44'200.00        |            | 44'200.00        |            | 44'185.80        |            |
| 3611.00                | Entschädigungen an Kanton                           | 7'500.00         |            | 7'500.00         |            | 4'200.00         |            |
| 3910.00                | Interne Verrechnung Technische Betriebe             | 100.00           |            | 700.00           |            | 294.10           |            |
| <b>75</b>              | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                 | <b>1'000.00</b>  |            | <b>1'000.00</b>  |            |                  |            |
| <b>750</b>             | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                 | <b>1'000.00</b>  |            | <b>1'000.00</b>  |            |                  |            |

| Funktionale Gliederung |                                                  | Budget 2026 |          | Budget 2025 |          | Rechnung 2024 |          |
|------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------|-------------|----------|---------------|----------|
|                        |                                                  | Aufwand     | Ertrag   | Aufwand     | Ertrag   | Aufwand       | Ertrag   |
| 7500                   | Arten- und Landschaftsschutz                     | 1'000.00    |          | 1'000.00    |          |               |          |
| 3140.00                | Unterhalt von Grundstücken                       | 1'000.00    |          | 1'000.00    |          |               |          |
| 77                     | Übriger Umweltschutz                             | 69'500.00   | 9'500.00 | 47'300.00   | 6'500.00 | 47'986.45     | 5'906.05 |
| 771                    | Friedhof und Bestattung                          | 69'500.00   | 9'500.00 | 47'300.00   | 6'500.00 | 47'986.45     | 5'906.05 |
| 7710                   | Friedhof und Bestattung                          | 69'500.00   | 9'500.00 | 47'300.00   | 6'500.00 | 47'986.45     | 5'906.05 |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 500.00      |          | 500.00      |          | 250.00        |          |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten  |             |          |             |          | 16.20         |          |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              |             |          |             |          | 3.35          |          |
| 3054.00                | AG-Beiträge an Familienausgleichsekassen         |             |          |             |          | 3.60          |          |
| 3055.00                | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen      |             |          |             |          | 1.80          |          |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 900.00      |          | 900.00      |          | 3'560.00      |          |
| 3111.00                | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge      | 500.00      |          | 500.00      |          |               |          |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung                              | 3'000.00    |          | 3'000.00    |          | 1'833.90      |          |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                         | 8'500.00    |          | 5'500.00    |          | 4'506.05      |          |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                         | 300.00      |          | 400.00      |          | 240.35        |          |
| 3143.00                | Unterhalt Friedhofanlage, Gräber                 | 12'000.00   |          | 2'000.00    |          |               |          |
| 3144.00                | Unterhalt Abdankungshalle, Gebäude               | 5'200.00    |          | 1'000.00    |          |               |          |
| 3300.40                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten            | 16'300.00   |          | 16'300.00   |          | 16'322.05     |          |
| 3910.00                | Interne Verrechnung Technische Betriebe          | 22'300.00   |          | 17'100.00   |          | 21'249.15     |          |
| 3910.02                | Interne Verrechnung Soziallasten                 |             |          | 100.00      |          |               |          |
| 4240.00                | Grabplatzgebühren                                |             | 500.00   |             | 500.00   |               |          |
| 4260.00                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |             | 9'000.00 |             | 6'000.00 |               | 5'906.05 |

| Funktionale Gliederung |                                                   | Budget 2026 |           | Budget 2025 |            | Rechnung 2024 |            |
|------------------------|---------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|------------|---------------|------------|
|                        |                                                   | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
| 79                     | Raumordnung                                       | 25'700.00   |           | 30'700.00   |            | 22'439.30     |            |
| 790                    | Raumordnung                                       | 25'700.00   |           | 30'700.00   |            | 22'439.30     |            |
| 7900                   | Raumordnung                                       | 25'700.00   |           | 30'700.00   |            | 22'439.30     |            |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                        | 500.00      |           | 500.00      |            |               |            |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 5'000.00    |           | 10'000.00   |            | 2'172.30      |            |
| 3632.00                | Beitrag an Planungsverband                        | 20'200.00   |           | 20'200.00   |            | 20'267.00     |            |
| 8                      | VOLKSWIRTSCHAFT                                   | 52'300.00   | 17'400.00 | 54'300.00   | 117'400.00 | 43'819.64     | 124'727.48 |
| 81                     | Landwirtschaft                                    | 43'600.00   | 400.00    | 46'600.00   | 400.00     | 35'014.00     | 6'969.20   |
| 812                    | Strukturverbesserungen                            | 37'100.00   |           | 32'700.00   |            | 29'157.35     | 6'969.20   |
| 8120                   | Strukturverbesserungen                            | 37'100.00   |           | 32'700.00   |            | 29'157.35     | 6'969.20   |
| 3010.00                | Löhne Betriebspersonal                            | 300.00      |           | 300.00      |            |               |            |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                     | 1'000.00    |           | 1'000.00    |            |               |            |
| 3141.00                | Unterhalt Flurwege                                | 25'000.00   |           | 25'000.00   |            | 23'422.30     |            |
| 3910.00                | Interne Verrechnung Technische Betriebe           | 10'800.00   |           | 6'400.00    |            | 5'735.05      |            |
| 4260.00                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter    |             |           |             |            |               | 6'969.20   |
| 813                    | Produktionsverbesserung Vieh                      |             |           | 1'500.00    |            | 1'500.00      |            |
| 8130                   | Produktionsverbesserung Vieh                      |             |           | 1'500.00    |            | 1'500.00      |            |
| 3635.00                | Beitrag Viehversicherungskasse                    |             |           | 1'500.00    |            | 1'500.00      |            |
| 814                    | Produktionsverbesserung Pflanzen                  | 6'500.00    | 400.00    | 12'400.00   | 400.00     | 4'356.65      |            |
| 8140                   | Produktionsverbesserung Pflanzen                  | 6'500.00    | 400.00    | 12'400.00   | 400.00     | 4'356.65      |            |

| Funktionale Gliederung |                                                      | Budget 2026 |        | Budget 2025 |        | Rechnung 2024 |        |
|------------------------|------------------------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
|                        |                                                      | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 3010.00                | Löhne Betriebspersonal                               | 1'500.00    |        | 1'500.00    |        | 1'627.80      |        |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 100.00      |        |             |        | 93.35         |        |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  | 100.00      |        |             |        | 45.00         |        |
| 3054.00                | AG-Beiträge an Familienausgleichsekassen             |             |        |             |        | 20.85         |        |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                               | 1'200.00    |        | 1'200.00    |        | 489.65        |        |
| 3637.00                | Beiträge Bienenzüchter, Mäusefang                    | 2'100.00    |        | 2'100.00    |        | 2'080.00      |        |
| 3910.00                | Interne Verrechnung Technische Betriebe              | 1'500.00    |        | 7'500.00    |        |               |        |
| 3910.02                | Interne Verrechnung Soziallasten                     |             |        | 100.00      |        |               |        |
| 4611.00                | Entschädigungen vom Kanton                           |             | 400.00 |             | 400.00 |               |        |
| 82                     | Forstwirtschaft                                      | 3'800.00    |        | 1'500.00    |        | 559.00        |        |
| 820                    | Forstwirtschaft                                      | 3'800.00    |        | 1'500.00    |        | 559.00        |        |
| 8200                   | Forstwirtschaft                                      | 3'800.00    |        | 1'500.00    |        | 559.00        |        |
| 3130.00                | Dienstleistungen/Holzernte durch Dritte              | 200.00      |        | 200.00      |        | 200.00        |        |
| 3170.00                | Waldumgang, Waldarbeitstag EG                        | 2'300.00    |        |             |        |               |        |
| 3612.00                | Entschädigung an Forstbetrieb Jura-Rhein             | 1'000.00    |        | 1'000.00    |        |               |        |
| 3631.00                | Nutznießendenbeitrag an den Kanton                   | 300.00      |        | 300.00      |        | 359.00        |        |
| 84                     | Tourismus                                            | 4'900.00    |        | 6'200.00    |        | 8'246.64      | 36.00  |
| 840                    | Tourismus                                            | 4'900.00    |        | 6'200.00    |        | 8'246.64      | 36.00  |
| 8400                   | Tourismus                                            | 4'900.00    |        | 6'200.00    |        | 8'246.64      | 36.00  |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen, Give-Aways               | 2'000.00    |        | 1'000.00    |        | 6'873.79      |        |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Fotografie                 | 2'000.00    |        | 4'300.00    |        | 472.85        |        |
| 3636.00                | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 900.00      |        | 900.00      |        | 900.00        |        |

| Funktionale Gliederung |                                                     | Budget 2026 |              | Budget 2025  |              | Rechnung 2024 |              |
|------------------------|-----------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                        |                                                     | Aufwand     | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
| 4250.00                | Verkäufe                                            |             |              |              |              |               | 36.00        |
| 87                     | Brennstoffe und Energie                             |             | 17'000.00    |              | 117'000.00   |               | 117'722.28   |
| 871                    | Elektrizität                                        |             | 17'000.00    |              | 117'000.00   |               | 117'722.28   |
| 8710                   | Elektrizität                                        |             | 17'000.00    |              | 117'000.00   |               | 117'722.28   |
| 4120.00                | Konzessionen                                        |             | 17'000.00    |              | 17'000.00    |               | 17'722.28    |
| 4635.00                | Beitrag Standortfonds                               |             |              |              | 100'000.00   |               | 100'000.00   |
| 9                      | FINANZEN UND STEUERN                                | 854'900.00  | 6'772'500.00 | 1'212'500.00 | 6'653'500.00 | 1'130'391.93  | 6'254'841.06 |
| 91                     | Steuern                                             | 12'400.00   | 5'013'500.00 | 13'400.00    | 4'848'500.00 | 7'821.25      | 5'061'516.95 |
| 910                    | Steuern                                             | 12'400.00   | 5'013'500.00 | 13'400.00    | 4'848'500.00 | 7'821.25      | 5'061'516.95 |
| 9100                   | Allgemeine Gemeindesteuern                          | 10'000.00   | 4'884'000.00 | 11'000.00    | 4'724'000.00 | 5'501.25      | 4'977'788.60 |
| 3180.00                | Wertberichtigungen auf Forderungen (Erhöhung)       |             |              |              |              | 18'700.00     |              |
| 3181.00                | Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen | 15'000.00   |              | 15'000.00    |              |               |              |
| 3181.09                | Eingang abgeschriebener Forderungen                 | -5'000.00   |              | -4'000.00    |              | -13'198.75    |              |
| 4000.00                | Einkommenssteuern Rechnungsjahr                     |             | 2'485'000.00 |              | 2'450'000.00 |               | 2'326'267.32 |
| 4000.10                | Einkommenssteuern Vorjahre                          |             | 250'000.00   |              | 220'000.00   |               | 291'276.54   |
| 4000.30                | Pauschale Steueranrechnung nat. Personen            |             | -1'000.00    |              | -1'000.00    |               | -2'226.90    |
| 4001.00                | Vermögenssteuern Rechnungsjahr                      |             | 300'000.00   |              | 300'000.00   |               | 266'829.68   |
| 4001.10                | Vermögenssteuern Vorjahre                           |             | 40'000.00    |              | 30'000.00    |               | 37'033.36    |
| 4002.00                | Quellensteuer natürliche Personen                   |             | 900'000.00   |              | 740'000.00   |               | 916'669.20   |
| 4010.00                | Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen     |             | 910'000.00   |              | 985'000.00   |               | 1'141'939.40 |
| 9101                   | Sondersteuern                                       | 2'400.00    | 129'500.00   | 2'400.00     | 124'500.00   | 2'320.00      | 83'728.35    |

| Funktionale Gliederung |                                                | Budget 2026 |            | Budget 2025 |           | Rechnung 2024 |           |
|------------------------|------------------------------------------------|-------------|------------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                        |                                                | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag    |
| 3601.00                | Ertragsanteil Hundetaxen an Kanton             | 2'400.00    |            | 2'400.00    |           | 2'320.00      |           |
| 4000.20                | Nachsteuern und Bussen                         |             | 10'000.00  |             | 10'000.00 |               | 11'514.85 |
| 4022.00                | Grundstückgewinnsteuern                        |             | 75'000.00  |             | 75'000.00 |               | 38'983.00 |
| 4024.00                | Erbschafts- und Schenkungssteuern              |             | 30'000.00  |             | 25'000.00 |               | 19'310.50 |
| 4033.00                | Hundetaxen                                     |             | 14'500.00  |             | 14'500.00 |               | 13'920.00 |
| 93                     | Finanz- und Lastenausgleich                    |             | 105'000.00 |             | 60'000.00 | 53'000.00     | 40'800.00 |
| 930                    | Finanz- und Lastenausgleich                    |             | 105'000.00 |             | 60'000.00 | 53'000.00     | 40'800.00 |
| 9300                   | Finanz- und Lastenausgleich                    |             | 105'000.00 |             | 60'000.00 | 53'000.00     | 40'800.00 |
| 3621.50                | Finanzausgleichsbeiträge,<br>Abgaben an Kanton |             |            |             |           | 53'000.00     |           |
| 4621.50                | Finanzausgleichsbeiträge, Beitrag vom Kanton   |             | 65'000.00  |             | 20'000.00 |               |           |
| 4621.60                | Feinausgleich Aufgabenverschiebung             |             | 40'000.00  |             | 40'000.00 |               | 40'800.00 |
| 96                     | Vermögens- und Schuldenverwaltung              | 16'900.00   | 9'600.00   | 13'400.00   | 24'700.00 | 21'654.05     | 54'899.31 |
| 961                    | Zinsen                                         | 16'900.00   | 9'500.00   | 13'400.00   | 24'600.00 | 21'654.05     | 54'755.31 |
| 9610                   | Zinsen                                         | 16'900.00   | 9'500.00   | 13'400.00   | 24'600.00 | 21'654.05     | 54'755.31 |
| 3400.00                | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten          | 10'000.00   |            | 2'000.00    |           | 11'592.05     |           |
| 3409.01                | Verzinsung Nettovermögen                       | 6'900.00    |            | 11'400.00   |           | 10'062.00     |           |
| 4400.00                | Zinsen flüssige Mittel                         |             |            |             | 100.00    |               |           |
| 4401.00                | Zinsen Forderungen und Kontokorrente           |             | 5'000.00   |             | 4'000.00  |               | 4'911.70  |
| 4402.00                | Zinsen Finanzanlagen                           |             | 4'000.00   |             | 20'000.00 |               | 49'393.61 |
| 4451.00                | Erträge aus Beteiligungen VV                   |             | 500.00     |             | 500.00    |               | 450.00    |
| 963                    | Liegenschaften des Finanzvermögens             |             | 100.00     |             | 100.00    |               | 144.00    |

| Funktionale Gliederung |                                                 | Budget 2026 |              | Budget 2025  |              | Rechnung 2024 |              |
|------------------------|-------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                        |                                                 | Aufwand     | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
| 9630                   | Liegenschaften des Finanzvermögens              |             | 100.00       |              | 100.00       |               | 144.00       |
| 4430.00                | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV          |             | 100.00       |              | 100.00       |               | 144.00       |
| 97                     | Rückverteilungen                                |             | 1'000.00     |              | 1'000.00     |               | 1'211.45     |
| 971                    | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe                 |             | 1'000.00     |              | 1'000.00     |               | 1'211.45     |
| 9710                   | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe                 |             | 1'000.00     |              | 1'000.00     |               | 1'211.45     |
| 4699.00                | Rückverteilungen                                |             | 1'000.00     |              | 1'000.00     |               | 1'211.45     |
| 99                     | Nicht aufgeteilte Posten                        | 825'600.00  | 1'643'400.00 | 1'185'700.00 | 1'719'300.00 | 1'047'916.63  | 1'096'413.35 |
| 990                    | Nicht aufgeteilte Posten                        | 825'600.00  | 825'600.00   | 1'185'700.00 | 1'185'700.00 | 753'918.35    | 753'918.35   |
| 9905                   | Allgemeine Personalkosten                       |             |              | 354'000.00   | 354'000.00   |               |              |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK                |             |              | 126'000.00   |              |               |              |
| 3052.00                | AG-Beiträge an Pensionskasse                    |             |              | 157'000.00   |              |               |              |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherung               |             |              | 30'000.00    |              |               |              |
| 3054.00                | AG-Beiträge an FAK                              |             |              | 28'000.00    |              |               |              |
| 3055.00                | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung          |             |              | 13'000.00    |              |               |              |
| 4612.02                | Soziallasten Eigenwirtschaftsbetriebe           |             |              |              | 21'200.00    |               |              |
| 4910.02                | Interne Verrechnung Soziallasten                |             |              |              | 332'800.00   |               |              |
| 9906                   | Technische Betriebe Leibstadt/Full-Reuenthal    | 825'600.00  | 825'600.00   | 831'700.00   | 831'700.00   | 753'918.35    | 753'918.35   |
| 3010.00                | Löhne Betriebspersonal                          | 560'000.00  |              | 561'700.00   |              | 547'384.80    |              |
| 3010.09                | Erstattung von Lohn des Betriebspersonals       | -13'000.00  |              |              |              |               |              |
| 3049.00                | Übrige Zulagen, Kleiderentschädigungen          | 2'600.00    |              | 2'600.00     |              | 2'585.00      |              |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 34'500.00   |              |              |              | 34'524.30     |              |

| Funktionale Gliederung |                                                               | Budget 2026 |                   | Budget 2025 |                   | Rechnung 2024     |                   |
|------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                        |                                                               | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3052.00                | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 57'000.00   |                   |             |                   | 56'190.60         |                   |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                           | 12'300.00   |                   |             |                   | 12'251.50         |                   |
| 3054.00                | AG-Beiträge an Familienausgleichsekassen                      | 7'700.00    |                   |             |                   | 7'713.65          |                   |
| 3055.00                | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 4'000.00    |                   |             |                   | 3'963.45          |                   |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung                                        | 7'000.00    |                   | 10'000.00   |                   | 5'303.45          |                   |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                 | 33'000.00   |                   | 32'000.00   |                   | 31'072.27         |                   |
| 3111.00                | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 37'800.00   |                   | 45'500.00   |                   | 6'649.50          |                   |
| 3112.00                | Anschaffung Dienstkleider                                     | 3'000.00    |                   | 2'500.00    |                   | 2'170.65          |                   |
| 3113.00                | Anschaffung Hardware                                          | 2'000.00    |                   | 3'000.00    |                   | 2'711.60          |                   |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter, Telefon                             | 3'800.00    |                   | 3'800.00    |                   | 3'420.75          |                   |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                                      | 14'000.00   |                   | 10'500.00   |                   | 10'031.70         |                   |
| 3137.00                | Steuern und Abgaben                                           | 5'500.00    |                   | 4'600.00    |                   | 4'591.75          |                   |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte                         | 18'000.00   |                   | 20'000.00   |                   | 14'934.53         |                   |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                        | 1'700.00    |                   | 1'600.00    |                   | 1'722.85          |                   |
| 3300.60                | Planmässige Abschreibungen Mobilien                           | 34'700.00   |                   | 24'000.00   |                   | 6'696.00          |                   |
| 3910.02                | Interne Verrechnung Soziallasten                              |             |                   | 109'900.00  |                   |                   |                   |
| 4260.00                | Rückerstattungen Dritter                                      |             | 5'000.00          |             | 5'000.00          |                   | 5'322.40          |
| 4612.00                | Anteil Leibstadt Spezialfinanzierungen (interne Verr.)        |             | 60'200.00         |             | 63'300.00         |                   | 56'394.80         |
| 4612.01                | Anteil Full-Reuenthal                                         |             | 229'100.00        |             | 250'900.00        |                   | 227'293.50        |
| 4910.00                | Anteil Leibstadt (int. Verrechnung ohne Spez.Finanz.)         |             | 531'300.00        |             | 512'500.00        |                   | 464'907.65        |
| <b>999</b>             | <b>Abschluss</b>                                              |             | <b>817'800.00</b> |             | <b>533'600.00</b> | <b>293'998.28</b> | <b>342'495.00</b> |
| <b>9990</b>            | <b>Abschluss</b>                                              |             | <b>817'800.00</b> |             | <b>533'600.00</b> | <b>293'998.28</b> | <b>342'495.00</b> |
| 4895.00                | Entnahmen aus Aufwertungsreserve                              |             | 275'500.00        |             | 309'000.00        |                   | 342'495.00        |

| Funktionale Gliederung |                   | Budget 2026   |               | Budget 2025   |               | Rechnung 2024 |               |
|------------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                        |                   | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        |
| 9000.00                | Ertragsüberschuss |               |               |               |               | 293'998.28    |               |
| 9001.00                | Aufwandüberschuss |               | 542'300.00    |               | 224'600.00    |               |               |
| Gesamtergebnis         |                   | 11'110'000.00 | 11'110'000.00 | 10'540'500.00 | 10'540'500.00 | 10'544'112.13 | 10'544'112.13 |
|                        |                   | 11'110'000.00 | 11'110'000.00 | 10'540'500.00 | 10'540'500.00 | 10'544'112.13 | 10'544'112.13 |

| Artengliederung       |                                               | Budget 2026          |                      | Budget 2025          |                      | Rechnung 2024        |                      |
|-----------------------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                       |                                               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>3</b>              | <b>Aufwand</b>                                | <b>10'847'000.00</b> |                      | <b>10'331'300.00</b> |                      | <b>10'032'990.15</b> |                      |
| 30                    | Personalaufwand                               | 2'324'400.00         |                      | 2'257'000.00         |                      | 2'293'433.31         |                      |
| 31                    | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 1'878'800.00         |                      | 1'726'800.00         |                      | 1'715'446.80         |                      |
| 33                    | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 930'600.00           |                      | 762'700.00           |                      | 746'567.60           |                      |
| 34                    | Finanzaufwand                                 | 16'900.00            |                      | 13'400.00            |                      | 21'654.05            |                      |
| 36                    | Transferaufwand                               | 5'149'000.00         |                      | 4'710'100.00         |                      | 4'774'980.74         |                      |
| 39                    | Interne Verrechnungen                         | 547'300.00           |                      | 861'300.00           |                      | 480'907.65           |                      |
| <b>4</b>              | <b>Ertrag</b>                                 |                      | <b>10'540'400.00</b> |                      | <b>10'315'900.00</b> |                      | <b>10'544'112.13</b> |
| 40                    | Fiskalertrag                                  |                      | 5'013'500.00         |                      | 4'848'500.00         |                      | 5'061'516.95         |
| 41                    | Regalien und Konzessionen                     |                      | 17'000.00            |                      | 17'000.00            |                      | 17'722.28            |
| 42                    | Entgelte                                      |                      | 1'657'800.00         |                      | 1'385'800.00         |                      | 1'657'011.28         |
| 44                    | Finanzertrag                                  |                      | 92'600.00            |                      | 112'700.00           |                      | 151'394.31           |
| 45                    | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen |                      | 5'000.00             |                      | 5'000.00             |                      | 3'507.40             |
| 46                    | Transferertrag                                |                      | 2'931'700.00         |                      | 2'776'600.00         |                      | 2'829'557.26         |
| 48                    | Ausserordentlicher Ertrag                     |                      | 275'500.00           |                      | 309'000.00           |                      | 342'495.00           |
| 49                    | Interne Verrechnungen                         |                      | 547'300.00           |                      | 861'300.00           |                      | 480'907.65           |
| <b>9</b>              | <b>Abschlusskonten</b>                        | <b>263'000.00</b>    | <b>569'600.00</b>    | <b>209'200.00</b>    | <b>224'600.00</b>    | <b>511'121.98</b>    |                      |
| 90                    | Abschluss Erfolgsrechnung                     | 263'000.00           | 569'600.00           | 209'200.00           | 224'600.00           | 511'121.98           |                      |
| <b>Gesamtergebnis</b> |                                               | <b>11'110'000.00</b> | <b>11'110'000.00</b> | <b>10'540'500.00</b> | <b>10'540'500.00</b> | <b>10'544'112.13</b> | <b>10'544'112.13</b> |
|                       |                                               | <b>11'110'000.00</b> | <b>11'110'000.00</b> | <b>10'540'500.00</b> | <b>10'540'500.00</b> | <b>10'544'112.13</b> | <b>10'544'112.13</b> |

| Artengliederung |                                                            | Budget 2026          |        | Budget 2025          |        | Rechnung 2024        |        |
|-----------------|------------------------------------------------------------|----------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|
|                 |                                                            | Aufwand              | Ertrag | Aufwand              | Ertrag | Aufwand              | Ertrag |
| <b>3</b>        | <b>Aufwand</b>                                             | <b>10'847'000.00</b> |        | <b>10'331'300.00</b> |        | <b>10'032'990.15</b> |        |
| <b>30</b>       | <b>Personalaufwand</b>                                     | <b>2'324'400.00</b>  |        | <b>2'257'000.00</b>  |        | <b>2'293'433.31</b>  |        |
| <b>300</b>      | <b>Behörden und Kommissionen</b>                           | <b>128'500.00</b>    |        | <b>127'200.00</b>    |        | <b>124'584.70</b>    |        |
| 3000            | Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 128'500.00           |        | 127'200.00           |        | 124'584.70           |        |
| <b>301</b>      | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>        | <b>1'596'700.00</b>  |        | <b>1'563'900.00</b>  |        | <b>1'643'651.55</b>  |        |
| 3010            | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals               | 1'596'700.00         |        | 1'563'900.00         |        | 1'643'651.55         |        |
| <b>302</b>      | <b>Löhne der Lehrpersonen</b>                              | <b>206'800.00</b>    |        | <b>173'900.00</b>    |        | <b>151'670.00</b>    |        |
| 3020            | Löhne der Lehrpersonen                                     | 206'800.00           |        | 173'900.00           |        | 151'670.00           |        |
| <b>304</b>      | <b>Zulagen</b>                                             | <b>2'600.00</b>      |        | <b>2'600.00</b>      |        | <b>2'585.00</b>      |        |
| 3049            | Übrige Zulagen                                             | 2'600.00             |        | 2'600.00             |        | 2'585.00             |        |
| <b>305</b>      | <b>Arbeitgeberbeiträge</b>                                 | <b>354'000.00</b>    |        | <b>354'000.00</b>    |        | <b>348'794.25</b>    |        |
| 3050            | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten            | 121'700.00           |        | 126'000.00           |        | 118'560.95           |        |
| 3052            | AG-Beiträge an Pensionskassen                              | 163'200.00           |        | 157'000.00           |        | 161'629.55           |        |
| 3053            | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                        | 29'100.00            |        | 30'000.00            |        | 28'859.05            |        |
| 3054            | AG-Beiträge an Familienausgleichsekassen                   | 26'700.00            |        | 28'000.00            |        | 26'632.75            |        |
| 3055            | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                | 13'300.00            |        | 13'000.00            |        | 13'111.95            |        |
| <b>309</b>      | <b>Übriger Personalaufwand</b>                             | <b>35'800.00</b>     |        | <b>35'400.00</b>     |        | <b>22'147.81</b>     |        |
| 3090            | Aus- und Weiterbildung des Personals                       | 22'000.00            |        | 28'600.00            |        | 12'284.06            |        |
| 3091            | Personalwerbung                                            | 8'200.00             |        | 2'200.00             |        | 4'832.80             |        |
| 3099            | Übriger Personalaufwand                                    | 5'600.00             |        | 4'600.00             |        | 5'030.95             |        |
| <b>31</b>       | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                   | <b>1'878'800.00</b>  |        | <b>1'726'800.00</b>  |        | <b>1'715'446.80</b>  |        |

| Artengliederung |                                                        | Budget 2026       |        | Budget 2025       |        | Rechnung 2024     |        |
|-----------------|--------------------------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
|                 |                                                        | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| <b>310</b>      | <b>Material- und Warenaufwand</b>                      | <b>175'200.00</b> |        | <b>160'500.00</b> |        | <b>163'209.44</b> |        |
| 3100            | Büromaterial                                           | 10'600.00         |        | 10'600.00         |        | 8'795.47          |        |
| 3101            | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 64'400.00         |        | 60'900.00         |        | 58'951.23         |        |
| 3102            | Drucksachen, Publikationen                             | 50'200.00         |        | 49'600.00         |        | 58'772.74         |        |
| 3103            | Fachliteratur, Zeitschriften                           | 1'800.00          |        | 1'200.00          |        | 1'330.00          |        |
| 3104            | Lehrmittel                                             | 100.00            |        | 100.00            |        |                   |        |
| 3105            | Lebensmittel                                           | 48'100.00         |        | 38'100.00         |        | 35'360.00         |        |
| <b>311</b>      | <b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>                      | <b>100'000.00</b> |        | <b>91'000.00</b>  |        | <b>97'763.05</b>  |        |
| 3110            | Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar                   | 5'000.00          |        | 4'200.00          |        | 24'558.07         |        |
| 3111            | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 87'500.00         |        | 76'300.00         |        | 40'313.03         |        |
| 3112            | Kleider, Wäsche, Vorhänge                              | 3'000.00          |        | 2'500.00          |        | 2'170.65          |        |
| 3113            | Hardware                                               | 4'500.00          |        | 8'000.00          |        | 12'188.60         |        |
| 3118            | Immaterielle Anlagen                                   |                   |        |                   |        | 18'532.70         |        |
| <b>312</b>      | <b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</b>           | <b>257'500.00</b> |        | <b>241'500.00</b> |        | <b>288'755.58</b> |        |
| 3120            | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                  | 257'500.00        |        | 241'500.00        |        | 288'755.58        |        |
| <b>313</b>      | <b>Dienstleistungen und Honorare</b>                   | <b>628'500.00</b> |        | <b>511'300.00</b> |        | <b>464'254.92</b> |        |
| 3130            | Dienstleistungen Dritter                               | 190'100.00        |        | 162'200.00        |        | 160'148.85        |        |
| 3132            | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 269'500.00        |        | 185'200.00        |        | 153'038.17        |        |
| 3133            | Informatik-Nutzungsaufwand                             | 90'400.00         |        | 90'400.00         |        | 84'213.80         |        |
| 3134            | Sachversicherungsprämien                               | 48'000.00         |        | 43'900.00         |        | 37'833.65         |        |
| 3136            | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                    | 1'100.00          |        | 1'100.00          |        | 1'091.70          |        |
| 3137            | Steuern und Abgaben                                    | 29'400.00         |        | 28'500.00         |        | 27'928.75         |        |
| <b>314</b>      | <b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>           | <b>344'200.00</b> |        | <b>336'200.00</b> |        | <b>348'788.94</b> |        |

| Artengliederung |                                                             | Budget 2026       |        | Budget 2025       |        | Rechnung 2024     |        |
|-----------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
|                 |                                                             | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| 3140            | Unterhalt Grundstücke                                       | 4'900.00          |        | 1'500.00          |        |                   |        |
| 3141            | Unterhalt Strassen / Verkehrswege                           | 79'400.00         |        | 94'400.00         |        | 96'743.70         |        |
| 3142            | Unterhalt Wasserbau                                         | 1'000.00          |        | 1'000.00          |        |                   |        |
| 3143            | Unterhalt Tiefbauten                                        | 116'400.00        |        | 45'100.00         |        | 79'651.28         |        |
| 3144            | Unterhalt Hochbauten                                        | 142'500.00        |        | 194'200.00        |        | 172'393.96        |        |
| <b>315</b>      | <b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>          | <b>97'600.00</b>  |        | <b>110'800.00</b> |        | <b>90'119.45</b>  |        |
| 3150            | Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar              | 1'500.00          |        | 1'500.00          |        | 1'213.65          |        |
| 3151            | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 43'600.00         |        | 61'800.00         |        | 46'206.40         |        |
| 3153            | Informatik-Unterhalt (Hardware)                             | 1'500.00          |        | 1'500.00          |        | 498.30            |        |
| 3158            | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 51'000.00         |        | 46'000.00         |        | 42'201.10         |        |
| <b>316</b>      | <b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>         | <b>175'800.00</b> |        | <b>195'800.00</b> |        | <b>192'568.23</b> |        |
| 3160            | Miete und Pacht Liegenschaften                              | 168'400.00        |        | 188'400.00        |        | 185'651.85        |        |
| 3162            | Raten für operatives Leasing                                | 7'400.00          |        | 7'400.00          |        | 6'916.38          |        |
| <b>317</b>      | <b>Spesenentschädigungen</b>                                | <b>67'800.00</b>  |        | <b>54'700.00</b>  |        | <b>52'685.99</b>  |        |
| 3170            | Reisekosten und Spesen                                      | 58'800.00         |        | 45'700.00         |        | 43'237.84         |        |
| 3171            | Exkursionen, Schulreisen und Lager                          | 9'000.00          |        | 9'000.00          |        | 9'448.15          |        |
| <b>318</b>      | <b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>                   | <b>12'200.00</b>  |        | <b>13'000.00</b>  |        | <b>5'415.65</b>   |        |
| 3180            | Wertberichtigungen auf Forderungen                          |                   |        |                   |        | 18'700.00         |        |
| 3181            | Tatsächliche Forderungsverluste                             | 12'200.00         |        | 13'000.00         |        | -13'284.35        |        |
| <b>319</b>      | <b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>                        | <b>20'000.00</b>  |        | <b>12'000.00</b>  |        | <b>11'885.55</b>  |        |
| 3192            | Abgeltung von Rechten                                       | 18'000.00         |        | 10'000.00         |        | 8'069.20          |        |
| 3199            | Übriger Betriebsaufwand                                     | 2'000.00          |        | 2'000.00          |        | 3'816.35          |        |
| <b>33</b>       | <b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>                   | <b>930'600.00</b> |        | <b>762'700.00</b> |        | <b>746'567.60</b> |        |

| Artengliederung |                                                   | Budget 2026         |        | Budget 2025         |        | Rechnung 2024       |        |
|-----------------|---------------------------------------------------|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|                 |                                                   | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| <b>330</b>      | <b>Abschreibungen Sachanlagen VV</b>              | <b>908'300.00</b>   |        | <b>762'000.00</b>   |        | <b>745'822.70</b>   |        |
| 3300            | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen            | 908'300.00          |        | 762'000.00          |        | 745'822.70          |        |
| <b>332</b>      | <b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>        | <b>22'300.00</b>    |        | <b>700.00</b>       |        | <b>744.90</b>       |        |
| 3320            | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen   | 22'300.00           |        | 700.00              |        | 744.90              |        |
| <b>34</b>       | <b>Finanzaufwand</b>                              | <b>16'900.00</b>    |        | <b>13'400.00</b>    |        | <b>21'654.05</b>    |        |
| <b>340</b>      | <b>Zinsaufwand</b>                                | <b>16'900.00</b>    |        | <b>13'400.00</b>    |        | <b>21'654.05</b>    |        |
| 3400            | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten             | 10'000.00           |        | 2'000.00            |        | 11'592.05           |        |
| 3409            | Übrige Passivzinsen                               | 6'900.00            |        | 11'400.00           |        | 10'062.00           |        |
| <b>36</b>       | <b>Transferaufwand</b>                            | <b>5'149'000.00</b> |        | <b>4'710'100.00</b> |        | <b>4'774'980.74</b> |        |
| <b>360</b>      | <b>Ertragsanteile an Dritte</b>                   | <b>37'400.00</b>    |        | <b>37'400.00</b>    |        | <b>33'664.15</b>    |        |
| 3601            | Ertragsanteile an den Kanton                      | 37'400.00           |        | 37'400.00           |        | 33'664.15           |        |
| <b>361</b>      | <b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>             | <b>2'285'400.00</b> |        | <b>2'155'100.00</b> |        | <b>2'108'426.87</b> |        |
| 3611            | Entschädigungen an den Kanton                     | 60'600.00           |        | 60'200.00           |        | 53'729.55           |        |
| 3612            | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 2'184'800.00        |        | 2'094'900.00        |        | 2'047'377.32        |        |
| 3614            | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen     | 40'000.00           |        |                     |        | 7'320.00            |        |
| <b>362</b>      | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                |                     |        |                     |        | <b>53'000.00</b>    |        |
| 3621            | Finanz- und Lastenausgleich an den Kanton         |                     |        |                     |        | 53'000.00           |        |
| <b>363</b>      | <b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>         | <b>2'751'600.00</b> |        | <b>2'430'000.00</b> |        | <b>2'492'362.07</b> |        |
| 3631            | Beiträge an den Kanton                            | 1'619'500.00        |        | 1'391'300.00        |        | 1'357'885.75        |        |
| 3632            | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände        | 23'200.00           |        | 37'600.00           |        | 34'067.00           |        |
| 3634            | Beiträge an öffentliche Unternehmungen            | 136'100.00          |        | 120'000.00          |        | 104'041.00          |        |

| Artengliederung |                                                                  | Budget 2026       |                      | Budget 2025       |                      | Rechnung 2024     |                      |
|-----------------|------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|                 |                                                                  | Aufwand           | Ertrag               | Aufwand           | Ertrag               | Aufwand           | Ertrag               |
| 3635            | Beiträge an private Unternehmungen                               |                   |                      | 1'500.00          |                      | 1'500.00          |                      |
| 3636            | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck             | 198'700.00        |                      | 181'100.00        |                      | 182'632.75        |                      |
| 3637            | Beiträge an private Haushalte                                    | 774'100.00        |                      | 698'500.00        |                      | 812'235.57        |                      |
| <b>366</b>      | <b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>                       | <b>74'600.00</b>  |                      | <b>87'600.00</b>  |                      | <b>87'527.65</b>  |                      |
| 3660            | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge                  | 74'600.00         |                      | 87'600.00         |                      | 87'527.65         |                      |
| <b>39</b>       | <b>Interne Verrechnungen</b>                                     | <b>547'300.00</b> |                      | <b>861'300.00</b> |                      | <b>480'907.65</b> |                      |
| <b>391</b>      | <b>Interne Verrechnungen von Dienstleistungen</b>                | <b>531'300.00</b> |                      | <b>845'300.00</b> |                      | <b>464'907.65</b> |                      |
| 3910            | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                       | 531'300.00        |                      | 845'300.00        |                      | 464'907.65        |                      |
| <b>392</b>      | <b>Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten</b> | <b>16'000.00</b>  |                      | <b>16'000.00</b>  |                      | <b>16'000.00</b>  |                      |
| 3920            | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten          | 16'000.00         |                      | 16'000.00         |                      | 16'000.00         |                      |
| <b>4</b>        | <b>Ertrag</b>                                                    |                   | <b>10'540'400.00</b> |                   | <b>10'315'900.00</b> |                   | <b>10'544'112.13</b> |
| <b>40</b>       | <b>Fiskalertrag</b>                                              |                   | <b>5'013'500.00</b>  |                   | <b>4'848'500.00</b>  |                   | <b>5'061'516.95</b>  |
| <b>400</b>      | <b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>                       |                   | <b>3'984'000.00</b>  |                   | <b>3'749'000.00</b>  |                   | <b>3'847'364.05</b>  |
| 4000            | Einkommenssteuern natürliche Personen                            |                   | 2'744'000.00         |                   | 2'679'000.00         |                   | 2'626'831.81         |
| 4001            | Vermögenssteuer natürliche Personen                              |                   | 340'000.00           |                   | 330'000.00           |                   | 303'863.04           |
| 4002            | Quellensteuer natürliche Personen                                |                   | 900'000.00           |                   | 740'000.00           |                   | 916'669.20           |
| <b>401</b>      | <b>Direkte Steuern juristische Personen</b>                      |                   | <b>910'000.00</b>    |                   | <b>985'000.00</b>    |                   | <b>1'141'939.40</b>  |
| 4010            | Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen                  |                   | 910'000.00           |                   | 985'000.00           |                   | 1'141'939.40         |
| <b>402</b>      | <b>Übrige Direkte Steuern</b>                                    |                   | <b>105'000.00</b>    |                   | <b>100'000.00</b>    |                   | <b>58'293.50</b>     |
| 4022            | Vermögensgewinnsteuern                                           |                   | 75'000.00            |                   | 75'000.00            |                   | 38'983.00            |

| Artengliederung |                                                | Budget 2026 |                     | Budget 2025 |                     | Rechnung 2024 |                     |
|-----------------|------------------------------------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
|                 |                                                | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              |
| 4024            | Erbschafts- und Schenkungssteuern              |             | 30'000.00           |             | 25'000.00           |               | 19'310.50           |
| <b>403</b>      | <b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>              |             | <b>14'500.00</b>    |             | <b>14'500.00</b>    |               | <b>13'920.00</b>    |
| 4033            | Hundetaxen                                     |             | 14'500.00           |             | 14'500.00           |               | 13'920.00           |
| <b>41</b>       | <b>Regalien und Konzessionen</b>               |             | <b>17'000.00</b>    |             | <b>17'000.00</b>    |               | <b>17'722.28</b>    |
| <b>412</b>      | <b>Konzessionen</b>                            |             | <b>17'000.00</b>    |             | <b>17'000.00</b>    |               | <b>17'722.28</b>    |
| 4120            | Konzessionen                                   |             | 17'000.00           |             | 17'000.00           |               | 17'722.28           |
| <b>42</b>       | <b>Entgelte</b>                                |             | <b>1'657'800.00</b> |             | <b>1'385'800.00</b> |               | <b>1'657'011.28</b> |
| <b>420</b>      | <b>Ersatzabgaben</b>                           |             | <b>100'000.00</b>   |             | <b>90'000.00</b>    |               | <b>108'777.80</b>   |
| 4200            | Ersatzabgaben                                  |             | 100'000.00          |             | 90'000.00           |               | 108'777.80          |
| <b>421</b>      | <b>Gebühren für Amtshandlungen</b>             |             | <b>129'500.00</b>   |             | <b>134'000.00</b>   |               | <b>158'591.35</b>   |
| 4210            | Gebühren für Amtshandlungen                    |             | 129'500.00          |             | 134'000.00          |               | 158'591.35          |
| <b>423</b>      | <b>Schul- und Kursgelder</b>                   |             | <b>61'000.00</b>    |             | <b>50'900.00</b>    |               | <b>44'035.00</b>    |
| 4231            | Kursgelder                                     |             | 61'000.00           |             | 50'900.00           |               | 44'035.00           |
| <b>424</b>      | <b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b> |             | <b>967'900.00</b>   |             | <b>785'900.00</b>   |               | <b>833'738.48</b>   |
| 4240            | Benützungsgebühren und Dienstleistungen        |             | 967'900.00          |             | 785'900.00          |               | 833'738.48          |
| <b>425</b>      | <b>Erlös aus Verkäufen</b>                     |             | <b>2'000.00</b>     |             | <b>2'000.00</b>     |               | <b>1'278.76</b>     |
| 4250            | Verkäufe                                       |             | 2'000.00            |             | 2'000.00            |               | 1'278.76            |
| <b>426</b>      | <b>Rückerstattungen</b>                        |             | <b>383'600.00</b>   |             | <b>311'100.00</b>   |               | <b>494'560.54</b>   |
| 4260            | Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter |             | 383'600.00          |             | 311'100.00          |               | 494'560.54          |
| <b>427</b>      | <b>Bussen</b>                                  |             | <b>13'200.00</b>    |             | <b>11'400.00</b>    |               | <b>12'147.90</b>    |

| Artengliederung |                                                                      | Budget 2026 |                  | Budget 2025 |                   | Rechnung 2024 |                   |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
|                 |                                                                      | Aufwand     | Ertrag           | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag            |
| 4270            | Bussen                                                               |             | 13'200.00        |             | 11'400.00         |               | 12'147.90         |
| <b>429</b>      | <b>Übrige Entgelte</b>                                               |             | <b>600.00</b>    |             | <b>500.00</b>     |               | <b>3'881.45</b>   |
| 4290            | Übrige Entgelte                                                      |             | 600.00           |             | 500.00            |               | 3'881.45          |
| <b>44</b>       | <b>Finanzertrag</b>                                                  |             | <b>92'600.00</b> |             | <b>112'700.00</b> |               | <b>151'394.31</b> |
| <b>440</b>      | <b>Zinsertrag</b>                                                    |             | <b>15'900.00</b> |             | <b>35'500.00</b>  |               | <b>64'367.31</b>  |
| 4400            | Zinsen flüssige Mittel                                               |             |                  |             | 100.00            |               |                   |
| 4401            | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                                 |             | 5'000.00         |             | 4'000.00          |               | 4'911.70          |
| 4402            | Zinsen Finanzanlagen                                                 |             | 4'000.00         |             | 20'000.00         |               | 49'393.61         |
| 4409            | Übrige Zinsen von Finanzvermögen                                     |             | 6'900.00         |             | 11'400.00         |               | 10'062.00         |
| <b>441</b>      | <b>Realisierte Gewinne FV</b>                                        |             |                  |             |                   |               | <b>15'000.00</b>  |
| 4411            | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV                              |             |                  |             |                   |               | 15'000.00         |
| <b>443</b>      | <b>Liegenschaftenertrag FV</b>                                       |             | <b>100.00</b>    |             | <b>100.00</b>     |               | <b>144.00</b>     |
| 4430            | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV                               |             | 100.00           |             | 100.00            |               | 144.00            |
| <b>445</b>      | <b>Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV</b>            |             | <b>500.00</b>    |             | <b>500.00</b>     |               | <b>450.00</b>     |
| 4451            | Erträge aus Beteiligungen VV                                         |             | 500.00           |             | 500.00            |               | 450.00            |
| <b>447</b>      | <b>Liegenschaftenertrag VV</b>                                       |             | <b>76'100.00</b> |             | <b>76'600.00</b>  |               | <b>71'433.00</b>  |
| 4470            | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                               |             | 67'600.00        |             | 67'600.00         |               | 64'765.00         |
| 4472            | Vergütung für Benützung Liegenschaften VV                            |             | 8'500.00         |             | 9'000.00          |               | 6'668.00          |
| <b>45</b>       | <b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>                 |             | <b>5'000.00</b>  |             | <b>5'000.00</b>   |               | <b>3'507.40</b>   |
| <b>450</b>      | <b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital</b> |             | <b>5'000.00</b>  |             | <b>5'000.00</b>   |               | <b>3'507.40</b>   |

| Artengliederung |                                                          | Budget 2026 |                     | Budget 2025 |                     | Rechnung 2024 |                     |
|-----------------|----------------------------------------------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
|                 |                                                          | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              |
| 4501            | Entnahmen aus Fonds des FK                               |             | 5'000.00            |             | 5'000.00            |               | 3'507.40            |
| <b>46</b>       | <b>Transferertrag</b>                                    |             | <b>2'931'700.00</b> |             | <b>2'776'600.00</b> |               | <b>2'829'557.26</b> |
| <b>461</b>      | <b>Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen</b>      |             | <b>2'418'500.00</b> |             | <b>2'344'700.00</b> |               | <b>2'442'855.46</b> |
| 4610            | Entschädigungen vom Bund                                 |             | 134'000.00          |             | 204'000.00          |               | 214'361.84          |
| 4611            | Entschädigungen vom Kanton                               |             | 500.00              |             | 500.00              |               | 116.85              |
| 4612            | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden      |             | 2'221'000.00        |             | 2'077'200.00        |               | 2'165'376.77        |
| 4614            | Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen          |             | 63'000.00           |             | 63'000.00           |               | 63'000.00           |
| <b>462</b>      | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                       |             | <b>105'000.00</b>   |             | <b>60'000.00</b>    |               | <b>40'800.00</b>    |
| 4621            | Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton                   |             | 105'000.00          |             | 60'000.00           |               | 40'800.00           |
| <b>463</b>      | <b>Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten</b> |             | <b>288'100.00</b>   |             | <b>254'600.00</b>   |               | <b>236'899.05</b>   |
| 4631            | Beiträge vom Kanton                                      |             | 50'800.00           |             | 20'800.00           |               | 20'800.00           |
| 4635            | Beiträge von privaten Unternehmungen                     |             | 180'000.00          |             | 180'000.00          |               | 180'000.00          |
| 4636            | Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck   |             | 56'300.00           |             | 51'800.00           |               | 35'500.00           |
| 4637            | Beiträge von privaten Haushalten                         |             | 1'000.00            |             | 2'000.00            |               | 599.05              |
| <b>466</b>      | <b>Auflösung passivierte Investitionsbeiträge</b>        |             | <b>119'100.00</b>   |             | <b>116'300.00</b>   |               | <b>107'791.30</b>   |
| 4660            | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge  |             | 119'100.00          |             | 116'300.00          |               | 107'791.30          |
| <b>469</b>      | <b>Verschiedener Transferertrag</b>                      |             | <b>1'000.00</b>     |             | <b>1'000.00</b>     |               | <b>1'211.45</b>     |
| 4699            | Rückverteilungen                                         |             | 1'000.00            |             | 1'000.00            |               | 1'211.45            |
| <b>48</b>       | <b>Ausserordentlicher Ertrag</b>                         |             | <b>275'500.00</b>   |             | <b>309'000.00</b>   |               | <b>342'495.00</b>   |

| Artengliederung |                                                                 | Budget 2026   |               | Budget 2025   |               | Rechnung 2024 |               |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                 |                                                                 | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        |
| 489             | Entnahmen aus dem Eigenkapital                                  |               | 275'500.00    |               | 309'000.00    |               | 342'495.00    |
| 4895            | Entnahmen aus Aufwertungsreserve                                |               | 275'500.00    |               | 309'000.00    |               | 342'495.00    |
| 49              | Interne Verrechnungen                                           |               | 547'300.00    |               | 861'300.00    |               | 480'907.65    |
| 491             | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                      |               | 531'300.00    |               | 845'300.00    |               | 464'907.65    |
| 4910            | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                        |               | 531'300.00    |               | 845'300.00    |               | 464'907.65    |
| 492             | Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten       |               | 16'000.00     |               | 16'000.00     |               | 16'000.00     |
| 4920            | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten         |               | 16'000.00     |               | 16'000.00     |               | 16'000.00     |
| 9               | Abschlusskonten                                                 | 263'000.00    | 569'600.00    | 209'200.00    | 224'600.00    | 511'121.98    |               |
| 90              | Abschluss Erfolgsrechnung                                       | 263'000.00    | 569'600.00    | 209'200.00    | 224'600.00    | 511'121.98    |               |
| 900             | Abschluss allgemeiner Haushalt                                  |               | 542'300.00    |               | 224'600.00    | 293'998.28    |               |
| 9000            | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung                               |               |               |               |               | 293'998.28    |               |
| 9001            | Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung                               |               | 542'300.00    |               | 224'600.00    |               |               |
| 901             | Abschluss Spezialfinanzierungen                                 | 263'000.00    | 27'300.00     | 209'200.00    |               | 217'123.70    |               |
| 9010            | Abschluss Spzialfinanzierung und Fonds im EK, Ertragsüberschuss | 263'000.00    |               | 209'200.00    |               | 217'123.70    |               |
| 9011            | Abschluss Spzialfinanzierung und Fonds im EK, Aufwandüberschuss |               | 27'300.00     |               |               |               |               |
| Gesamtergebnis  |                                                                 | 11'110'000.00 | 11'110'000.00 | 10'540'500.00 | 10'540'500.00 | 10'544'112.13 | 10'544'112.13 |
|                 |                                                                 | 11'110'000.00 | 11'110'000.00 | 10'540'500.00 | 10'540'500.00 | 10'544'112.13 | 10'544'112.13 |

| Funktionale Gliederung |                                                                | Budget 2026               |                         | Budget 2025                |                          | Rechnung 2024              |              |
|------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------|
|                        |                                                                | Ausgaben                  | Einnahmen               | Ausgaben                   | Einnahmen                | Ausgaben                   | Einnahmen    |
| 0                      | ALLGEMEINE VERWALTUNG<br><i>Nettoinvestition</i>               |                           |                         | 150'000.00                 | 150'000.00               |                            |              |
| 2                      | BILDUNG<br><i>Nettoinvestition</i>                             |                           |                         | 400'000.00                 | 400'000.00               | 3'265'316.43               | 3'265'316.43 |
| 6                      | VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG<br><i>Nettoinvestition</i> | 1'050'000.00              | 1'050'000.00            | 660'000.00                 | 660'000.00               | 301'626.85                 | 301'626.85   |
| 7                      | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG<br><i>Nettoinvestition</i>        | 592'000.00                | 75'000.00<br>517'000.00 | 375'000.00                 | 128'000.00<br>247'000.00 | 34'352.30<br>121'973.80    | 156'326.10   |
| 9                      | FINANZEN UND STEUERN<br><i>Nettoinvestition</i>                | 75'000.00<br>1'567'000.00 | 1'642'000.00            | 128'000.00<br>1'457'000.00 | 1'585'000.00             | 156'326.10<br>3'444'969.48 | 3'601'295.58 |
| Nettoinvestition       |                                                                | 1'717'000.00              | 1'717'000.00            | 1'713'000.00               | 1'713'000.00             | 3'757'621.68               | 3'757'621.68 |
|                        |                                                                | 1'717'000.00              | 1'717'000.00            | 1'713'000.00               | 1'713'000.00             | 3'757'621.68               | 3'757'621.68 |

| Funktionale Gliederung |                                                                              | Budget 2026  |           | Budget 2025 |           | Rechnung 2024 |           |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                        |                                                                              | Ausgaben     | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| 0                      | ALLGEMEINE VERWALTUNG                                                        |              |           | 150'000.00  |           |               |           |
| 02                     | Allgemeine Dienste                                                           |              |           | 150'000.00  |           |               |           |
| 029                    | Verwaltungsliegenschaften                                                    |              |           | 150'000.00  |           |               |           |
| 0290                   | Verwaltungsliegenschaften, übriges                                           |              |           | 150'000.00  |           |               |           |
| 5040.11                | Erneuerung Schliesssystem Gemeindeligenschaften GV<br>07.06.24 / Fr. 150'000 |              |           | 150'000.00  |           |               |           |
| 2                      | BILDUNG                                                                      |              |           | 400'000.00  |           | 3'265'316.43  |           |
| 21                     | Obligatorische Schule                                                        |              |           | 400'000.00  |           | 3'265'316.43  |           |
| 217                    | Schulliegenschaften                                                          |              |           | 400'000.00  |           | 3'265'316.43  |           |
| 2170                   | Schulliegenschaften                                                          |              |           | 400'000.00  |           | 3'265'316.43  |           |
| 5040.07                | Sanierung Bernowa-Halle<br>GV 18.11.22 / Fr. 2'900'000                       |              |           | 400'000.00  |           | 2'337'364.53  |           |
| 5040.08                | Photovoltaikanlage Bernowa-Halle<br>GV 18.11.22 / Fr. 400'000                |              |           |             |           | 336'663.25    |           |
| 5040.09                | Planungskredit Verlegung Kindergarten Schulhaus<br>GV 18.11.22 / Fr. 40'000  |              |           |             |           | 16'600.00     |           |
| 5040.10                | Baukredit Verlegung Kindergarten Rosenegg GV 24.11.23 /<br>Fr. 650'000       |              |           |             |           | 574'688.65    |           |
| 6                      | VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG                                          | 1'050'000.00 |           | 660'000.00  |           | 301'626.85    |           |
| 61                     | Strassenverkehr                                                              | 1'050'000.00 |           | 660'000.00  |           | 301'626.85    |           |
| 615                    | Gemeindestrassen                                                             | 1'050'000.00 |           | 660'000.00  |           | 301'626.85    |           |
| 6150                   | Gemeindestrassen                                                             | 1'050'000.00 |           | 660'000.00  |           | 301'626.85    |           |

| Funktionale Gliederung |                                                                                              | Budget 2026 |           | Budget 2025 |            | Rechnung 2024 |            |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|------------|---------------|------------|
|                        |                                                                                              | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen  | Ausgaben      | Einnahmen  |
| 5010.03                | Sanierung Bushaltestelle Milchhüsli (BehiG) GV 02.06.23 / Fr. 280'200                        |             |           |             |            | 16'014.80     |            |
| 5010.07                | Sanierung Neuweltstrasse, Anteil Strasse<br>GV 10.06.22 / Fr. 1'173'000                      | 600'000.00  |           | 500'000.00  |            | 25'782.65     |            |
| 5010.08                | Erschliessung Unterdorf/Rain Anteil Strasse, GV 21.11.2025<br>Fr. 682'000                    | 450'000.00  |           |             |            |               |            |
| 5060.01                | Ersatz Kommunalfahrzeug<br>GV 18.11.22 / Fr. 250'000                                         |             |           |             |            | 259'829.40    |            |
| 5060.02                | Ersatz Rasentraktor durch Mehrzwecktraktor, GV 22.11.24 / Fr. 160'000                        |             |           | 160'000.00  |            |               |            |
| 7                      | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG                                                                 | 592'000.00  | 75'000.00 | 375'000.00  | 128'000.00 | 34'352.30     | 156'326.10 |
| 71                     | Wasserversorgung                                                                             | 335'000.00  | 25'000.00 | 325'000.00  | 25'000.00  |               | 48'201.79  |
| 710                    | Wasserversorgung                                                                             | 335'000.00  | 25'000.00 | 325'000.00  | 25'000.00  |               | 48'201.79  |
| 7101                   | Wasserwerk (Gemeindebetrieb)                                                                 | 335'000.00  | 25'000.00 | 325'000.00  | 25'000.00  |               | 48'201.79  |
| 5030.07                | Sanierung Neuweltstrasse, Anteil Wasser<br>GV 10.06.22 / Fr. 115'000 GV 22.11.24 Fr. 190'000 | 100'000.00  |           |             |            |               |            |
| 5030.09                | Projekt Netzverbund Full-Reuenthal, GV 22.11.24 / Fr. 145'000                                | 100'000.00  |           | 145'000.00  |            |               |            |
| 5030.10                | Erschliessung Unterdorf/Rain, Anteil Wasser, GV 21.11.2025 Fr. 124'000                       | 80'000.00   |           |             |            |               |            |
| 5620.01                | Projektierungsanteil GWPW Eichacher Full, GV 22.11.24 / Fr. 180'000                          | 55'000.00   |           | 180'000.00  |            |               |            |
| 6370.00                | Anschlussgebühren Wasser                                                                     |             | 25'000.00 |             | 25'000.00  |               | 48'201.79  |
| 72                     | Abwasserbeseitigung                                                                          | 257'000.00  | 50'000.00 | 50'000.00   | 103'000.00 | 34'352.30     | 108'124.31 |
| 720                    | Abwasserbeseitigung                                                                          | 257'000.00  | 50'000.00 | 50'000.00   | 103'000.00 | 34'352.30     | 108'124.31 |
| 7201                   | Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)                                                        | 257'000.00  | 50'000.00 | 50'000.00   | 103'000.00 | 34'352.30     | 108'124.31 |

| Funktionale Gliederung |                                                                                   | Budget 2026  |              | Budget 2025  |              | Rechnung 2024 |              |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                        |                                                                                   | Ausgaben     | Einnahmen    | Ausgaben     | Einnahmen    | Ausgaben      | Einnahmen    |
| 5030.07                | Oberdorfstrasse/Dorfbach Anteil Abwasser<br>GV 08.06.18 / Fr. 400'000             |              |              |              |              | 6'000.00      |              |
| 5030.08                | Sanierung Neuweltstrasse, Anteil Abwasser<br>GV 10.06.22 / Fr. 62'000             | 57'000.00    |              |              |              | 311.30        |              |
| 5030.11                | Erschliessung Unterdorf/Rain, Anteil Abwasser, GV<br>21.11.2025 Fr. 304'000       | 200'000.00   |              |              |              |               |              |
| 5290.00                | Generelle Entwässerungsplanung 2. Generation (GEP 2)<br>GV 16.11.18 / Fr. 323'000 |              |              | 50'000.00    |              | 28'041.00     |              |
| 6310.01                | Investitionsbeitrag GEP 2<br>GV 16.11.18 / Fr. 53'000                             |              |              |              | 53'000.00    |               |              |
| 6370.00                | Anschlussgebühren Kanalisation                                                    |              | 50'000.00    |              | 50'000.00    |               | 108'124.31   |
| 9                      | FINANZEN UND STEUERN                                                              | 75'000.00    | 1'642'000.00 | 128'000.00   | 1'585'000.00 | 156'326.10    | 3'601'295.58 |
| 99                     | Nicht aufgeteilte Posten                                                          | 75'000.00    | 1'642'000.00 | 128'000.00   | 1'585'000.00 | 156'326.10    | 3'601'295.58 |
| 999                    | Abschluss                                                                         | 75'000.00    | 1'642'000.00 | 128'000.00   | 1'585'000.00 | 156'326.10    | 3'601'295.58 |
| 9990                   | Abschluss                                                                         | 75'000.00    | 1'642'000.00 | 128'000.00   | 1'585'000.00 | 156'326.10    | 3'601'295.58 |
| 5900.01                | Passivierte Einnahmen<br>Wasserwerk                                               | 25'000.00    |              | 25'000.00    |              | 48'201.79     |              |
| 5900.02                | Passivierte Einnahmen<br>Abwasserbeseitigung                                      | 50'000.00    |              | 103'000.00   |              | 108'124.31    |              |
| 6900.00                | Aktivierte Ausgaben allg. Haushalt                                                |              | 1'050'000.00 |              | 1'210'000.00 |               | 3'566'943.28 |
| 6900.01                | Aktivierte Ausgaben<br>Wasserwerk                                                 |              | 335'000.00   |              | 325'000.00   |               |              |
| 6900.02                | Aktivierte Ausgaben<br>Abwasserbeseitigung                                        |              | 257'000.00   |              | 50'000.00    |               | 34'352.30    |
|                        |                                                                                   | 1'717'000.00 | 1'717'000.00 | 1'713'000.00 | 1'713'000.00 | 3'757'621.68  | 3'757'621.68 |
| Nettoinvestition       |                                                                                   |              |              |              |              |               |              |
|                        |                                                                                   | 1'717'000.00 | 1'717'000.00 | 1'713'000.00 | 1'713'000.00 | 3'757'621.68  | 3'757'621.68 |

| Artengliederung  |                       | Budget 2026  |              | Budget 2025  |              | Rechnung 2024 |              |
|------------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                  |                       | Ausgaben     | Einnahmen    | Ausgaben     | Einnahmen    | Ausgaben      | Einnahmen    |
| 5                | Investitionsausgaben  | 1'717'000.00 |              | 1'713'000.00 |              | 3'757'621.68  |              |
| 50               | Sachanlagen           | 1'587'000.00 |              | 1'355'000.00 |              | 3'573'254.58  |              |
| 52               | Immaterielle Anlagen  |              |              | 50'000.00    |              | 28'041.00     |              |
| 56               | Investitionsbeiträge  | 55'000.00    |              | 180'000.00   |              |               |              |
| 59               | Übertrag an Bilanz    | 75'000.00    |              | 128'000.00   |              | 156'326.10    |              |
| 6                | Investitionseinnahmen |              | 1'717'000.00 |              | 1'713'000.00 |               | 3'757'621.68 |
| 63               | Investitionsbeiträge  |              | 75'000.00    |              | 128'000.00   |               | 156'326.10   |
| 69               | Übertrag an Bilanz    |              | 1'642'000.00 |              | 1'585'000.00 |               | 3'601'295.58 |
|                  |                       | 1'717'000.00 | 1'717'000.00 | 1'713'000.00 | 1'713'000.00 | 3'757'621.68  | 3'757'621.68 |
| Nettoinvestition |                       | 1'717'000.00 | 1'717'000.00 | 1'713'000.00 | 1'713'000.00 | 3'757'621.68  | 3'757'621.68 |

| Artengliederung |                                                        | Budget 2026  |           | Budget 2025  |           | Rechnung 2024 |           |
|-----------------|--------------------------------------------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------------|-----------|
|                 |                                                        | Ausgaben     | Einnahmen | Ausgaben     | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| 5               | Investitionsausgaben                                   | 1'717'000.00 |           | 1'713'000.00 |           | 3'757'621.68  |           |
| 50              | Sachanlagen                                            | 1'587'000.00 |           | 1'355'000.00 |           | 3'573'254.58  |           |
| 501             | Strassen / Verkehrswege                                | 1'050'000.00 |           | 500'000.00   |           | 41'797.45     |           |
| 5010            | Strassen / Verkehrswege                                | 1'050'000.00 |           | 500'000.00   |           | 41'797.45     |           |
| 503             | Tiefbauten                                             | 537'000.00   |           | 145'000.00   |           | 6'311.30      |           |
| 5030            | Tiefbauten                                             | 537'000.00   |           | 145'000.00   |           | 6'311.30      |           |
| 504             | Hochbauten                                             |              |           | 550'000.00   |           | 3'265'316.43  |           |
| 5040            | Hochbauten                                             |              |           | 550'000.00   |           | 3'265'316.43  |           |
| 506             | Mobilien                                               |              |           | 160'000.00   |           | 259'829.40    |           |
| 5060            | Mobilien                                               |              |           | 160'000.00   |           | 259'829.40    |           |
| 52              | Immaterielle Anlagen                                   |              |           | 50'000.00    |           | 28'041.00     |           |
| 529             | Übrige Immaterielle Anlagen                            |              |           | 50'000.00    |           | 28'041.00     |           |
| 5290            | Übrige immaterielle Anlagen                            |              |           | 50'000.00    |           | 28'041.00     |           |
| 56              | Investitionsbeiträge                                   | 55'000.00    |           | 180'000.00   |           |               |           |
| 562             | Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 55'000.00    |           | 180'000.00   |           |               |           |
| 5620            | Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 55'000.00    |           | 180'000.00   |           |               |           |
| 59              | Übertrag an Bilanz                                     | 75'000.00    |           | 128'000.00   |           | 156'326.10    |           |
| 590             | Passivierungen                                         | 75'000.00    |           | 128'000.00   |           | 156'326.10    |           |
| 5900            | Passivierte Einnahmen                                  | 75'000.00    |           | 128'000.00   |           | 156'326.10    |           |

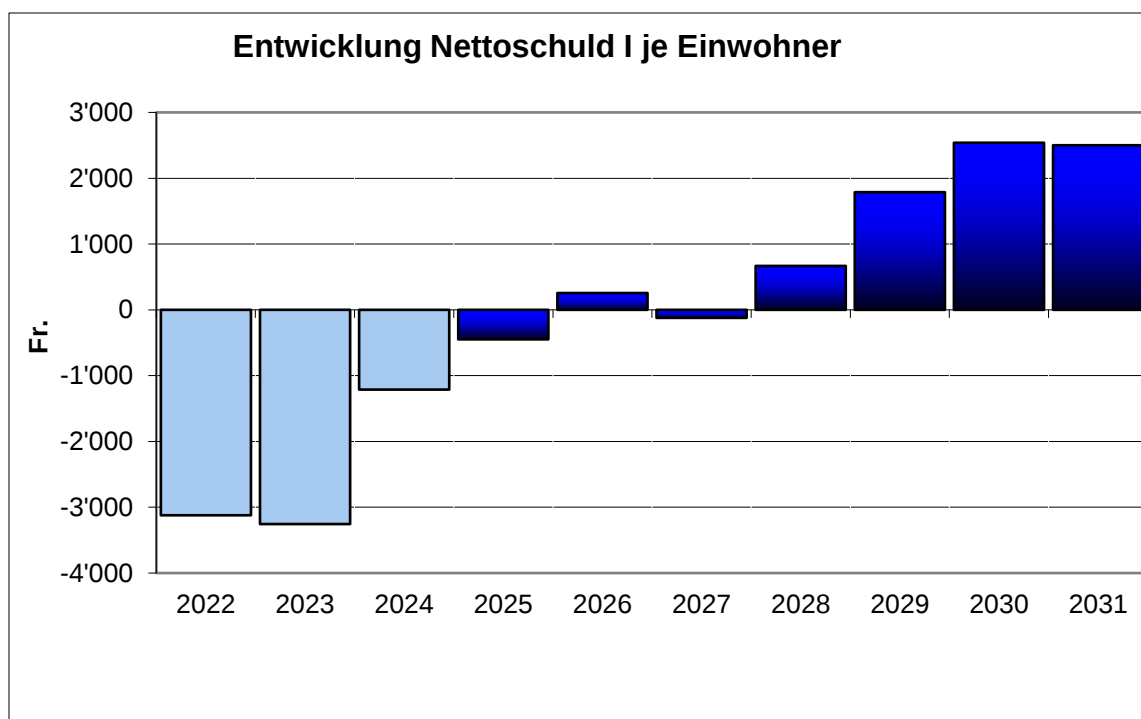
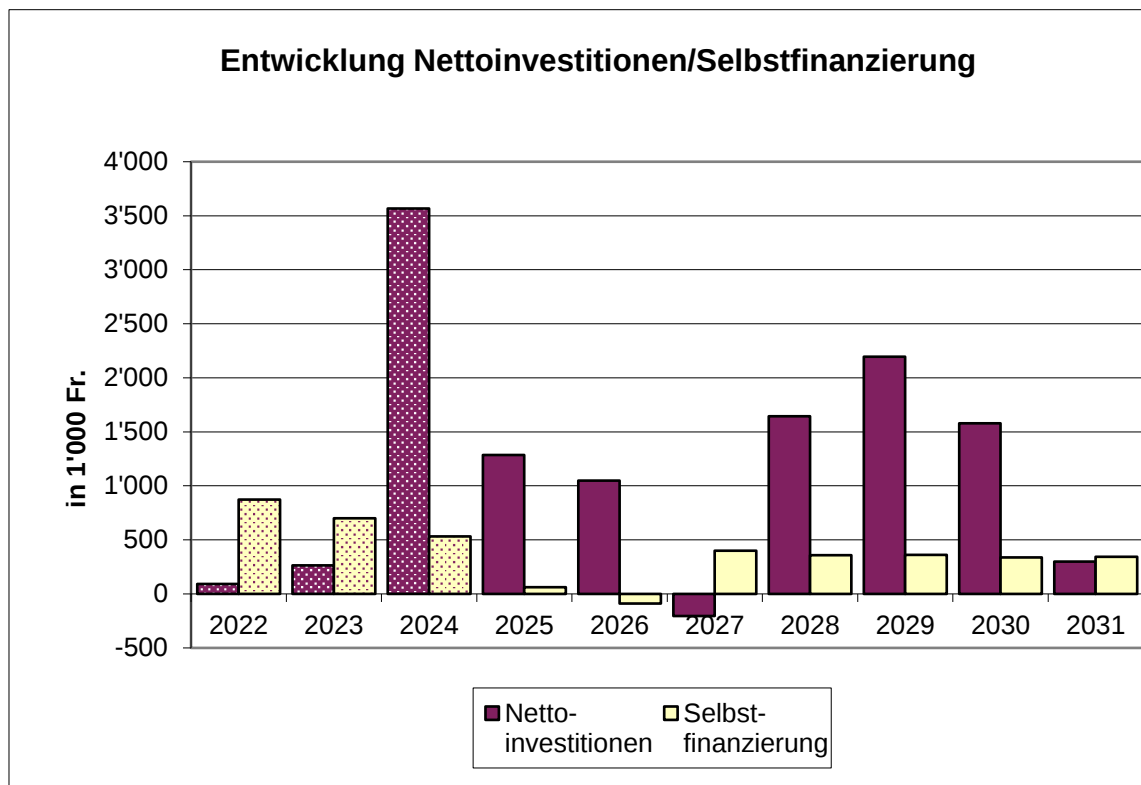
| Artengliederung  |                                                                        | Budget 2026  |              | Budget 2025  |              | Rechnung 2024 |              |
|------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                  |                                                                        | Ausgaben     | Einnahmen    | Ausgaben     | Einnahmen    | Ausgaben      | Einnahmen    |
| 6                | Investitionseinnahmen                                                  |              | 1'717'000.00 |              | 1'713'000.00 |               | 3'757'621.68 |
| 63               | Investitionsbeiträge                                                   |              | 75'000.00    |              | 128'000.00   |               | 156'326.10   |
| 631              | Investitionsbeiträge vom Kanton                                        |              |              |              | 53'000.00    |               |              |
| 6310             | Investitionsbeiträge vom Kanton                                        |              |              |              | 53'000.00    |               |              |
| 637              | Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbscharakter |              | 75'000.00    |              | 75'000.00    |               | 156'326.10   |
| 6370             | Investitionsbeiträge von privaten Haushalten                           |              | 75'000.00    |              | 75'000.00    |               | 156'326.10   |
| 69               | Übertrag an Bilanz                                                     |              | 1'642'000.00 |              | 1'585'000.00 |               | 3'601'295.58 |
| 690              | Aktivierung                                                            |              | 1'642'000.00 |              | 1'585'000.00 |               | 3'601'295.58 |
| 6900             | Aktivierte Ausgaben                                                    |              | 1'642'000.00 |              | 1'585'000.00 |               | 3'601'295.58 |
|                  |                                                                        | 1'717'000.00 | 1'717'000.00 | 1'713'000.00 | 1'713'000.00 | 3'757'621.68  | 3'757'621.68 |
| Nettoinvestition |                                                                        | 1'717'000.00 | 1'717'000.00 | 1'713'000.00 | 1'713'000.00 | 3'757'621.68  | 3'757'621.68 |

## GEMEINDE LEIBSTADT

## Kreditkontrolle

| Budget 2026 |                                                                                                                              | Kreditbetrag  | Kummulierte Ausgaben<br>31.12.2025 | Kummulierte Einnahmen<br>31.12.2025 | Budget 2026  |           | Restkredit  |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------|-------------------------------------|--------------|-----------|-------------|
|             |                                                                                                                              |               |                                    |                                     | Ausgaben     | Einnahmen |             |
| 1           | ALLGEMEINE VERWALTUNG                                                                                                        |               |                                    |                                     |              |           |             |
|             | 0290.5040.11 Erneuerung Schliesssystem Gemeindeliegenschaften<br>GV 07.06.24 / Fr. 150'000                                   | 150'000.00    | 150'000.00                         |                                     | 0.00         |           | 0.00        |
| 6           | VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG                                                                                          |               |                                    |                                     |              |           |             |
|             | 6150.5010.06 Oberdorfstrasse/Dorfbach, Anteil Strasse<br>GV 08.06.18 / Fr. 1'600'000                                         | 1'600'000.00  | 1'600'000.00                       |                                     | 0.00         |           | 0.00        |
|             | 6150.5010.07 Sanierung Neuweltstrasse Anteil Strasse<br>GV 10.06.22 / Fr. 1'173'000                                          | 1'173'000.00  | 573'000.00                         |                                     | 600'000.00   |           | 0.00        |
|             | 6150.5010.08 Erschliessung Unterdorf/Rain Anteil Strasse<br>GV 21.11.25 / Fr. 682'000                                        | 682'000.00    | 0.00                               |                                     | 450'000.00   |           | 232'000.00  |
|             | 6150.6370.00 Erschliessungsbeiträge Unterdorf/Rain, Strasse<br>GV 21.11.25 / Fr. -548'000                                    | -548'000.00   |                                    | 0.00                                |              | 0.00      | -548'000.00 |
| ER          | 6220.3634.00 Erweiterung Busangebot 3 Jahre<br>(Erfolgsrechnung) GV 06.06.2025 / Fr. 55'572                                  | 55'572.00     | 0.00                               |                                     | 18'500.00    |           | 37'072.00   |
| 7           | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG                                                                                                 |               |                                    |                                     |              |           |             |
|             | 7101.5030.05 Oberdorfstrasse/Dorfbach, Anteil Wasserwerk<br>GV 08.06.18 / Fr. 750'000                                        | 750'000.00    | 552'932.80                         |                                     | 0.00         |           | 0.00        |
|             | 7101.5030.07 Sanierung Neuweltstrasse Anteil Wasser<br>GV 10.06.22 / Fr. 115'000<br>GV 22.11.24 / Fr. 190'000 (Zusatzkredit) | 305'000.00    | 205'000.00                         |                                     | 100'000.00   |           | 0.00        |
|             | 7101.5030.09 Projekt Netzverbund Full-Reuenthal<br>GV 22.11.24 / Fr. 145'000                                                 | 145'000.00    | 45'000.00                          |                                     | 100'000.00   |           | 0.00        |
|             | 7101.5030.10 Erschliessung Unterdorf/Rain Anteil Wasser<br>GV 21.11.25 / Fr. 124'000                                         | 124'000.00    | 0.00                               |                                     | 80'000.00    |           | 44'000.00   |
|             | 7101.5620.01 Projektierungsanteil GWPW Eichacher Full<br>GV 22.11.24 / Fr. 180'000                                           | 180'000.00    | 125'000.00                         |                                     | 55'000.00    |           | 0.00        |
|             | 6150.6370.00 Erschliessungsbeiträge Unterdorf/Rain<br>GV 21.11.25 / Fr. -124'000                                             | -124'000.00   |                                    | 0.00                                |              | 0.00      | -124'000.00 |
|             | 7201.5030.07 Oberdorfstrasse/Dorfbach, Anteil Abwasser<br>GV 08.06.18 / Fr. 400'000                                          | 400'000.00    | 295'949.70                         |                                     | 0.00         |           | 0.00        |
|             | 7201.5030.08 Sanierung Neuweltstrasse Anteil Abwasser<br>GV 10.06.22 / Fr. 62'000                                            | 62'000.00     | 5'000.00                           |                                     | 57'000.00    |           | 0.00        |
|             | 7201.5030.11 Erschliessung Unterdorf/Rain Anteil Abwasser<br>GV 21.11.25 / Fr. 304'000                                       | 304'000.00    | 0.00                               |                                     | 200'000.00   |           | 104'000.00  |
|             | 6150.6370.00 Erschliessungsbeiträge Unterdorf/Rain<br>GV 21.11.25 / Fr. -304'000                                             | -304'000.00   |                                    | 0.00                                |              | 0.00      | -304'000.00 |
|             | 7410.5020.03 Oberdorfstrasse/Dorfbach, Anteil Dorfbach<br>GV 08.06.18 / Fr. 2'750'000                                        | 2'750'000.00  | 1'717'898.95                       |                                     | 0.00         |           | 0.00        |
|             | 7410.6310.00 Subventionsbeiträge Dorfbach<br>GV 08.06.18 / Fr. 1'580'000                                                     | -1'580'000.00 |                                    | -1'121'927.60                       |              | 0.00      | 0.00        |
| Total       |                                                                                                                              | 6'124'572.00  | 5'269'781.45                       | -1'121'927.60                       | 1'660'500.00 | 0.00      | -558'928.00 |

## Auszug aus der Aufgaben- und Finanzplanung 2026 - 2031



## **Erläuterungen zum Budget 2026 der Ortsbürgergemeinde**

Das Budget der Ortsbürgergemeinde für das Jahr 2026 wurde in Zusammenarbeit mit dem Förster erstellt und vom Gemeinderat und von der Finanzkommission beraten. Es wird der Gemeindeversammlung mit folgenden Bemerkungen zur Prüfung und Genehmigung vorgelegt:

### **a) Allgemeines:**

Die Ortsbürgergemeinde Leibstadt verfügt über eine bescheidene Waldfläche von 9.36 Hektaren und eine unter Denkmalschutz gestellte Kapelle.

### **b) Erfolgsrechnung:**

|              |                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3120.4632.00 | Die Einwohnergemeinde leistet einen jährlichen Kulturbeitrag von CHF 3'000 an die Ortsbürgergemeinde.                                                                                                                           |
| 8200.3130.00 | Die Holzernte wird durch Dritte erledigt. Es wird mit einem Aufwand von CHF 5'000 gerechnet.                                                                                                                                    |
| 8200.3611.00 | Der Aufwand des Försters (Forstbetrieb Jura-Rhein) wird mit CHF 1'500 budgetiert.                                                                                                                                               |
| 8200.4250.00 | Unser Förster rechnet im Jahr 2026 mit einem Holzertrag von CHF 6'800, analog dem Vorjahr.                                                                                                                                      |
| 9610.4401.00 | Die Verzinsung des Kontokorrentguthabens gegenüber der Einwohnergemeinde von mutmasslich CHF 74'000 mit einem Zinssatz von 0.25 % ergibt einen Ertrag von aufgerundet CHF 200.                                                  |
| 9990.9001.00 | Das Budget der Ortsbürgergemeinde schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 900 ab. Dieser Betrag kann dem Eigenkapital, bzw. den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre von rund CHF 195'000 per Ende 2024 entnommen werden. |

### **c) Investitionsrechnung:**

Die Ortsbürgergemeinde verfügt über keine Investitionsrechnung und keine Verpflichtungskredite, weshalb auch keine Kreditkontrolle geführt wird.

## **Antrag des Gemeinderates an die Ortsbürgergemeindeversammlung**

Das Budget 2026 der Ortsbürgergemeinde Leibstadt sei zu genehmigen.

Leibstadt, 30. September 2025

**NAMENS DES GEMEINDERATES**

Der Gemeindeammann:

Michaela Vögeli

Die Gemeindeschreiberin I

Larissa Knecht

| Gestufter Erfolgsausweis |                                                             | Budget 2026 | Budget 2025 | Rechnung 2024 |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| Ortsbürgergemeinde HRM2  |                                                             | Betrag      | Betrag      | Betrag        |
| Gestufter Erfolgsausweis |                                                             |             |             |               |
|                          | Betrieblicher Aufwand                                       | 11'100.00   | 11'300.00   | 7'652.05      |
| 30                       | Personalaufwand                                             |             |             |               |
| 31                       | Sach- und übriger Aufwand                                   | 9'000.00    | 9'700.00    | 6'618.10      |
| 33                       | Abschreibungen                                              |             |             |               |
| 35                       | Einlagen                                                    |             |             |               |
| 36                       | Transferaufwand                                             | 2'100.00    | 1'600.00    | 1'033.95      |
| 37                       | Durchlaufende Beiträge                                      |             |             |               |
|                          | Betrieblicher Ertrag                                        | -10'100.00  | -10'200.00  | -9'618.15     |
| 40                       | Fiskalertrag                                                |             |             |               |
| 41                       | Regalien und Konzessionen                                   |             |             |               |
| 42                       | Entgelte                                                    | -6'800.00   | -6'800.00   | -5'994.65     |
| 43                       | Verschiedene Erträge                                        |             |             |               |
| 45                       | Entnahmen Fonds                                             |             |             |               |
| 46                       | Transferertrag                                              | -3'300.00   | -3'400.00   | -3'623.50     |
| 47                       | Durchlaufende Beiträge                                      |             |             |               |
|                          | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit                        | 1'000.00    | 1'100.00    | -1'966.10     |
| 34                       | Finanzaufwand                                               | 200.00      | 200.00      | 94.60         |
| 44                       | Finanzertrag                                                | -300.00     | -500.00     | -480.00       |
|                          | Ergebnis aus Finanzierung                                   | -100.00     | -300.00     | -385.40       |
|                          | Operatives Ergebnis                                         | 900.00      | 800.00      | -2'351.50     |
| 38                       | Ausserordentlicher Aufwand                                  |             |             |               |
| 48                       | Ausserordentlicher Ertrag                                   |             |             |               |
|                          | Ausserordentliches Ergebnis                                 |             |             |               |
|                          | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung                              | 900.00      | 800.00      | -2'351.50     |
|                          | (- = Ertragsüberschuss / + = Aufwandüberschuss)             |             |             |               |
| Finanzierungsausweis     |                                                             |             |             |               |
|                          | Investitionsausgaben                                        |             |             |               |
| 50                       | Sachanlagen                                                 |             |             |               |
| 51                       | Investitionen auf Rechnung Dritter                          |             |             |               |
| 52                       | Immaterielle Anlagen                                        |             |             |               |
| 54                       | Darlehen                                                    |             |             |               |
| 55                       | Beteiligungen und Grundkapitalien                           |             |             |               |
| 56                       | Investitionsbeiträge                                        |             |             |               |
| 58                       | Ausserordentliche Investitionen                             |             |             |               |
|                          | Investitionseinnahmen                                       |             |             |               |
| 60                       | Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen              |             |             |               |
| 61                       | Rückerstattungen                                            |             |             |               |
| 62                       | Übertragungen immaterieller Anlagen in das Finanzvermögen   |             |             |               |
| 63                       | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                    |             |             |               |
| 64                       | Rückzahlung von Darlehen                                    |             |             |               |
| 65                       | Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen         |             |             |               |
| 66                       | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge                    |             |             |               |
| 68                       | Ausserordentliche Investitionen                             |             |             |               |
|                          | Ergebnis Investitionsrechnung                               |             |             |               |
|                          | Selbstfinanzierung                                          | 900.00      | 800.00      | -2'351.50     |
|                          | Finanzierungsergebnis                                       | 900.00      | 800.00      | -2'351.50     |
|                          | (- = Finanzierungsüberschuss / + = Finanzierungsfehlbetrag) |             |             |               |

| Funktionale Gliederung |                            | Budget 2026 |           | Budget 2025 |           | Rechnung 2024 |           |
|------------------------|----------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                        |                            | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag    |
| 0                      | ALLGEMEINE VERWALTUNG      | 1'500.00    |           | 1'500.00    |           | 1'440.35      |           |
|                        | Nettoergebnis              |             | 1'500.00  |             | 1'500.00  |               | 1'440.35  |
| 3                      | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT | 2'900.00    | 3'000.00  | 3'000.00    | 3'000.00  | 5'650.15      | 3'400.00  |
|                        | Nettoergebnis              | 100.00      |           |             |           |               | 2'250.15  |
| 8                      | VOLKSWIRTSCHAFT            | 6'900.00    | 7'100.00  | 7'000.00    | 7'200.00  | 623.85        | 6'218.15  |
|                        | Nettoergebnis              | 200.00      |           | 200.00      |           | 5'594.30      |           |
| 9                      | FINANZEN UND STEUERN       |             | 1'200.00  |             | 1'300.00  | 2'383.80      | 480.00    |
|                        | Nettoergebnis              | 1'200.00    |           | 1'300.00    |           |               | 1'903.80  |
|                        |                            | 11'300.00   | 11'300.00 | 11'500.00   | 11'500.00 | 10'098.15     | 10'098.15 |
| Gesamtergebnis         |                            |             |           |             |           |               |           |
|                        |                            | 11'300.00   | 11'300.00 | 11'500.00   | 11'500.00 | 10'098.15     | 10'098.15 |

| Funktionale Gliederung |                                             | Budget 2026 |          | Budget 2025 |          | Rechnung 2024 |          |
|------------------------|---------------------------------------------|-------------|----------|-------------|----------|---------------|----------|
|                        |                                             | Aufwand     | Ertrag   | Aufwand     | Ertrag   | Aufwand       | Ertrag   |
| 0                      | ALLGEMEINE VERWALTUNG                       | 1'500.00    |          | 1'500.00    |          | 1'440.35      |          |
| 01                     | Legislative und Exekutive                   | 500.00      |          | 500.00      |          | 448.35        |          |
| 011                    | Legislative                                 | 500.00      |          | 500.00      |          | 448.35        |          |
| 0110                   | Legislative                                 | 500.00      |          | 500.00      |          | 448.35        |          |
| 3130.01                | Beitrag Aarg. Ortsbürgergemeinden           | 100.00      |          | 100.00      |          | 70.00         |          |
| 3132.00                | Honorare externe Revision und Bilanzprüfung | 400.00      |          | 400.00      |          | 378.35        |          |
| 02                     | Allgemeine Dienste                          | 1'000.00    |          | 1'000.00    |          | 992.00        |          |
| 022                    | Allgemeine Dienste, übrige                  | 1'000.00    |          | 1'000.00    |          | 992.00        |          |
| 0220                   | Allgemeine Dienste, übrige                  | 1'000.00    |          | 1'000.00    |          | 992.00        |          |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen Baugesuche       | 400.00      |          | 400.00      |          | 392.00        |          |
| 3612.00                | Kostenanteil gemeinsame Verwaltung          | 600.00      |          | 600.00      |          | 600.00        |          |
| 3                      | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT                  | 2'900.00    | 3'000.00 | 3'000.00    | 3'000.00 | 5'650.15      | 3'400.00 |
| 31                     | Kulturerbe                                  | 2'900.00    | 3'000.00 | 3'000.00    | 3'000.00 | 5'650.15      | 3'400.00 |
| 312                    | Denkmalpflege und Heimatschutz              | 2'900.00    | 3'000.00 | 3'000.00    | 3'000.00 | 5'650.15      | 3'400.00 |
| 3120                   | Denkmalpflege und Heimatschutz              | 2'900.00    | 3'000.00 | 3'000.00    | 3'000.00 | 5'650.15      | 3'400.00 |
| 3101.00                | Verbrauchsmaterial Kapelle                  | 200.00      |          | 200.00      |          |               |          |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien Kapelle            | 700.00      |          | 800.00      |          | 657.10        |          |
| 3140.00                | Unterhalt Grundstücke                       | 1'000.00    |          | 1'000.00    |          | 706.45        |          |
| 3144.00                | Baulicher Unterhalt Kapelle                 | 1'000.00    |          | 1'000.00    |          | 4'286.60      |          |
| 4631.00                | Beiträge vom Kanton (Denkmalpflege)         |             |          |             |          |               | 400.00   |

| Funktionale Gliederung |                                          | Budget 2026 |          | Budget 2025 |          | Rechnung 2024 |          |
|------------------------|------------------------------------------|-------------|----------|-------------|----------|---------------|----------|
|                        |                                          | Aufwand     | Ertrag   | Aufwand     | Ertrag   | Aufwand       | Ertrag   |
| 4632.00                | Kulturbeitrag Einwohnergemeinde          |             | 3'000.00 |             | 3'000.00 |               | 3'000.00 |
| 8                      | VOLKSWIRTSCHAFT                          | 6'900.00    | 7'100.00 | 7'000.00    | 7'200.00 | 623.85        | 6'218.15 |
| 82                     | Forstwirtschaft                          | 6'900.00    | 7'100.00 | 7'000.00    | 7'200.00 | 623.85        | 6'218.15 |
| 820                    | Forstwirtschaft                          | 6'900.00    | 7'100.00 | 7'000.00    | 7'200.00 | 623.85        | 6'218.15 |
| 8200                   | Forstwirtschaft                          | 6'900.00    | 7'100.00 | 7'000.00    | 7'200.00 | 623.85        | 6'218.15 |
| 3130.00                | Dienstleistungen/Holzernte durch Dritte  | 5'000.00    |          | 5'000.00    |          |               |          |
| 3130.01                | Jungwaldpflege und Beiträge              | 200.00      |          | 800.00      |          | 127.60        |          |
| 3499.00                | Skonti auf Holzverkäufen                 | 200.00      |          | 200.00      |          | 62.30         |          |
| 3611.00                | Entschädigung Kanton, Staatsförster      |             |          |             |          | 309.65        |          |
| 3612.00                | Entschädigung an Forstbetrieb Jura-Rhein | 1'500.00    |          | 1'000.00    |          | 124.30        |          |
| 4250.00                | Holzverkäufe                             |             | 6'800.00 |             | 6'800.00 |               | 2'076.65 |
| 4290.00                | Übrige Entgelte                          |             |          |             |          |               | 3'918.00 |
| 4631.00                | Kantonsbeiträge Forstrevier/Waldpflege   |             | 300.00   |             | 400.00   |               | 223.50   |
| 9                      | FINANZEN UND STEUERN                     |             | 1'200.00 |             | 1'300.00 | 2'383.80      | 480.00   |
| 96                     | Vermögens- und Schuldenverwaltung        |             | 300.00   |             | 500.00   | 32.30         | 480.00   |
| 961                    | Zinsen                                   |             | 200.00   |             | 400.00   |               | 360.00   |
| 9610                   | Zinsen                                   |             | 200.00   |             | 400.00   |               | 360.00   |
| 4401.00                | Zinsen Forderungen und Kontokorrente     |             | 200.00   |             | 400.00   |               | 360.00   |
| 963                    | Liegenschaften des Finanzvermögens       |             | 100.00   |             | 100.00   | 32.30         | 120.00   |
| 9630                   | Liegenschaften des Finanzvermögens       |             | 100.00   |             | 100.00   | 32.30         | 120.00   |
| 3439.20                | Flächenbeiträge Flurwegunterhalt         |             |          |             |          | 32.30         |          |

| Funktionale Gliederung |                                        | Budget 2026 |           | Budget 2025 |           | Rechnung 2024 |           |
|------------------------|----------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                        |                                        | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag    |
| 4430.00                | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV |             | 100.00    |             | 100.00    |               | 120.00    |
| 99                     | Nicht aufgeteilte Posten               |             | 900.00    |             | 800.00    | 2'351.50      |           |
| 999                    | Abschluss                              |             | 900.00    |             | 800.00    | 2'351.50      |           |
| 9990                   | Abschluss                              |             | 900.00    |             | 800.00    | 2'351.50      |           |
| 9000.00                | Ertragsüberschuss                      |             |           |             |           | 2'351.50      |           |
| 9001.00                | Aufwandüberschuss                      |             | 900.00    |             | 800.00    |               |           |
| Gesamtergebnis         |                                        | 11'300.00   | 11'300.00 | 11'500.00   | 11'500.00 | 10'098.15     | 10'098.15 |
|                        |                                        | 11'300.00   | 11'300.00 | 11'500.00   | 11'500.00 | 10'098.15     | 10'098.15 |

| Artengliederung |                                   | Budget 2026 |           | Budget 2025 |           | Rechnung 2024 |           |
|-----------------|-----------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                 |                                   | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag    |
| 3               | Aufwand                           | 11'300.00   |           | 11'500.00   |           | 7'746.65      |           |
| 31              | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 9'000.00    |           | 9'700.00    |           | 6'618.10      |           |
| 34              | Finanzaufwand                     | 200.00      |           | 200.00      |           | 94.60         |           |
| 36              | Transferaufwand                   | 2'100.00    |           | 1'600.00    |           | 1'033.95      |           |
| 4               | Ertrag                            |             | 10'400.00 |             | 10'700.00 |               | 10'098.15 |
| 42              | Entgelte                          |             | 6'800.00  |             | 6'800.00  |               | 5'994.65  |
| 44              | Finanzertrag                      |             | 300.00    |             | 500.00    |               | 480.00    |
| 46              | Transferertrag                    |             | 3'300.00  |             | 3'400.00  |               | 3'623.50  |
| 9               | Abschlusskonten                   |             | 900.00    |             | 800.00    | 2'351.50      |           |
| 90              | Abschluss Erfolgsrechnung         |             | 900.00    |             | 800.00    | 2'351.50      |           |
| Gesamtergebnis  |                                   | 11'300.00   | 11'300.00 | 11'500.00   | 11'500.00 | 10'098.15     | 10'098.15 |
|                 |                                   | 11'300.00   | 11'300.00 | 11'500.00   | 11'500.00 | 10'098.15     | 10'098.15 |

| Artengliederung |                                                        | Budget 2026      |        | Budget 2025      |        | Rechnung 2024   |        |
|-----------------|--------------------------------------------------------|------------------|--------|------------------|--------|-----------------|--------|
|                 |                                                        | Aufwand          | Ertrag | Aufwand          | Ertrag | Aufwand         | Ertrag |
| <b>3</b>        | <b>Aufwand</b>                                         | <b>11'300.00</b> |        | <b>11'500.00</b> |        | <b>7'746.65</b> |        |
| <b>31</b>       | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>               | <b>9'000.00</b>  |        | <b>9'700.00</b>  |        | <b>6'618.10</b> |        |
| <b>310</b>      | <b>Material- und Warenaufwand</b>                      | <b>600.00</b>    |        | <b>600.00</b>    |        | <b>392.00</b>   |        |
| 3101            | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 200.00           |        | 200.00           |        |                 |        |
| 3102            | Drucksachen, Publikationen                             | 400.00           |        | 400.00           |        | 392.00          |        |
| <b>313</b>      | <b>Dienstleistungen und Honorare</b>                   | <b>6'400.00</b>  |        | <b>7'100.00</b>  |        | <b>1'233.05</b> |        |
| 3130            | Dienstleistungen Dritter                               | 5'300.00         |        | 5'900.00         |        | 197.60          |        |
| 3132            | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 400.00           |        | 400.00           |        | 378.35          |        |
| 3134            | Sachversicherungsprämien                               | 700.00           |        | 800.00           |        | 657.10          |        |
| <b>314</b>      | <b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>           | <b>2'000.00</b>  |        | <b>2'000.00</b>  |        | <b>4'993.05</b> |        |
| 3140            | Unterhalt Grundstücke                                  | 1'000.00         |        | 1'000.00         |        | 706.45          |        |
| 3144            | Unterhalt Hochbauten                                   | 1'000.00         |        | 1'000.00         |        | 4'286.60        |        |
| <b>34</b>       | <b>Finanzaufwand</b>                                   | <b>200.00</b>    |        | <b>200.00</b>    |        | <b>94.60</b>    |        |
| <b>343</b>      | <b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>            |                  |        |                  |        | <b>32.30</b>    |        |
| 3439            | Übriger Liegenschaftsaufwand FV                        |                  |        |                  |        | 32.30           |        |
| <b>349</b>      | <b>Verschiedener Finanzaufwand</b>                     | <b>200.00</b>    |        | <b>200.00</b>    |        | <b>62.30</b>    |        |
| 3499            | Übriger Finanzaufwand                                  | 200.00           |        | 200.00           |        | 62.30           |        |
| <b>36</b>       | <b>Transferaufwand</b>                                 | <b>2'100.00</b>  |        | <b>1'600.00</b>  |        | <b>1'033.95</b> |        |
| <b>361</b>      | <b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>                  | <b>2'100.00</b>  |        | <b>1'600.00</b>  |        | <b>1'033.95</b> |        |
| 3611            | Entschädigungen an den Kanton                          |                  |        |                  |        | 309.65          |        |

| Artengliederung |                                                   | Budget 2026 |           | Budget 2025 |           | Rechnung 2024 |           |
|-----------------|---------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                 |                                                   | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag    |
| 3612            | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 2'100.00    |           | 1'600.00    |           | 724.30        |           |
| 4               | Ertrag                                            |             | 10'400.00 |             | 10'700.00 |               | 10'098.15 |
| 42              | Entgelte                                          |             | 6'800.00  |             | 6'800.00  |               | 5'994.65  |
| 425             | Erlös aus Verkäufen                               |             | 6'800.00  |             | 6'800.00  |               | 2'076.65  |
| 4250            | Verkäufe                                          |             | 6'800.00  |             | 6'800.00  |               | 2'076.65  |
| 429             | Übrige Entgelte                                   |             |           |             |           |               | 3'918.00  |
| 4290            | Übrige Entgelte                                   |             |           |             |           |               | 3'918.00  |
| 44              | Finanzertrag                                      |             | 300.00    |             | 500.00    |               | 480.00    |
| 440             | Zinsertrag                                        |             | 200.00    |             | 400.00    |               | 360.00    |
| 4401            | Zinsen Forderungen und Kontokorrente              |             | 200.00    |             | 400.00    |               | 360.00    |
| 443             | Liegenschaftenertrag FV                           |             | 100.00    |             | 100.00    |               | 120.00    |
| 4430            | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV            |             | 100.00    |             | 100.00    |               | 120.00    |
| 46              | Transferertrag                                    |             | 3'300.00  |             | 3'400.00  |               | 3'623.50  |
| 463             | Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten |             | 3'300.00  |             | 3'400.00  |               | 3'623.50  |
| 4631            | Beiträge vom Kanton                               |             | 300.00    |             | 400.00    |               | 623.50    |
| 4632            | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden      |             | 3'000.00  |             | 3'000.00  |               | 3'000.00  |
| 9               | Abschlusskonten                                   |             | 900.00    |             | 800.00    | 2'351.50      |           |
| 90              | Abschluss Erfolgsrechnung                         |             | 900.00    |             | 800.00    | 2'351.50      |           |
| 900             | Abschluss allgemeiner Haushalt                    |             | 900.00    |             | 800.00    | 2'351.50      |           |

| Artengliederung |                                   | Budget 2026 |           | Budget 2025 |           | Rechnung 2024 |           |
|-----------------|-----------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                 |                                   | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag    |
| 9000            | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung |             |           |             |           | 2'351.50      |           |
| 9001            | Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung |             | 900.00    |             | 800.00    |               |           |
| Gesamtergebnis  |                                   | 11'300.00   | 11'300.00 | 11'500.00   | 11'500.00 | 10'098.15     | 10'098.15 |
|                 |                                   | 11'300.00   | 11'300.00 | 11'500.00   | 11'500.00 | 10'098.15     | 10'098.15 |