



# **BUDGET 2026**

## **Gemeinde Gachnang**

### **Ausführliche Botschaft zum Budget**



## **Inhaltsverzeichnis**

Antrag Genehmigung Budget	3
Erfolgs- und Finanzierungsausweis	7
Gestuffer Erfolgsausweis	8
Erfolgsrechnung Artengliederung	9
Investitionsrechnung Artengliederung	10
Erfolgsrechnung Zusammenzug	11
Entwicklung Kostenarten (Grafik)	12
Erfolgsrechnung detailliert	13
Kommentare zur Erfolgsrechnung	36
Investitionsrechnung Zusammenzug	42
Investitionsrechnung detailliert	43
Kommentare zur Investitionsrechnung	45
Bilanz per 31.12.2024 Zusammenzug	47
Bilanz per 31.12.2024 detailliert	48
Kennzahlen zum Budget	54
Finanzplan Erläuterungen	55
Finanzplan Investitionen	57
Finanzplan Kennzahlen	58
Verlauf Spezialfinanzierungen (Grafik)	59



## Traktandum 4

### Budget der Politischen Gemeinde Gachnang für das Jahr 2026

#### Bericht des Gemeindepräsidenten

Liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen das Budget für das Jahr 2026.

#### Erfolgsrechnung

Das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Gachnang schliesst bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 42 % mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 568'350 ab. Dies entspricht einem Mehraufwand von Fr. 159'560 gegenüber dem Vorjahrsbudget.

Der Steuermehrertrag im Bereich 9100 Allgemeine Gemeindesteuern macht gegenüber dem Budget 2025 Fr. 400'450 aus, was einer Zunahme von 8.5 % entspricht (Vorjahr 5.3 % ohne Steuerfusserhöhung). Dieser hohe Mehrertrag resultiert daraus, dass das Kantonale Steueramt an der Aufarbeitung des massiven Veranlagungsrückstandes ist. Bei der Berechnung des Steuerertrags für das Budget 2026 wird davon ausgegangen, dass dieser Nachholbedarf auch im Jahr 2026 noch anhält. Der geplante Steuerertrag 2026 ist gegenüber der Rechnung 2024 um 7 % gestiegen. Die Steuerkraft hat wiederum zugenommen und steigt um 8.1 % im Vergleich zum Budget 2025. Ein Steuerprozent entspricht im Budget 2026 Fr. 122'190 (Vorjahr Fr. 111'833 nach Steuerfusskorrektur).

Die grössten Abweichungen zum Vorjahresbudget sind (+ / - 50'000):

+ = Mehrertrag/Minderaufwand, - = Mehraufwand/Minderertrag

ART	Bereich	Betrag in Fr.	Bemerkung
33 u. 366	Zunahme der linearen Abschreibungen:	- 60'000	Mehraufwand über div. Kostenstellen KST
	Zunahme Lohnaufwand inkl. Sozialleistungen:	- 290'000	Mehraufwand über div. KST
301 bis 305	<b>Gemeinde:</b> Zusätzlicher Mitarbeiter 100 %, Belastung über mehrere Abteilungen/KST wie Feuerwehr, Zivilschutz, Gemeindestrassen, Bauverwaltung etc.	( - 134'000)	
	<b>Berufsbeistandschaft (BBFL):</b> Zusätzlicher Beistand	( - 156'000)	
	Total erfolgswirksam	- 350'000	

KST	Funktion / Bereich	Betrag in Fr.	Bemerkung
4120	Kranken- und Pflegeheime	- 86'000	Massive Kostensteigerung bei der Ambulanten Pflegefinanzierung gemäss Angabe Gesundheitsamt Kanton Thurgau
4210	Ambulante Krankenpflege	- 117'000	Beitrag an Spitex +100'000 höher
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	- 267'000	Vor allem Zunahme von Kinderschutzmassnahmen durch KESB-Entscheide
5730	Asylwesen	+ 117'000	Minderaufwand Asylbereich, weniger Asylbewerber als angenommen
5732	Asylwesen Schutzstatus S	+ 152'000	Minderaufwand Asylbereich Ukraine, weniger Asylbewerber als angenommen

6150	Gemeindestrassen	- 148'000	Lohnmehraufwand +73'600 und Strassenunterhalt +55'000
9100	Gemeindesteuern	+ 400'000	Steuermehrereinnahmen
	Total erfolgswirksam	+ 51'000	

Abweichungen der spezialfinanzierten Bereiche (gebührenfinanziert). Diese sind nicht erfolgswirksam. Der Ausgleich erfolgt mit einer Einlage in oder Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Bilanz Konti 2900.xx):

KST	Bereich	Betrag	Bemerkung
7201	Abwasserbeseitigung	- 74'000	Lohnmehraufwand +51'000 (siehe Bemerkung zu Art 301), Unterhalt Abwasserversorgung +40'000
7301	Abfallbeseitigung	- 70'000	Entschädigung von KVA Thurgau à Fr. 12.00/Einwohner fällt weg
8711	Elektrizitätswerk Netz	- 290'000	Weniger Netznutzungseinnahmen
8712	Elektrizitätswerk Handel	+ 610'000	Stromankauf günstiger
	Total nicht erfolgswirksam	+ 176'000	

### Investitionen

Der Gemeinderat hat die Aktivierungsgrenze für Investitionen auf Fr. 50'000 festgelegt. Die Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen in Höhe von 6 Mio. Franken aus. Dies sind Fr. 400'000 mehr, als im Budget 2025. Davon betreffen Fr. 3.7 Mio. Franken den allgemeinen Haushalt und 2.3 Mio. Franken die spezialfinanzierten Bereiche.

Die Auflösung der Vorfinanzierung BGK von 1 Mio. wird ab Abschluss des Projektes, ab dem Jahr 2027 gerechnet und ist im Budget 2026 nicht berücksichtigt.

Die wiederum sehr hohen Investitionen im aktuellen Budgetjahr führen zu einer für Gachnang grossen **Neuverschuldung** von über 6.1 Mio. Franken. Der Selbstfinanzierungsgrad, welcher im Durchschnitt rund 100 % betragen sollte, beträgt im Budgetjahr -1.7 %. Das bedeutet, es ist keine Selbstfinanzierung vorhanden und die Gemeinde verschuldet sich weiter. Der 5-Jahresdurchschnitt des Selbstfinanzierungsgrads (2022 – 2026) beträgt 54 % und liegt im problematischen, an der Grenze zum ungenügenden Bereich (< 50 % = ungenügend). Weitere Infos dazu finden Sie in der Botschaft bei den Kennzahlen.

### Abschreibungen

Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens belaufen sich auf Fr. 1'269'185 und steigen gegenüber der Rechnung 2024 um Fr. 300'912 an. Die Investitionstätigkeit im Verwaltungsvermögen zeigt mit stetig steigenden Abschreibungen die Auswirkungen in der Erfolgsrechnung auf.

### Kennzahlen

Die Finanzkennzahlen zeigen nach wie vor eine gesunde Finanzlage der Gemeinde Gachnang. Dies, weil die Abschreibungen gestaffelt und somit nachträglich zu Buche schlagen. Einzig der Selbstfinanzierungsgrad, welcher sozusagen den Blick in die Zukunft schweift, zeigt auf, zu wie vielen Prozenten die Investitionen mit eigenen Mitteln finanziert werden können. Er beträgt im 2026 - 1.7 %. Anzustreben ist eine Selbstfinanzierung von 100 %. Sinnvoll ist es, den Wert über 5 Jahre im Mittel zu betrachten. Der Durchschnitt des Selbstfinanzierungsgrades der letzten 5 Jahre beträgt 54 % (Vorjahr 64 %). Dieser Wert wird mit den geplanten hohen Investitionen der kommenden Jahre sinken. Weil die Kennzahl unter 100 % liegt, wird sich die Gemeinde verschulden und auf die Aufnahme von weiterem Fremdgeld angewiesen sein.

Das Nettovermögen pro Einwohner nimmt leicht ab und liegt im Budgetjahr 2026 bei 529 Franken (Budget 2025: Fr. 561).

### **Finanzplan**

Der Finanzplan 2027 bis 2031 wurde mit den bekannten Investitionen ergänzt. Der Steuerfuss wurde über die Finanzplanjahre gleichbleibend mit 42 % berechnet, wie das aktuelle Budget 2026. Der Finanzplan zeigt auf, dass die Gemeinde Gachnang bereits im Jahr 2028 in eine hohe Verschuldung gerät (Nettoschuld > 2'500 Franken). Die Nettoschuld steigt, infolge der hohen Investitionen und der fehlenden Liquidität. Der Selbstfinanzierungsgrad bleibt in den kommenden Jahren im Minusbereich und weit unter dem anzustrebenden Wert von 100 % (Durchschnitt der Jahre 2026 bis 2030 = - 4 %) und hat sich gegenüber dem letztjährigen Finanzplan nochmals leicht verschlechtert (Durchschnitt der Jahre 2025 bis 2030 = - 1.6 %). In den hohen Investitionen sind zwei Kantonsstrassenprojekte - das Betriebs- und Gestaltungskonzept BGK Islikon und Erzenholz - enthalten, die Hochwasserentlastung Islikon, der Ausbau der Forrenwasserleitung, die Sanierung der Tegelbachstrasse und ein neues Tanklöschfahrzeug für die Feuerwehr. Dies sind nur die grösseren Investitionsprojekte der kommenden Jahre.

Im Finanzplan wurde berücksichtigt, dass die Gemeinde ab dem Jahr 2027 (10 Jahre nach Einführung von HRM2) deutlich mit wegfallenden Abschreibungen auf dem „alten“ Verwaltungsvermögen entlastet wird. Dieses musste beim Übergang zu HRM2 innert 10 Jahren abgeschrieben werden. Die wegfallenden Abschreibungen sind mit Fr. 360'000 nicht unwesentlich. Erfolgswirksam sind ca. Fr. 224'000. Rund Fr. 135'000 fallen bei den spezialfinanzierten Bereichen weg.

Die vom Stimmvolk beschlossene **Abschaffung der Liegenschaftensteuer** per 2029 wurde im Finanzplan berücksichtigt. Der Gemeinde Gachnang fehlen mit der Abschaffung ab 2029 jährliche Einnahmen von mindestens Fr. 380'000, was mehr als 3 Steuerprozenten entspricht. Ebenfalls ist gemäss Angabe des Gesundheitsamtes des Kantons ab dem Jahr 2028 mit einer **Erhöhung der Individuellen Prämienverbilligung IPV** von 40 bis 60 % zu rechnen. Es wurde deshalb im Finanzplan ein Zuschlag von 50 %, was Fr. 167'000 entspricht, eingerechnet.

Der Nettozinsaufwand (siehe Kennzahlen) steigt in der Finanzplanperiode fast um das 3-fache an. Dies trotz dem tiefen Zinsniveau aufgrund der kontinuierlich steigenden Verschuldung. Die Gemeinde Gachnang verschuldet sich gemäss Finanzplan bis ins Jahr 2031 mit rund 20 Mio. Franken.

Die Investitionstätigkeit der kommenden Jahre muss aus finanzpolitischer Sicht so niedrig wie möglich gehalten werden, um die gebundenen Ausgaben für die beiden Kantonsstrassenprojekte finanzieren zu können. Auf nicht dringend notwendige Investitionen ist unbedingt zu verzichten, bis die Projekte abgeschlossen sind.

Beim Finanzplan handelt es sich um eine rollende Planung, welche jedes Jahr neu überarbeitet wird.

### *Fazit:*

Trotz des erfreulich hohen Steuermehrertrags von Fr. 400'000 resultiert ein Verlust, welcher Fr. 160'000 höher ist, als im Vorjahresbudget. Dies, weil vor allem im Gesundheitsbereich mit der Ambulanten und Stationären Krankenpflege Mehrkosten von Fr. 200'000 entstehen, die nicht auf Gemeindeebene beeinflusst werden können. Ebenfalls ist ein Trend

bei der Wirtschaftlichen Hilfe im Kindsschutzbereich erkennbar, welcher der Gemeinde verhältnismässig hohe Mehrkosten von über Fr. 300'000 beschert. Auch hier handelt es sich um nichtbeeinflussbare Kosten und Massnahmen, die von der KESB Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde verfügt werden. Ebenfalls wurde die Gemeinde im Jahr 2025 zur Finanzausgleichszahlerin. Dies belastet das Budget 2026 mit zusätzlichen Fr. 40'000, die nicht beeinflusst werden können. Weiter wurde auch der Energiefonds im 2025 aufgelöst, welcher die Kosten von Mobility in Höhe von Fr. 22'000 abdeckte, welche nun ebenfalls jährlich zu Lasten der Erfolgsrechnung verbucht werden müssen. Auf dem Friedhof der Katholischen Kirche erfolgt eine Gräberräumung, welche die Rechnung mit Fr. 44'000 belastet.

Diese Positionen zusammen generieren einen zusätzlichen Aufwand von über Fr. 600'000. Zur Deckung dieser Kosten reicht der zusätzliche Steuermehrertrag nicht aus. Ausser der Gräberräumung sind alles jährlich wiederkehrende Kosten, welche die Rechnung stetig belasten oder zumindest im Bereich der Wirtschaftlichen Hilfe für einige Jahre, je nachdem wie lange eine Kindsschutzmassnahme greift (je nach Alter des Kindes) und über wie viele Kinder eine Massnahme verfügt wird.

Für den Gemeinderat ist mit den heutigen Prognosen eine künftige Steuerfusserhöhung nicht auszuschliessen. Ziel des Gemeinderates ist es, maximal in eine mittlere Verschuldung zu geraten, bei welcher die Obergrenze der Nettoschuld pro Einwohner bei Fr. 2'500 liegt. Ab 2'501 Franken würde sich die Gemeinde bereits in einer hohen Verschuldung befinden. Gemäss Finanzplan wird diese hohe Verschuldung im Jahre 2028 erreicht. Im Jahr 2024 weist der Durchschnitt aller 80 Gemeinden im Kanton Thurgau ein Nettovermögen von 238 Franken pro Gemeinde auf.

Weitere Details entnehmen Sie bitte aus den ausführlichen Erläuterungen der Botschaft.

### **Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission**

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 gemäss gemeinderätlichem Antrag zur Kenntnis genommen.

### **Anträge des Gemeinderates**

1. Dem Steuerfuss der Gemeinde Gachnang für das Jahr 2026 von 42 % (wie bisher) sei zuzustimmen.
2. Dem Budget 2026, mit einem Ertrag von Fr. 20'357'565 und Aufwendungen von Fr. 20'925'915, was einen Aufwandüberschuss von Fr. 568'350 ergibt, sei zuzustimmen.
3. Dem Investitionsbudget 2026, mit Einnahmen von Fr. 1'534'460 und Ausgaben von Fr. 7'569'000, was eine Nettoinvestition von Fr. 6'034'540 ergibt, sei zuzustimmen.

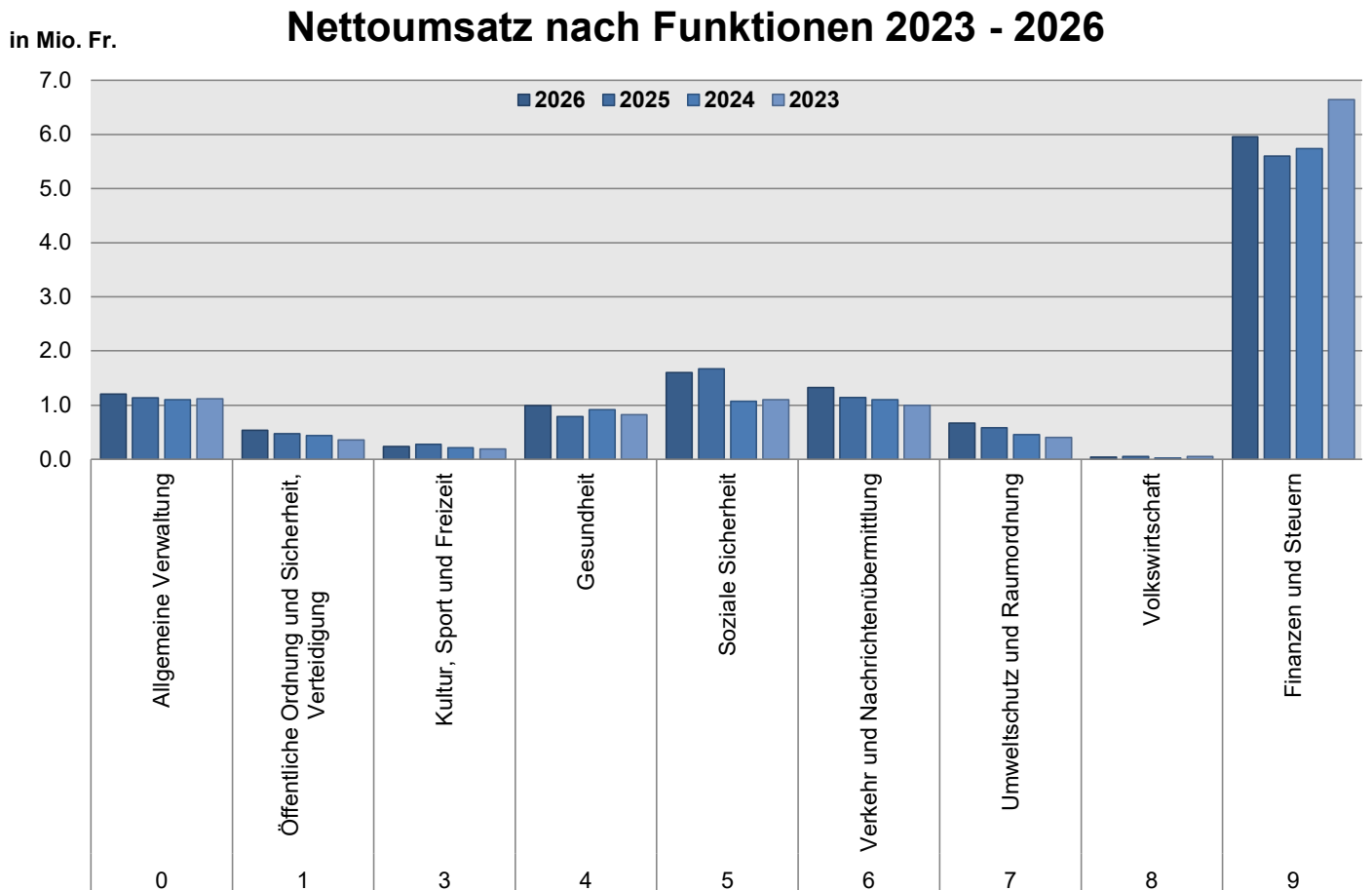
<b>Erfolgs- und Finanzierungsausweis</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
Total Betrieblicher Aufwand	19'945'595	20'500'880	18'587'002.21
Total Betrieblicher Ertrag	19'346'295	20'060'580	19'073'205.38
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-599'300	-440'300	486'203.17
Ergebnis aus Finanzierung	30'950	31'510	-6'050.95
Operatives Ergebnis	-568'350	-408'790	480'152.22
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> (Ertrag + /Aufwand -)	<b>-568'350</b>	<b>-408'790</b>	<b>480'152.22</b>
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
Total Investitionsausgaben	7'514'000	6'723'000	1'860'554.32
Total Investitionseinnahmen	1'479'460	1'080'100	394'846.66
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b> (Nettoinvestition)	<b>6'034'540</b>	<b>5'642'900</b>	<b>1'465'707.66</b>
<b>FINANZIERUNG</b>			
Selbstfinanzierung	-101'030	-189'990	1'351'699.06
<b>Finanzierungsergebnis</b> (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	<b>-6'135'570</b>	<b>-5'832'890</b>	<b>-114'008.60</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>-2%</b>	<b>-3%</b>	<b>92%</b>
<b>BILANZÜBERSCHUSS</b>			
Bilanzüberschuss 01.01.	13'270'443	13'679'233	13'199'081
- Aufwandüberschuss / + Ertragsüberschuss	-568'350	-408'790	480'152
<b>Bilanzüberschuss 31.12.</b>	<b>12'702'093</b>	<b>13'270'443</b>	<b>13'679'233</b>

<b>Gestufte</b> <b>Erfolgsausweis</b>	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>	<b>Rechnung</b>
<b>Ergebnis Gesamthaushalt</b>	<b>2026</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
30 Personalaufwand	4'680'590	4'338'680	4'048'269.92
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'470'180	9'980'560	8'742'419.57
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'269'185	1'261'240	968'273.76
35 Einlagen in Fonds und SF	197'220	98'440	557'188.99
36 Transferaufwand	5'253'420	4'746'960	4'200'208.17
37 Durchlaufende Beiträge	75'000	75'000	70'641.80
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>19'945'595</b>	<b>20'500'880</b>	<b>18'587'002.21</b>
40 Fiskalertrag	5'440'000	5'006'000	5'122'735.45
41 Regalien und Konzessionen	7'960	7'960	7'955.00
42 Entgelte	7'975'080	8'757'130	9'171'677.28
43 Verschiedene Erträge	94'600	112'900	59'656.25
45 Entnahmen aus Fonds und SF	1'060'835	1'170'850	635'359.91
46 Transferertrag	4'692'820	4'930'740	4'005'179.69
47 Durchlaufende Beiträge	75'000	75'000	70'641.80
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>19'346'295</b>	<b>20'060'580</b>	<b>19'073'205.38</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-599'300</b>	<b>-440'300</b>	<b>486'203.17</b>
34 Finanzaufwand	439'710	469'410	500'389.13
44 Finanzertrag	470'660	500'920	494'338.18
<b>Finanzergebnis</b>	<b>30'950</b>	<b>31'510</b>	<b>-6'050.95</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-568'350</b>	<b>-408'790</b>	<b>480'152.22</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-568'350</b>	<b>-408'790</b>	<b>480'152.22</b>

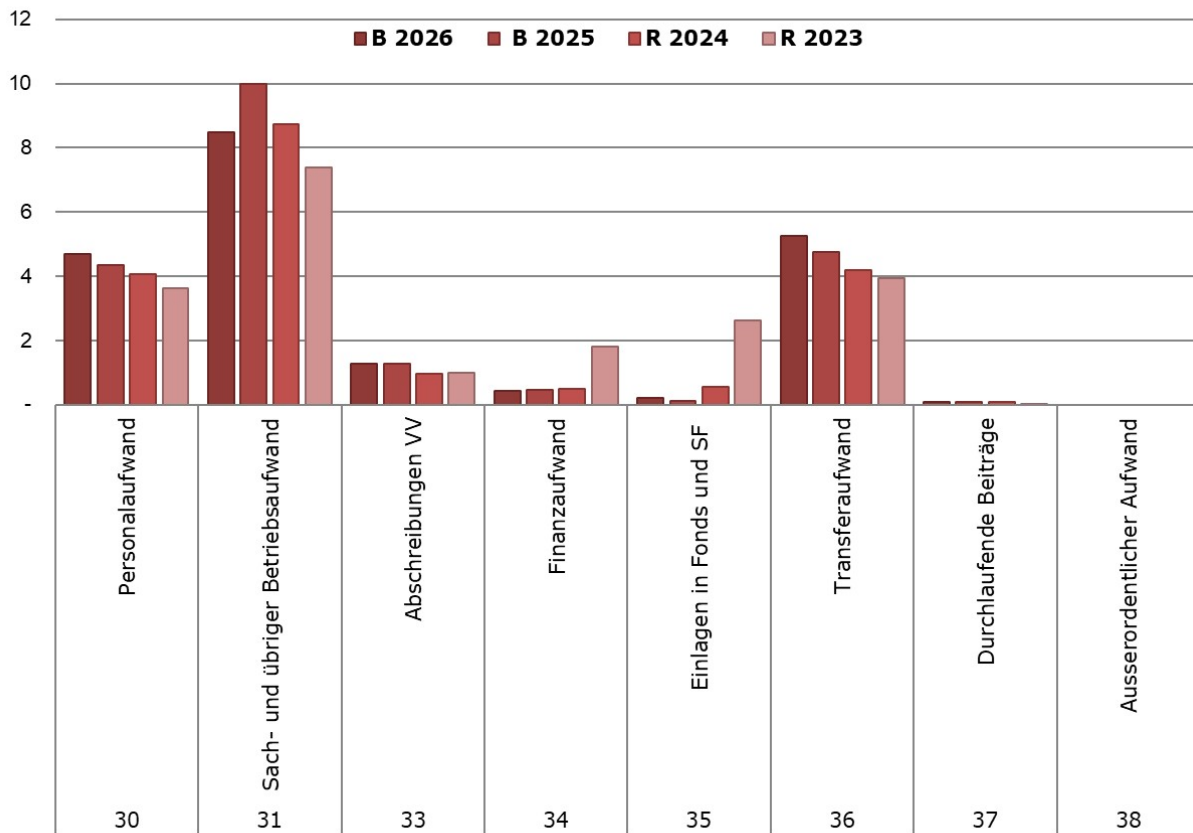
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
<b>ARTENGLIEDERUNG (Aufwand + / Ertrag -)</b>	<b>568'350</b>	<b>408'790</b>	<b>-480'152.22</b>
<b>3 Aufwand</b>	<b>20'925'915</b>	<b>21'459'670</b>	<b>19'424'634.54</b>
30 Personalaufwand	4'680'590	4'338'680	4'048'269.92
31 Sach- + Übriger Betriebsaufwand	8'470'180	9'980'560	8'742'419.57
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'269'185	1'261'240	968'273.76
34 Finanzaufwand	439'710	469'410	500'389.13
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	197'220	98'440	557'188.99
36 Transferaufwand	5'253'420	4'746'960	4'200'208.17
37 Durchlaufende Beiträge	75'000	75'000	70'641.80
39 Interne Verrechnungen	540'610	489'380	337'243.20
<b>4 Ertrag</b>	<b>-20'357'565</b>	<b>-21'050'880</b>	<b>-19'904'786.76</b>
40 Fiskalertrag	-5'440'000	-5'006'000	-5'122'735.45
41 Regalien und Konzessionen	-7'960	-7'960	-7'955.00
42 Entgelte	-7'975'080	-8'757'130	-9'171'677.28
43 Verschiedene Erträge	-94'600	-112'900	-59'656.25
44 Finanzertrag	-470'660	-500'920	-494'338.18
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	-1'060'835	-1'170'850	-635'359.91
46 Transferertrag	-4'692'820	-4'930'740	-4'005'179.69
47 Durchlaufende Beiträge	-75'000	-75'000	-70'641.80
49 Interne Verrechnungen	-540'610	-489'380	-337'243.20

INVESTITIONSRECHNUNG		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>ARTENGLIEDERUNG</b>				
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>6'034'540</b>	<b>5'642'900</b>	<b>1'465'707.66</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>7'569'000</b>	<b>6'778'000</b>	<b>1'941'494.32</b>
50	Sachanlagen	5'301'000	5'233'000	1'614'130.90
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	873'000	600'000	1'586.26
52	Immaterielle Anlagen	0	200'000	139'362.25
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'340'000	690'000	105'474.91
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	55'000	55'000	80'940.00
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>-1'534'460</b>	<b>-1'135'100</b>	<b>-475'786.66</b>
61	Rückerstattungen	-873'000	-600'000	-1'586.26
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-565'250	-480'100	-352'050.00
64	Rückzahlung von Darlehen	-41'210	0	-41'210.40
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-55'000	-55'000	-80'940.00

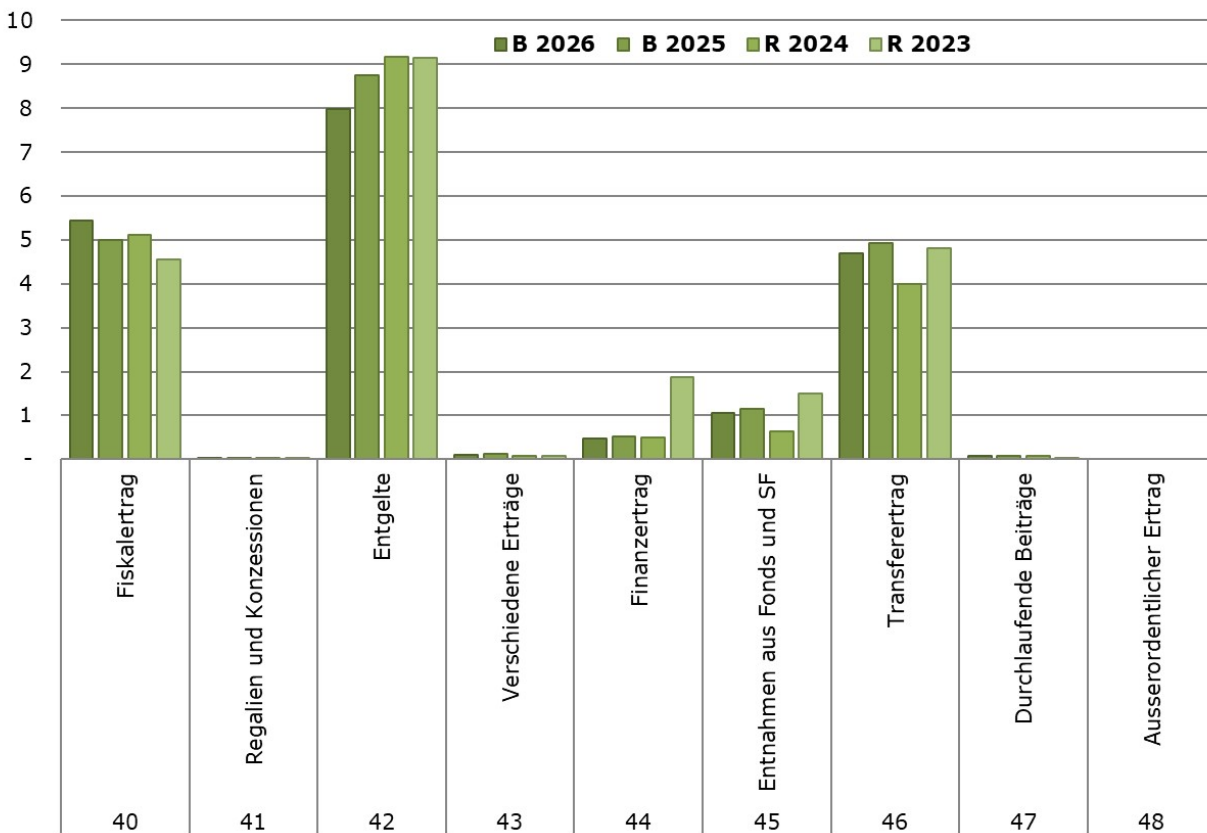
ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2026 Nettoergebnis	Budget 2025 Nettoergebnis	Rechnung 2024 Nettoergebnis
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>				
<b>Ergebnis</b> (Aufwand + / Ertrag -)		<b>568'350</b>	<b>408'790</b>	<b>-480'152.22</b>
0	Allgemeine Verwaltung	1'203'770	1'136'750	1'101'191.80
1	Öffentliche Ordnung + Sicherheit, Vert.	534'180	472'170	432'945.57
3	Kultur, Sport und Freizeit	238'470	271'120	213'626.35
4	Gesundheit	994'890	788'610	914'506.56
5	Soziale Sicherheit	1'601'410	1'665'950	1'067'313.10
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'322'850	1'140'790	1'099'266.94
7	Umweltschutz und Raumordnung	668'010	584'470	454'488.25
8	Volkswirtschaft	-38'520	-49'320	-21'700.55
9	Finanzen und Steuern	-5'956'710	-5'601'750	-5'741'790.24



**in Mio. Fr.      Entwicklung Kostenarten Aufwand 2023 - 2026**



**in Mio. Fr.      Entwicklung Kostenarten Ertrag 2023 - 2026**



ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Nettoergebnis	Nettoergebnis	Nettoergebnis
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>				
<b>Ergebnis</b> (Aufwand + / Ertrag -)		<b>568'350</b>	<b>408'790</b>	<b>-480'152.22</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'203'770</b>	<b>1'136'750</b>	<b>1'101'191.80</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>64'450</b>	<b>60'700</b>	<b>62'734.70</b>
3000.00	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	15'000	12'500	14'975.00
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	11'900	12'240	15'020.45
3010.02	Löhne Weibel	7'500	5'000	7'776.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'850	1'500	725.65
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200	1'150	1'129.80
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	190	160	68.75
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	440	340	166.45
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	550	230	108.85
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	120	110	114.35
3099.00	Übriger Personalaufwand	500	500	20.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	23'000	22'400	22'661.45
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500	1'500	1'503.95
3130.02	Porto	1'200	1'000	1'992.90
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'200	1'200	1'200.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	300	270	283.75
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200	600	1'239.40
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-3'200	0	-6'252.05
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>257'300</b>	<b>253'830</b>	<b>243'733.68</b>
3000.00	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	74'900	70'000	73'039.80
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	111'700	113'720	130'499.00
3010.02	Löhne Weibel	100	100	0.00
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-6'000	-5'000	-16'425.07
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'200	12'100	12'484.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'700	12'060	11'718.60
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'290	1'280	1'016.15
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'810	2'750	2'925.50
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'540	1'860	1'102.35
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	1'160	1'140	1'185.90
3090.01	Aus- und Weiterbildung der Behörde	2'500	2'500	1'757.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500	2'000	952.80
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'400	0	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200	200	0.00
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000	6'000	2'789.70
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'000	8'000	5'405.45
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000	10'000	8'422.50
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	11'920	13'420	10'080.00
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	5'930	6'550	1'710.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'670	8'570	11'600.00
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschl.	1'560	2'590	0.00
3990.00	Übrige interne Verrechnungen	1'170	1'190	770.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-200	-200	-300.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-13'750	-12'000	-12'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-5'000	-5'000	-5'000.00
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>183'660</b>	<b>195'850</b>	<b>120'340.39</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	406'100	389'810	353'550.35
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'000	-500	-4'600.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	26'550	25'670	23'009.15
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'200	36'950	35'609.40
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'800	2'700	2'437.40
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'100	5'850	5'276.20
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'710	3'940	3'014.00
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	3'880	3'490	3'603.30
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'400	2'100	2'527.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'040	820	844.50
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500	5'300	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'500	12'700	10'390.85
3130.02	Porto	4'600	4'600	4'223.25
3130.03	Kontospesen	4'240	6'220	4'525.99

**ERFOLGSRECHNUNG**

	Budget 2026 Nettoergebnis	Budget 2025 Nettoergebnis	Rechnung 2024 Nettoergebnis	
3130.04	Betreibungskosten	15'500	18'000	12'470.05
3130.05	Diverse DL Informatik	3'000	7'800	2'940.00
3130.81	div. Dienstleistungen	14'500	16'500	13'410.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	500	500	818.60
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	24'590	27'280	12'143.95
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	14'180	14'900	5'120.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	27'260	21'060	34'890.00
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschl	3'130	5'180	0.00
3990.00	Übrige interne Verrechnungen	4'060	3'560	2'330.00
4210.14	Mahngebühren	-50	-150	-150.00
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten	-12'500	-16'700	-11'987.10
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-100	-100	-709.50
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	0	0	-25.20
4611.00	Entschädigungen von Kanton	-172'000	-165'000	-171'153.40
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-84'830	-75'670	-60'170.00
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug	-169'400	-159'160	-161'498.40
4612.02	Übrige Entschädigungen von anderen Gemeinden und Zweckverbände	-1'800	-1'800	-2'500.00
<b>0221</b>	<b>Gemeindekanzlei</b>	<b>405'230</b>	<b>434'820</b>	<b>376'520.65</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	256'030	276'230	247'369.15
3010.02	Löhne Weibel	200	200	36.00
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0	-1'600	-4'254.35
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'740	18'200	17'634.45
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'860	22'990	21'477.60
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'770	1'910	1'775.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'840	4'150	4'040.70
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'860	2'790	1'991.20
3059.09	Rückerstattungen Sozialversicherungsbeiträge	0	-50	-104.85
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	2'360	2'170	2'173.50
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'300	17'720	18'330.25
3091.00	Personalwerbung	500	0	500.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	45'120	38'940	25'610.40
3100.00	Büromaterial	18'000	18'000	13'336.40
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500	3'300	967.65
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000	1'000	797.00
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	6'090	11'460	4'923.70
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000	2'500	1'079.25
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'250	9'300	9'395.95
3130.01	Telefonkosten	1'540	1'500	1'207.30
3130.02	Porto	17'000	15'800	16'988.45
3130.04	Betreibungskosten	200	0	108.25
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	9'900	7'510	6'957.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	29'950	26'190	29'051.10
3137.03	Unternehmensabgabe	1'670	1'690	1'665.00
3150.00	Unterhalt der Büromöbel und -geräte	5'500	5'150	5'949.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'800	3'400	3'742.55
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	32'810	35'600	16'940.00
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	13'070	14'250	0.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'920	8'020	29'040.00
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschl	4'690	7'770	0.00
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-1'000	-500	-1'401.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-5'600	-5'300	-5'029.35
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten	-200	0	-108.25
4260.05	Rückerstattungen von Versicherungen	0	-1'000	0.00
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-600	-400	-626.85
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-65'550	-61'900	-52'148.10
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-13'510	-15'960	-10'413.20
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-23'620	-20'770	-21'620.00
4990.00	Übrige interne Verrechnungen	-19'160	-15'440	-10'860.00
<b>0222</b>	<b>Bauverwaltung</b>	<b>184'510</b>	<b>141'300</b>	<b>99'304.85</b>
3000.00	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	15'000	15'000	15'452.90
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	130'200	111'580	87'085.35
3010.02	Löhne Weibel	1'000	1'500	1'102.00
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0	-250	-253.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'490	8'350	6'205.10

**ERFOLGSRECHNUNG**

	<b>Budget 2026 Nettoergebnis</b>	<b>Budget 2025 Nettoergebnis</b>	<b>Rechnung 2024 Nettoergebnis</b>	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'040	3'040	2'743.05
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900	870	610.60
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'950	1'900	1'423.75
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'470	1'280	879.65
3059.09	Rückerstattungen Sozialversicherungsbeiträge	0	-10	-16.20
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	890	290	277.60
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0	2'000	2'768.00
3091.00	Personalwerbung	0	0	1'926.90
3099.00	Übriger Personalaufwand	330	330	244.00
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand zur Weiterverrechnung	0	12'500	2'581.65
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500	500	1'009.75
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	0	0	1'394.55
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000	1'000	1'544.95
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0	3'000	0.00
3130.01	Telefonkosten	100	0	19.10
3130.02	Porto	3'000	1'500	3'380.70
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000	31'500	8'443.90
3150.00	Unterhalt der Büromöbel und -geräte	0	250	0.00
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	0	0	50.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	250	250	125.00
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	35'660	13'640	11'783.80
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	17'770	6'550	2'560.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	14'890	13'400	17'440.00
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschl.	4'690	2'590	0.00
3990.00	Übrige interne Verrechnungen	3'480	1'190	1'170.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-20'000	-20'000	-15'040.55
4210.01	Baubewilligungsgebühren	-60'000	-60'000	-55'100.00
4210.14	Mahngebühren	-100	50	-105.00
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-18'000	-12'500	-2'402.70
<b>0223</b>	<b>Informatik</b>	<b>43'500</b>	<b>4'550</b>	<b>90'451.28</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	78'800	79'800	72'918.15
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0	-320	-551.60
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'150	5'250	4'770.15
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'760	4'540	4'374.60
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	550	550	508.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'180	1'200	1'094.30
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500	810	361.50
3059.09	Rückerstattungen Sozialversicherungsbeiträge	0	-20	-35.25
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	470	430	442.70
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000	3'010	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	150	140	140.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0	0	272.30
3113.00	Anschaffung Hardware	6'250	8'550	8'902.20
3118.00	Anschaffung von Immateriellen Anlagen	7'650	11'100	5'234.60
3130.01	Telefonkosten	11'700	2'000	1'724.40
3130.05	Diverse DL Informatik	33'350	26'090	22'828.65
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000	24'000	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	91'250	80'750	0.00
3153.00	Unterhalt Informatik	26'500	27'000	0.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	251'950	182'900	139'885.18
3170.00	Reisekosten und Spesen	0	0	88.40
3320.00	Planm. Abschreibungen Software allg. Haushalt	50'000	67'240	0.25
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	740	1'130	610.00
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'570	1'800	1'710.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0	0	11'600.00
3990.00	Übrige interne Verrechnungen	1'170	1'190	770.00
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	0	0	-497.25
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindefachverbänden	-273'520	-274'730	-89'040.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-175'050	-154'540	-97'660.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-69'630	-61'690	0.00
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschl.	-24'990	-33'630	0.00
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>65'120</b>	<b>45'700</b>	<b>108'106.25</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	19'500	10'700	11'201.30
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'270	700	733.45

<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
		<b>Nettoergebnis</b>	<b>Nettoergebnis</b>	<b>Nettoergebnis</b>
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'180	1'180	1'252.75
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	130	80	77.15
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	290	160	168.40
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	370	110	56.60
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	220	110	126.80
3099.00	Übriger Personalaufwand	40	20	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0	5'800	983.15
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	35'250	32'900	35'593.85
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	0	50	0.00
3130.81	div. Dienstleistungen	1'900	1'800	2'048.20
3134.00	Sachversicherungsprämien	910	610	896.95
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	58'500	29'200	96'182.65
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	199'300	195'300	199'276.00
3300.00	Planm. Abschreibungen Grundstücke VV allg. Haushalt	2'000	2'000	2'003.00
3300.40	Planm. Abschreibungen Hochbauten VV allg. Haushalt	47'010	47'010	47'011.00
3300.60	Planm. Abschreibungen Mobilien VV allg. Haushalt	0	0	1.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'650	-1'000	-1'664.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-600	0	-2'012.00
4470.05	Mietzinsen LS VV	-12'000	-9'600	-12'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-86'850	-89'080	-82'140.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-202'650	-182'350	-191'690.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>534'180</b>	<b>472'170</b>	<b>432'945.57</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>422'600</b>	<b>374'500</b>	<b>310'452.52</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	112'450	112'370	77'074.85
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0	600	-1'400.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'350	7'400	4'807.50
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'980	5'010	3'303.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	780	780	533.75
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'690	1'690	1'103.05
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'140	1'140	764.20
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	490	470	334.25
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000	1'000	730.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	540	180	829.05
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500	3'000	0.00
3130.02	Porto	1'600	300	1'505.65
3130.04	Betriebskosten	50	100	0.00
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200	200	200.00
3130.81	div. Dienstleistungen	0	0	100.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	300	1'000	613.50
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0	0	45.38
3601.00	Ertragsanteile an Kanton	31'000	29'000	32'206.40
3632.02	Beitrag an regionale Berufsbeistandschaft	257'500	224'000	208'273.68
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	23'470	13'000	11'216.50
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	11'840	6'550	2'560.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'940	9'850	17'440.00
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschl.	3'130	2'590	0.00
3990.00	Übrige interne Verrechnungen	2'320	1'190	1'170.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-5'020	-4'400	-4'840.00
4210.02	Einbürgerungsgebühren	-6'600	-4'200	-6'000.00
4210.10	Gebühren ID, Ausländerausweise	-40'000	-38'000	-41'703.00
4210.14	Mahngebühren	-50	-120	-210.00
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	0	-200	-205.24
<b>1403</b>	<b>Schlichtungsbehörde in Mietsachen</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>	<b>15'963.40</b>
3000.00	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0	0	236.80
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	0	0	5'922.85
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	0	0	418.85
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	0	0	964.20
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0	0	43.10
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0	0	96.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0	0	64.75
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	0	0	97.60
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100	0	98.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0	0	7'580.20

## ERFOLGSRECHNUNG

	Budget 2026 Nettoergebnis	Budget 2025 Nettoergebnis	Rechnung 2024 Nettoergebnis
3130.03 Kontospesen	0	0	50.00
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'400	0	391.05
<b>1405 Grundbuch, Mass und Gewicht</b>	<b>28'960</b>	<b>29'760</b>	<b>28'514.80</b>
3131.07 Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	18'000	18'800	17'554.80
3320.90 Planm. Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allg. Haushalt	10'960	10'960	10'960.00
<b>1408 Regionale Berufsbeistandschaft (Gemeindevertrag)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
3000.00 Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'500	6'500	6'326.35
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	1'003'400	870'600	849'769.95
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0	0	-18'599.05
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	64'920	56'540	54'194.45
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	95'500	92'720	96'367.70
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'900	6'020	5'815.80
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'050	13'060	12'434.55
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19'060	8'800	7'555.75
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	700	700	517.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	45'200	43'400	32'614.25
3091.00 Personalwerbung	2'000	2'000	1'329.60
3099.00 Übriger Personalaufwand	8'020	6'240	5'912.90
3100.00 Büromaterial	6'000	6'600	5'440.25
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'600	1'520	975.00
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	4'700	4'700	2'775.85
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000	19'000	14'856.40
3113.00 Anschaffung Hardware	2'000	1'000	432.15
3118.00 Anschaffung von Immateriellen Anlagen	1'100	7'000	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'600	17'500	12'921.10
3130.00 Dienstleistungen Dritter	37'000	36'000	33'079.75
3130.01 Telefonkosten	6'100	4'650	5'040.30
3130.02 Porto	4'500	4'000	3'956.00
3130.06 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'100	3'100	2'370.00
3130.17 Mandatsführung Privatbeistände	136'350	106'500	138'938.94
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	13'000	20'000	44'031.80
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	40'000	40'000	78'406.60
3134.00 Sachversicherungsprämien	6'000	5'000	4'599.35
3150.00 Unterhalt der Büromöbel und -geräte	7'600	6'500	4'534.25
3153.00 Unterhalt Informatik	25'000	22'800	23'088.80
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	79'420	79'420	69'820.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	16'000	16'000	18'670.15
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'000	2'000	1'069.69
3320.00 Planm. Abschreibungen Software allg. Haushalt	12'000	12'000	11'992.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	15'000	12'000	10'000.00
4260.22 Übrige Rückerstattungen Dritter	-154'600	-115'000	-221'657.65
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-1'559'720	-1'418'870	-1'319'579.98
<b>1500 Feuerwehr (SF)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
3000.00 Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	120'300	152'800	153'076.75
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	28'650	3'300	3'126.75
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'660	5'300	1'925.20
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'220	0	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	210	150	12.80
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	880	1'100	441.80
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	480	150	15.25
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	120	0	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000	12'000	8'820.00
3091.00 Personalwerbung	3'000	3'000	733.70
3099.00 Übriger Personalaufwand	11'560	11'500	10'761.05
3100.00 Büromaterial	500	500	565.05
3101.02 Treibstoffe	2'000	2'000	1'301.05
3101.04 Absperrmaterial	2'000	1'500	5'326.70
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'000	1'000	83.95
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	600	600	375.00
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	8'200	5'000	7'237.80
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'400	17'640	30'018.95
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'500	6'500	4'682.10
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000	2'000	0.00

<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
		<b>Nettoergebnis</b>	<b>Nettoergebnis</b>	<b>Nettoergebnis</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'430	5'730	9'291.10
3130.01	Telefonkosten	1'200	1'200	1'089.50
3130.02	Porto	200	200	79.20
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'160	3'660	3'591.00
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	6'500	5'600	6'053.20
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	11'200	24'400	18'233.35
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	15'000	12'000	12'639.30
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'920	1'920	1'920.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000	3'000	0.00
3300.61	Planm. Abschreibungen Mobilien VV SF	32'160	31'480	0.00
3409.01	Verzinsung Vorschuss bzw. Guthaben der Spezialfinanzierung	1'300	0	0.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	36'740	27'980	26'880.00
3612.30	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	4'400	4'160	3'772.40
4008.00	Feuerwehrpflichtersatz	-275'000	-260'000	-274'298.40
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-22'000	-15'000	-8'894.45
4390.00	Übriger Ertrag	0	0	-500.00
4409.01	Verzinsung Guthaben bzw. Zinsertrag aus Vorschuss an Spezialfinanzierung	0	-1'130	0.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-48'990	-56'500	-13'619.80
4631.00	Staatsbeiträge	-14'500	-14'740	-14'740.30
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>7'810</b>	<b>13'670</b>	<b>2'905.45</b>
3000.00	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	100	1'000	82.50
3010.02	Löhne Weibel	100	200	68.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	0	0	5.30
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0	0	1.20
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0	0	0.45
3300.40	Planm. Abschreibungen Hochbauten VV allg. Haushalt	12'210	12'070	2'367.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400	400	381.00
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-5'000	0	0.00
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>66'430</b>	<b>49'520</b>	<b>70'910.30</b>
3000.00	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'500	2'500	2'545.00
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	16'900	300	720.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'260	180	119.90
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	810	0	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	120	0	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250	0	27.50
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	320	0	5.80
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	80	0	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	40	0	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'360	6'000	5'319.70
3130.01	Telefonkosten	300	300	303.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	800	900	798.30
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500	331'500	24'429.95
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	200	1'000	0.00
3300.40	Planm. Abschreibungen Hochbauten VV allg. Haushalt	4'320	4'320	4'316.00
3300.90	Planm. Abschreibungen übrige Sachanlagen VV allg. Haushalt	0	0	1.00
3612.02	Entschädigung an Regionale Zivilschutzorganisationen	37'620	39'470	36'231.50
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kanton und Konkordate	5'000	25'000	1'600.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'400	-2'400	-2'400.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	-2'000	1'042.65
4630.00	Bundesbeiträge	-2'550	-2'550	-2'550.00
4631.00	Staatsbeiträge	0	-330'000	0.00
4701.00	Durchlaufende Beiträge vom Kanton	-5'000	-25'000	-1'600.00
<b>1621</b>	<b>Ziviler Gemeindeführungsstab</b>	<b>900</b>	<b>900</b>	<b>957.60</b>
3130.01	Telefonkosten	900	900	957.60
<b>1627</b>	<b>Regionaler Führungsstab</b>	<b>4'980</b>	<b>3'820</b>	<b>3'241.50</b>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'980	3'820	3'241.50
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>238'470</b>	<b>271'120</b>	<b>213'626.35</b>
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
3637.00	Beiträge an private Haushalte	35'000	37'500	20'000.00
4511.00	Entnahme aus Fonds EK	-35'000	-37'500	-20'000.00

## ERFOLGSRECHNUNG

	Budget 2026 Nettoergebnis	Budget 2025 Nettoergebnis	Rechnung 2024 Nettoergebnis
<b>3210 Bibliotheken</b>	<b>44'630</b>	<b>41'960</b>	<b>41'958.00</b>
3631.00 Beiträge an Kanton	44'630	41'960	41'958.00
<b>3290 Kultur, übriges</b>	<b>89'000</b>	<b>98'900</b>	<b>92'730.65</b>
3000.00 Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'000	12'000	9'404.60
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	4'160	6'250	6'342.85
3010.02 Löhne Weibel	4'000	3'000	4'080.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	800	930	722.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	250	1'000	964.20
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	90	100	43.55
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	190	210	165.60
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	240	140	91.80
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	20	90	97.60
3099.00 Übriger Personalaufwand	10	10	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	12'000	12'000	10'964.30
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	1'500	1'500	1'028.85
3130.00 Dienstleistungen Dritter	9'500	9'500	10'289.30
3130.10 Bundesfeier	9'700	9'400	9'725.35
3130.11 Jungbürgerfeier	4'500	0	5'119.20
3130.12 Neujahrsapéro, Neuzuzügerapéro	8'300	7'600	8'328.00
3130.14 Härbscht-Märt	3'570	3'570	6'276.00
3130.15 Latäri	5'850	5'700	5'755.00
3130.16 Pensioniertenapéro und Seniorennachmittag	5'420	2'000	5'081.85
3170.00 Reisekosten und Spesen	0	0	7.50
3199.02 Fürenandfäscht	0	20'000	2'152.50
3300.60 Planm. Abschreibungen Mobilien VV allg. Haushalt	0	0	1'820.00
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	9'300	9'200	9'235.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'400	10'000	10'020.00
3637.00 Beiträge an private Haushalte	2'200	2'600	2'132.55
4260.00 Rückerstattungen Dritter	-3'000	-2'900	-3'202.25
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-5'000	-6'000	-4'914.70
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-9'000	-9'000	-9'000.00
<b>3320 Massenmedien</b>	<b>59'730</b>	<b>57'900</b>	<b>55'078.90</b>
3000.00 Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	11'000	11'000	9'857.50
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	8'320	9'000	6'662.55
3010.02 Löhne Weibel	4'000	4'000	3'920.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'090	1'300	966.25
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	490	320	193.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	120	140	46.85
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250	300	221.90
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	320	200	111.25
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	50	30	19.55
3099.00 Übriger Personalaufwand	20	20	16.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	48'400	48'300	48'386.35
3130.02 Porto	1'120	1'200	1'120.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	12'050	9'550	8'822.70
4250.00 Verkäufe	-27'500	-27'460	-25'265.00
<b>3410 Sport</b>	<b>17'650</b>	<b>51'140</b>	<b>11'368.70</b>
3000.00 Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500	2'500	1'718.75
3010.02 Löhne Weibel	0	200	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	30	0	110.35
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10	0	25.35
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10	0	14.25
3119.00 Anschaffung von übrigen nicht aktivierbare Anlagen	0	160'000	1'709.35
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000	1'000	3'351.30
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'100	7'500	8'650.00
3910.00 Interne Verrechnungen Dienstleistungen	7'000	0	0.00
4260.22 Übrige Rückerstattungen Dritter	0	0	-2'501.30
4511.00 Entnahme aus Fonds EK	0	-13'660	0.00
4637.00 Beiträge von privaten Haushalten	0	-106'400	-1'709.35
<b>3420 Freizeit</b>	<b>27'460</b>	<b>21'220</b>	<b>12'490.10</b>
3000.00 Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200	500	202.50

<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>Budget 2026 Nettoergebnis</b>	<b>Budget 2025 Nettoergebnis</b>	<b>Rechnung 2024 Nettoergebnis</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	8'400	6'750	5'466.65
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	550	450	371.45
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	490	400	398.95
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	60	50	37.60
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	130	100	85.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	160	70	28.25
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	50	40	40.35
3099.00	Übriger Personalaufwand	20	20	12.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'300	6'000	0.00
3130.81	div. Dienstleistungen	1'500	40	40.00
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	13'600	6'800	5'806.35
3300.40	Planm. Abschreibungen Hochbauten VV allg. Haushalt	0	0	1.00
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>994'890</b>	<b>788'610</b>	<b>914'506.56</b>
<b>4120</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>622'000</b>	<b>536'000</b>	<b>622'334.05</b>
3631.00	Beiträge an Kanton	558'000	472'000	552'874.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	50'000	50'000	55'460.05
3660.50	Planm. Abschreibungen IR-Beiträge allg. Haushalt an private Unt.	14'000	14'000	14'000.00
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>342'390</b>	<b>225'740</b>	<b>254'331.26</b>
3000.00	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500	0	1'347.50
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	6'660	7'380	3'560.70
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	540	490	321.05
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	320	450	165.60
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	60	50	24.85
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	120	110	73.70
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	160	80	49.80
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	30	40	16.75
3632.04	Beitrag an regionale Spitexorganisation	372'000	270'000	259'729.85
3632.21	Gemeindebeitrag an Hebammen	700	700	687.75
3634.03	Tages- und Nachtstrukturbeiträge an öffentliche Pflegeheime	15'000	15'000	25'514.30
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	45'000	45'000	45'865.70
3635.02	Beiträge Langzeitpflege an private Institutionen	46'500	22'700	41'071.85
3636.04	Beiträge an Entlastungsdienste, Rotes Kreuz	2'500	2'500	792.00
3636.21	Mahlzeitendienst	2'000	3'500	3'174.00
3636.83	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'900	2'500	2'300.00
4631.10	Kantonsbeitrag ambulante Pflege, Hilfe und Betreuung	-153'600	-144'760	-130'364.14
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>325.00</b>
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500	500	325.00
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'150</b>	<b>1'250</b>	<b>1'050.00</b>
3000.00	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000	1'000	1'000.00
3010.02	Löhne Weibel	50	100	0.00
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	50	100	0.00
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100	100	100.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	150	150	150.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-200	-200	-200.00
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>	<b>28'850</b>	<b>25'120</b>	<b>36'466.25</b>
3000.00	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'400	10'000	20'092.80
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	7'750	7'740	7'826.25
3010.02	Löhne Weibel	300	0	280.00
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-150	-150	-319.20
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'150	1'170	1'724.10
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70	70	66.60
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	120	120	50.85
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	270	270	395.45
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	340	180	238.85
3059.09	Rückerstattungen Sozialversicherungsbeiträge	0	-10	-20.45
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	10	10	6.75
3099.00	Übriger Personalaufwand	20	20	20.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0	0	340.50
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'400	1'500	950.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	50	50	67.80

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Nettoergebnis	Nettoergebnis	Nettoergebnis
3199.01	Projekte	1'000	1'000	2'812.95
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'120	3'150	2'492.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	0	-559.00
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>1'601'410</b>	<b>1'665'950</b>	<b>1'067'313.10</b>
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen und Krankenkassenausstände</b>	<b>300'400</b>	<b>328'680</b>	<b>299'293.06</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	51'000	53'050	38'169.85
3010.02	Löhne Weibel	500	500	410.00
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-220	-220	-478.80
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'330	3'500	2'472.05
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'090	2'130	1'447.20
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	350	370	264.45
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	770	800	566.70
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	970	540	295.80
3059.09	Rückerstattungen Sozialversicherungsbeiträge	0	-20	-30.65
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	210	200	146.45
3099.00	Übriger Personalaufwand	160	100	100.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	480	480	452.95
3130.04	Betreibungskosten	7'000	5'000	6'252.15
3170.00	Reisekosten und Spesen	0	0	124.95
3631.10	Prämienverbilligungsbeiträge an Kanton	332'860	312'000	317'621.80
3631.11	Gemeindeanteil an Verlustscheinforderungen	0	15'000	13'699.30
3632.05	Beiträge an Gemeinden (Rückgriffsrecht)	1'000	500	1'199.80
3635.10	Kosten Aufhebung Prämienausstände	250'000	270'000	247'091.00
3635.13	Beiträge an Krankenkassen	0	0	3.95
4210.14	Mahngebühren	-100	-50	-280.00
4260.04	Rückerstattungen Krankenkassenprämien	-150'000	-120'000	-190'845.49
4401.01	Verzugszinsen	0	-200	0.00
4631.00	Staatsbeiträge	-200'000	-215'000	-139'390.40
<b>5310</b>	<b>Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>14'740</b>	<b>35'880</b>	<b>40'509.75</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	19'250	37'120	41'740.05
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'260	2'440	2'728.80
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	890	1'780	1'978.20
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	130	260	288.35
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	290	560	625.65
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	370	380	419.50
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	90	170	200.20
3099.00	Übriger Personalaufwand	90	100	100.00
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	70	70	65.00
4611.00	Entschädigungen von Kanton	-7'700	-7'000	-7'636.00
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>1'620.30</b>
3010.02	Löhne Weibel	0	0	240.00
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	1'500	1'500	1'380.30
<b>5350</b>	<b>Leistungen an Alter</b>	<b>28'600</b>	<b>28'020</b>	<b>24'893.55</b>
3000.00	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'500	10'000	10'360.50
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	7'740	7'740	9'566.25
3010.02	Löhne Weibel	900	900	510.00
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0	-150	-319.20
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	760	910	848.85
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70	70	66.60
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	90	90	64.50
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	180	210	194.65
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	230	140	84.40
3059.09	Rückerstattungen Sozialversicherungsbeiträge	0	-10	-20.45
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	10	0	6.75
3099.00	Übriger Personalaufwand	20	20	20.00
3099.01	Übriger Aufwand Behörde	0	0	156.00
3199.01	Projekte	4'000	4'000	220.70
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'500	0	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'600	4'100	5'014.75
4512.00	Entnahmen aus Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspers. im EK	0	0	-1'880.75

## ERFOLGSRECHNUNG

	Budget 2026 Nettoergebnis	Budget 2025 Nettoergebnis	Rechnung 2024 Nettoergebnis
<b>5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>13'100</b>	<b>7'170</b>	<b>11'918.05</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	10'500	6'800	13'051.60
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-150	-150	-319.20
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	690	450	832.50
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	230	200	336.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	70	50	89.45
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	160	100	191.05
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200	70	93.10
3059.09 Rückerstattungen Sozialversicherungsbeiträge	0	-10	-20.45
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	20	20	34.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	30	40	40.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	750	0	0.00
3130.04 Betreuungskosten	0	500	0.00
3130.06 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100	100	100.00
3637.00 Beiträge an private Haushalte	2'500	0	0.00
3707.00 Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	70'000	50'000	69'041.80
4260.00 Rückerstattungen Dritter	0	0	-100.00
4637.00 Beiträge von privaten Haushalten	-2'000	-1'000	-2'410.00
4707.00 Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-70'000	-50'000	-69'041.80
<b>5440 Jugendschutz</b>	<b>2'200</b>	<b>2'350</b>	<b>591.20</b>
3000.00 Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500	500	96.25
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	0	0	6.30
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0	0	1.45
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0	0	1.00
3199.03 Jugendprojekte	1'200	1'200	216.20
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	750	750	370.00
4260.22 Übrige Rückerstattungen Dritter	-250	-100	-100.00
<b>5450 Leistungen an Familien</b>	<b>137'730</b>	<b>137'820</b>	<b>115'695.40</b>
3000.00 Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'500	5'500	2'266.25
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	360	200	62.80
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	40	20	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	80	40	14.45
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100	30	10.10
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	1'000	1'000	851.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000	1'000	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindef Zweckverbände	30'000	30'000	30'000.00
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindef Zweckverbände	87'000	87'000	66'990.00
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	16'000	16'000	18'330.80
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'650	3'030	2'044.00
4390.00 Übriger Ertrag	0	0	-4'874.00
4631.00 Staatsbeiträge	-6'000	-6'000	0.00
<b>5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>712'100</b>	<b>445'000</b>	<b>282'769.88</b>
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500	1'000	0.00
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	45'000	47'500	45'098.30
3637.10 Unterstützung an Thurgauerbürger	117'200	100'000	93'434.14
3637.20 Unterstützung an übrige Schweizerbürger	107'200	166'000	142'355.87
3637.21 Unterstützung an Jugendliche	610'000	175'000	213'174.15
3637.30 Unterstützung an Ausländer	27'200	25'000	69'547.75
4260.22 Übrige Rückerstattungen Dritter	-10'000	0	-15'976.42
4260.51 Rückvergütungen von Thurgauerbürgern	-10'000	-7'500	-106'285.50
4260.52 Rückvergütungen von übrigen Schweizerbürgern	-50'000	-35'000	-71'815.66
4260.53 Rückvergütungen von Ausländern	-25'000	-15'000	-60'737.75
4260.58 Rückvergütung für Jugendliche	-100'000	-12'000	-26'025.00
<b>5721 Freiwillige wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
3511.00 Einlagen in Fonds des EK	0	0	500.00
4390.00 Übriger Ertrag	0	0	-500.00
<b>5730 Asylwesen</b>	<b>31'540</b>	<b>148'840</b>	<b>0.00</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	40'270	36'000	38'280.75
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-220	-220	-478.80
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'630	2'370	2'482.75
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'660	1'330	1'626.60

**ERFOLGSRECHNUNG**

	<b>Budget 2026 Nettoergebnis</b>	<b>Budget 2025 Nettoergebnis</b>	<b>Rechnung 2024 Nettoergebnis</b>
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	280	250	265.15
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600	540	569.75
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	760	360	298.45
3059.09 Rückerstattungen Sozialversicherungsbeiträge	-10	-10	-30.65
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	160	130	164.60
3099.00 Übriger Personalaufwand	110	70	70.00
3119.00 Anschaffung von übrigen nicht aktivierbare Anlagen	1'000	0	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'500	1'500	3'701.55
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500	500	8'358.60
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'550	5'350	7'836.23
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	87'600	83'120	67'159.70
3170.00 Reisekosten und Spesen	150	50	130.20
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	0	0	500.00
3637.40 Beiträge an Asylsuchende (N); VAP 7- (F)	150'000	230'000	142'920.67
3637.60 Unterstützungen an FL 5+ (B); VA 7+ (F)	0	22'500	16'106.91
4260.54 Rückvergütungen von Asylsuchenden (N); VAP 7- (F)	-60'000	-25'000	-67'125.86
4260.57 Rückvergütungen von FL 5+ (B); VA 7+ (F)	0	0	-6'726.40
4511.00 Entnahme aus Fonds EK	0	0	-32'741.45
4631.60 Staatsbeitrag für VA GP1 (F)	-200'000	-210'000	-183'368.75
<b>5731 Integrationsförderung</b>	<b>0</b>	<b>6'370</b>	<b>34'004.20</b>
3000.00 Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0	800	2'653.75
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	0	50	49.35
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0	10	11.30
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0	10	7.80
3138.00 Deutschkurse	0	28'000	47'402.00
4260.50 Rückvergütungen Teilnehmer Deutschkurs	0	-7'500	-7'980.00
4260.60 Rückvergütung Bund/Kanton Deutschkurs	0	-15'000	-7'500.00
4511.00 Entnahme aus Fonds EK	0	0	-640.00
<b>5732 Asylwesen Schutzstatus S</b>	<b>64'630</b>	<b>216'580</b>	<b>0.00</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	62'090	86'200	84'277.30
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-220	-220	-478.80
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'380	5'680	5'526.30
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'580	4'390	4'065.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	460	600	553.20
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'010	1'290	1'268.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'280	870	725.65
3059.09 Rückerstattungen Sozialversicherungsbeiträge	0	-20	-30.65
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	350	410	411.35
3099.00 Übriger Personalaufwand	180	80	80.00
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	0	0	75.30
3119.00 Anschaffung von übrigen nicht aktivierbare Anlagen	1'000	0	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'500	1'500	5'756.80
3130.01 Telefonkosten	0	150	140.35
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500	1'000	8'330.70
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'550	4'600	19'794.38
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	90'820	84'800	81'342.70
3170.00 Reisekosten und Spesen	150	250	314.45
3637.30 Unterstützung an Ausländer	408'000	565'000	361'794.98
4260.53 Rückvergütungen von Ausländern	-15'000	-10'000	-17'309.20
4511.00 Entnahme aus Fonds EK	0	0	-113'311.81
4631.30 Staatsbeitrag für Asylsuchende GP1 (N)	-500'000	-530'000	-443'326.00

## ERFOLGSRECHNUNG

	Budget 2026 Nettoergebnis	Budget 2025 Nettoergebnis	Rechnung 2024 Nettoergebnis
<b>5790 Fürsorge, übriges</b>	<b>294'870</b>	<b>307'740</b>	<b>256'017.71</b>
3000.00 Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'500	10'100	4'121.15
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	108'560	103'400	100'621.80
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-170	-190	-1'333.20
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'740	7'470	5'943.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'920	4'100	3'466.80
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	820	780	683.70
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'780	1'700	1'364.20
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'240	1'140	668.55
3059.09 Rückerstattungen Sozialversicherungsbeiträge	-10	-10	132.10
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	490	390	350.85
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	14'500	15'050	16'595.00
3090.01 Aus- und Weiterbildung der Behörde	2'500	2'000	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	410	380	1'098.15
3099.01 Übriger Aufwand Behörde	800	800	373.15
3101.02 Treibstoffe	250	400	216.15
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500	500	318.15
3102.01 Amtspublikationen	500	0	0.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'100	1'100	809.80
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	2'500	2'000	1'311.45
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500	5'500	5'323.65
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500	450	2'176.95
3113.00 Anschaffung Hardware	0	2'100	659.10
3118.00 Anschaffung von Immateriellen Anlagen	5'000	5'000	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'500	1'150	1'038.20
3130.01 Telefonkosten	220	150	139.85
3130.02 Porto	4'500	5'000	6'215.45
3130.03 Kontospesen	750	600	548.02
3130.04 Betreibungskosten	750	500	500.00
3130.06 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'360	2'400	2'227.00
3130.32 Transportkosten	850	850	709.50
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'150	9'150	4'336.05
3134.20 Fahrzeugversicherungsprämien	630	850	512.70
3137.01 Verkehrsabgaben	170	170	168.00
3150.00 Unterhalt der Büromöbel und -geräte	0	500	0.00
3151.02 Unterhalt Fahrzeuge	1'290	2'540	499.55
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	19'670	20'490	16'747.19
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000	1'000	385.35
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000	1'100	1'120.95
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	35'740	40'380	26'454.90
3910.00 Interne Verrechnungen Dienstleistungen	22'130	23'820	8'690.00
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	22'900	20'610	40'450.00
3950.00 Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschl.	4'690	7'770	0.00
3990.00 Übrige interne Verrechnungen	4'640	4'750	2'710.00
4210.14 Mahngebühren	0	-50	-20.00
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag	-1'000	-100	-2'315.50
4401.01 Verzugszinsen	0	-50	0.00
<b>6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>1'322'850</b>	<b>1'140'790</b>	<b>1'099'266.94</b>
<b>6130 Kantonsstrassen, übrige</b>	<b>63'270</b>	<b>13'510</b>	<b>4'468.00</b>
3660.10 Planmässige Abschreibungen IR-Beiträge an den Kanton	75'270	25'510	4'468.00
4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-12'000	-12'000	0.00
<b>6150 Gemeindestrassen</b>	<b>893'510</b>	<b>745'020</b>	<b>732'645.59</b>
3000.00 Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'000	18'000	14'985.00
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	168'200	109'000	151'146.15
3010.02 Löhne Weibel	300	1'000	240.00
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0	-2'500	-2'830.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'980	8'180	10'204.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	11'800	6'730	9'758.35
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'260	850	1'019.65
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'750	1'870	2'340.20
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'480	1'250	878.00
3059.09 Rückerstattungen Sozialversicherungsbeiträge	0	-160	-161.90
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	1'170	640	987.55

**ERFOLGSRECHNUNG**

	Budget 2026 Nettoergebnis	Budget 2025 Nettoergebnis	Rechnung 2024 Nettoergebnis
3090.00	2'250	2'300	5'243.00
3091.00	0	0	219.25
3099.00	340	760	896.90
3101.00	5'000	5'500	5'023.75
3101.01	10'200	10'530	11'137.50
3101.02	3'800	3'500	4'061.05
3101.03	3'000	8'500	15'201.15
3101.04	3'000	2'000	1'605.75
3101.05	0	500	1'675.65
3101.06	1'000	500	0.00
3101.07	3'300	500	754.55
3109.01	0	18'000	720.25
3110.00	400	500	2'908.00
3111.00	6'900	5'550	5'390.60
3111.01	8'000	1'000	0.00
3111.20	0	1'000	937.00
3112.00	400	500	2'527.55
3113.00	1'000	500	2'237.35
3120.00	6'500	6'500	5'542.45
3120.06	40'000	50'000	38'792.85
3130.00	10'000	0	0.00
3130.01	820	500	817.85
3130.04	0	0	298.55
3131.07	8'000	8'710	7'461.55
3132.00	50'000	61'000	29'274.10
3134.20	1'700	1'700	1'839.65
3137.01	740	790	776.00
3141.00	170'000	115'000	147'812.10
3141.10	26'000	26'000	28'312.75
3141.20	33'000	33'000	41'663.34
3141.30	69'000	25'000	46'202.40
3141.70	3'000	2'500	3'317.30
3150.00	0	500	275.20
3151.01	4'500	3'500	1'893.15
3151.02	2'800	3'800	3'469.55
3160.00	150	150	150.00
3170.00	300	250	60.85
3181.00	500	100	1'143.00
3300.10	375'390	393'400	336'452.00
3300.60	11'700	11'700	11'692.00
3900.00	23'630	26'030	18'832.30
3910.00	11'760	13'040	4'270.00
3920.00	112'070	100'840	29'230.00
3950.00	3'100	5'140	0.00
3990.00	2'320	2'370	1'940.00
4033.00	-33'000	-33'000	-32'287.55
4250.07	0	0	-672.60
4260.00	0	-25'000	-15'768.75
4260.05	0	0	-1'234.50
4260.22	0	1'000	0.00
4310.00	-8'000	-13'000	-9'400.00
4601.03	-210'000	-200'000	-134'584.00
4634.01	-83'000	-83'000	-84'032.25
4910.00	-7'000	0	0.00
<b>6210 Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>15'770</b>	<b>24'270</b>	<b>22'855.55</b>
3132.00	0	5'000	7'089.55
3143.00	0	3'500	0.00
3300.40	6'570	6'570	6'570.00
3660.40	1'940	1'940	1'936.00
3660.50	7'260	7'260	7'260.00

## ERFOLGSRECHNUNG

	Budget 2026 Nettoergebnis	Budget 2025 Nettoergebnis	Rechnung 2024 Nettoergebnis
<b>6220 Regionalverkehr</b>	<b>339'000</b>	<b>337'610</b>	<b>336'347.20</b>
3000.00 Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300	800	247.50
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	0	50	15.75
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0	10	3.60
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0	0	1.30
3631.00 Beiträge an Kanton	268'700	266'750	272'843.00
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	70'000	70'000	63'236.05
<b>6290 Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>11'300</b>	<b>5'380</b>	<b>722.60</b>
3000.00 Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000	0	0.00
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	8'800	4'400	465.35
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	580	290	30.40
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	420	220	17.40
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	60	30	2.65
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	130	70	7.60
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	170	50	3.85
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	40	20	1.75
3637.00 Beiträge an private Haushalte	100	300	193.60
<b>6340 Verkehrsplanung allgemein</b>	<b>0</b>	<b>15'000</b>	<b>2'228.00</b>
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0	15'000	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	0	0	2'228.00
<b>6400 Nachrichtenübermittlung FttH (SF)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
3000.00 Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000	2'000	1'705.00
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	0	10'000	35'077.85
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	0	770	2'407.40
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	0	480	2'107.80
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0	80	242.45
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0	170	551.85
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0	110	188.50
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	0	50	213.30
3099.00 Übriger Personalaufwand	70	70	70.00
3132.08 Plan- und Datenlieferungen	0	0	297.04
3143.03 Unterhalt Leitungsnetz	1'000	0	6'555.75
3300.31 Planm. Abschreibungen übrige Tiefbauten VV SF	0	0	3.00
3409.01 Verzinsung Vorschuss bzw. Guthaben der Spezialfinanzierung	5'400	6'780	4'633.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	7'140	2'800	20'230.20
4260.00 Rückerstattungen Dritter	0	0	-2'439.80
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-10'110	-20'810	-66'643.34
4612.02 Übrige Entschädigungen von anderen Gemeinden und Zweckverbände	-5'500	-2'500	-5'200.00
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>668'010</b>	<b>584'470</b>	<b>454'488.25</b>
<b>7100 Wasserversorgung</b>	<b>24'340</b>	<b>26'790</b>	<b>22'784.55</b>
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	12'640	12'820	12'258.05
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	830	850	799.10
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	750	610	649.55
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	90	90	84.75
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	190	190	183.15
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	240	130	61.10
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	70	60	65.75
3099.00 Übriger Personalaufwand	30	40	-241.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000	0	0.00
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0	5'000	0.00
3120.01 Wasserankauf	6'500	2'000	7'230.45
3143.08 Unterhalt Brunnen	2'000	5'000	1'693.65
<b>7101 Wasserwerk (SF)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
3000.00 Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'700	10'700	11'645.00
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	114'100	106'230	100'220.15
3010.02 Löhne Weibel	100	100	180.00
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0	-250	-253.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'520	7'660	7'128.20
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'430	4'830	5'730.45
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	790	800	680.50
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'730	1'740	1'634.90

**ERFOLGSRECHNUNG**

	<b>Budget 2026 Nettoergebnis</b>	<b>Budget 2025 Nettoergebnis</b>	<b>Rechnung 2024 Nettoergebnis</b>	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200	1'170	528.05
3059.09	Rückerstattungen Sozialversicherungsbeiträge	0	-10	-16.20
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	740	460	579.90
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000	2'550	1'743.52
3091.00	Personalwerbung	0	0	74.10
3099.00	Übriger Personalaufwand	260	210	-1'366.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000	4'300	50.19
3101.02	Treibstoffe	800	500	1'283.72
3101.81	Wasserankauf	161'700	160'000	161'721.70
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0	0	117.52
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand zur Weiterverrechnung	5'000	5'000	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500	1'000	6'704.91
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'200	3'650	13'880.11
3111.02	Anschaffung Wasserzähler	30'000	35'000	3'004.26
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	1'500	2'000	0.00
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	400	300	109.06
3113.00	Anschaffung Hardware	0	0	560.53
3118.00	Anschaffung von Immateriellen Anlagen	0	0	11'021.28
3120.05	Energie Pumpanlagen	2'500	3'000	3'732.71
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'150	61'150	32'204.76
3130.01	Telefonkosten	620	0	43.16
3130.02	Porto	1'000	1'000	332.19
3130.04	Betriebskosten	200	200	25.00
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'500	2'600	2'316.32
3130.07	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	6'000	2'000	0.00
3130.50	Messdienstleistungen	9'400	4'000	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'000	30'000	17'507.35
3132.06	Trinkwasseruntersuch	4'500	3'500	4'337.89
3132.08	Plan- und Datenlieferungen	200	2'500	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	300	300	269.95
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	660	500	287.50
3137.01	Verkehrsabgaben	150	150	168.00
3143.01	Unterhalt Reservoir, Pumpstationen, Quellfassungen	2'000	5'000	5'615.73
3143.02	Unterhalt Hydranten	23'500	8'500	9'276.27
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	185'000	160'000	263'725.71
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	21'200	59'000	19'630.83
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	620	1'300	86.95
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	29'050	3'600	1'286.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	250	250	63.75
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	2'340	0	1'366.00
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen (Senkung Delkredere)	0	-680	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	200	200	802.53
3192.02	Benützungsrechte	6'500	0	0.00
3300.31	Planm. Abschreibungen übrige Tiefbauten VV SF	140'180	162'350	123'456.00
3300.61	Planm. Abschreibungen Mobilien VV SF	11'600	13'590	16'685.10
3409.01	Verzinsung Vorschuss bzw. Guthaben der Spezialfinanzierung	8'080	9'650	6'731.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	107'280	100'210	56'230.30
4210.14	Mahngebühren	-100	-50	-120.25
4240.20	Grundgebühren	-390'000	-390'000	-387'003.64
4240.26	übrige Betriebserträge	-5'000	-5'000	-10'533.60
4240.43	Mengengebühr Wasser	-450'000	-450'000	-428'012.99
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-15'000	-5'000	-23'870.20
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-12'000	-17'000	-5'600.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-117'550	-114'760	-36'992.82
4631.00	Staatsbeiträge	0	0	-1'010.35
<b>7102</b>	<b>Wasserwerk Forre (SF)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
3000.00	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000	2'000	2'144.88
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	57'150	56'100	52'311.40
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'480	3'830	3'533.70
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'700	3'410	4'001.10
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	370	410	360.60
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800	870	810.90
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'010	590	275.20
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	370	320	404.90
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0	3'350	0.00

**ERFOLGSRECHNUNG**

	<b>Budget 2026 Nettoergebnis</b>	<b>Budget 2025 Nettoergebnis</b>	<b>Rechnung 2024 Nettoergebnis</b>
3099.00	120	120	-687.00
3100.00	200	200	0.00
3101.00	1'330	4'150	4'595.22
3101.02	800	500	85.71
3101.06	0	200	0.00
3101.81	120'000	125'000	113'590.69
3109.00	0	2'800	825.30
3110.00	0	0	6'704.91
3111.00	1'400	26'700	13'578.49
3112.00	0	400	0.00
3118.00	0	0	11'021.28
3120.05	106'800	76'000	100'514.93
3130.01	880	1'100	1'105.62
3130.02	0	300	0.00
3130.06	230	0	0.00
3130.31	0	100	0.00
3130.38	0	1'500	0.00
3131.07	500	500	0.00
3132.00	15'000	3'000	5'408.14
3132.06	4'750	4'500	2'875.10
3132.08	200	400	0.00
3134.00	900	850	867.10
3134.20	660	500	0.00
3137.01	150	150	0.00
3140.00	0	500	0.00
3143.01	1'200	21'000	53'188.44
3143.03	25'000	10'000	20'212.12
3151.01	900	1'500	1'965.04
3151.02	620	300	0.00
3158.00	6'500	3'150	0.00
3170.00	0	0	9.00
3192.02	8'800	17'700	0.00
3300.31	62'955	67'690	45'387.00
3409.01	32'570	13'750	13'786.00
3612.00	30	0	7'230.35
4240.20	-161'100	-161'000	-161'144.00
4240.43	-107'500	-120'000	-105'309.35
4260.22	0	0	-2'775.21
4310.00	-9'000	-18'000	-3'500.00
4510.00	-183'775	-156'440	-193'377.56
<b>7201 Abwasserbeseitigung (SF)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
3000.00	2'000	2'500	82.50
3010.00	103'430	57'050	36'641.30
3010.02	200	300	220.00
3010.09	0	-500	-506.00
3050.00	6'810	3'890	2'386.10
3052.00	7'280	3'860	2'858.75
3053.00	720	410	254.55
3054.00	1'560	890	547.65
3055.00	1'990	600	204.65
3059.09	0	-30	-32.40
3062.00	720	360	289.30
3090.00	0	4'200	416.00
3091.00	0	0	35.11
3099.00	230	350	76.00
3101.00	500	0	0.00
3113.00	0	0	166.74
3120.05	2'000	1'000	5'767.67
3130.00	21'000	25'100	10'956.57
3130.02	400	300	332.24
3130.04	50	50	25.00
3130.06	720	400	708.25
3130.07	2'000	0	0.00
3130.38	60'000	50'000	30'848.20
3130.50	9'400	0	0.00

## ERFOLGSRECHNUNG

	Budget 2026 Nettoergebnis	Budget 2025 Nettoergebnis	Rechnung 2024 Nettoergebnis
3131.07 Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	0	0	250.00
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000	25'000	30'658.81
3143.10 Unterhalt Abwasserversorgung	120'000	80'000	139'212.19
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	200	200	250.22
3300.31 Planm. Abschreibungen übrige Tiefbauten VV SF	6'960	6'770	6'501.00
3320.91 Planm. Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen SF	18'570	18'570	18'570.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	90'870	84'890	40'450.05
3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	260'000	304'500	226'251.78
3660.41 Planm. Abschreibungen IR-Beiträge SF an öffentliche Unt.	43'790	41'620	23'291.00
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	0	0	-3'440.25
4240.41 Mengengebühr Abwasser	-420'000	-420'000	-399'262.09
4260.00 Rückerstattungen Dritter	0	0	-1'075.90
4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-9'000	-18'000	-1'100.00
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-291'140	-217'770	-112'074.99
4660.71 Planmässige Auflösung passivierte IR-Beiträge von privaten Haushalte	-66'260	-56'510	-60'760.00
<b>7300 Abfallwirtschaft</b>	<b>6'200</b>	<b>5'300</b>	<b>6'188.40</b>
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'200	5'300	6'188.40
<b>7301 Abfallwirtschaft (SF)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
3000.00 Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500	1'500	220.00
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	48'650	50'100	53'240.45
3010.02 Löhne Weibel	1'500	1'500	1'510.00
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0	-500	-506.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'180	3'400	3'523.10
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'080	2'920	3'559.55
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	340	360	374.45
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	730	770	807.85
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	920	520	313.30
3059.09 Rückerstattungen Sozialversicherungsbeiträge	0	-30	-32.40
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	300	280	360.20
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	500	600	1'408.03
3091.00 Personalwerbung	0	0	74.10
3099.00 Übriger Personalaufwand	130	140	136.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'400	2'400	1'844.63
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500	500	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	15'500	16'200	23'549.71
3130.02 Porto	1'500	2'400	648.99
3130.04 Betreuungskosten	800	850	526.55
3130.30 Grüngutabfuhr	135'000	130'000	150'004.02
3130.31 div. Entsorgungs- und Recyclingkosten	8'000	8'000	5'880.77
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500	1'000	0.00
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	400	400	400.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	0	0	144.00
3180.00 Wertberichtigung auf Forderungen	2'340	0	1'366.00
3180.09 Wertberichtigung auf Forderungen (Senkung Delkredere)	0	-680	0.00
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	500	500	589.39
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	25'000	16'900	25'038.11
3300.31 Planm. Abschreibungen übrige Tiefbauten VV SF	16'760	16'760	16'756.00
3300.61 Planm. Abschreibungen Mobilien VV SF	0	0	1.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	60'010	55'870	32'870.00
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	0	6'000	5'022.89
4240.11 Abfallgebühren	-161'000	-162'000	-161'298.87
4240.13 Grünabfuhrgebühren	-65'000	-70'000	-65'133.13
4240.14 Häckselgebühren	-1'800	-1'500	-1'868.52
4250.12 Verkäufe Containerbänder	-25'000	-24'000	-25'477.65
4260.00 Rückerstattungen Dritter	0	0	-1'905.95
4260.01 Rückerstattungen Betreuungskosten	-300	-300	-380.75
4260.36 Rückerstattungen Kehrrichtverband	0	-55'200	-55'019.98
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-75'940	-5'660	-18'545.84
<b>7410 Gewässerverbauungen</b>	<b>203'520</b>	<b>187'610</b>	<b>124'172.00</b>
3000.00 Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000	7'500	866.25
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	58'830	42'150	29'813.85
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0	-760	-759.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'850	3'180	1'981.95

<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
		<b>Nettoergebnis</b>	<b>Nettoergebnis</b>	<b>Nettoergebnis</b>
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'970	2'260	1'765.50
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	410	350	209.25
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	880	720	454.15
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'120	490	176.60
3059.09	Rückerstattungen Sozialversicherungsbeiträge	0	-50	-48.55
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	390	210	178.65
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500	500	1'304.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	120	70	70.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500	1'000	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0	2'750	0.00
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	250	150	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0	30'000	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000	10'000	5'668.20
3142.00	Unterhalt Wasserbau	35'000	37'000	48'274.15
3300.20	Planm. Abschreibungen Wasserbau VV	107'700	69'190	46'107.00
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-18'000	-15'000	-3'100.00
4631.00	Staatsbeiträge	0	-4'100	-8'790.00
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>600</b>	<b>1'100</b>	<b>851.60</b>
3010.02	Löhne Weibel	100	100	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500	1'000	851.60
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>53'960</b>	<b>19'890</b>	<b>18'006.70</b>
3000.00	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000	6'800	5'881.60
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	5'530	5'630	5'175.95
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	590	470	592.75
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	850	880	853.80
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	60	50	35.70
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	130	110	136.20
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	170	70	45.50
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	80	80	86.40
3099.00	Übriger Personalaufwand	0	20	0.00
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500	500	65.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'200	32'000	34'159.60
3130.05	Diverse DL Informatik	320	320	324.30
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'600	1'600	1'600.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	17'300	6'360	3'702.45
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500	500	0.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'130	1'130	1'128.60
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-15'000	-14'600	-15'499.25
4511.00	Entnahme aus Fonds EK	0	-22'030	-20'281.90
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>226'400</b>	<b>178'440</b>	<b>152'243.50</b>
3000.00	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'880	2'440	827.50
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	51'660	54'710	26'035.35
3010.02	Löhne Weibel	200	300	196.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'430	3'680	1'773.20
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'820	4'260	2'592.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	370	390	181.70
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	790	840	406.80
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000	560	276.35
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	480	400	262.30
3099.00	Übriger Personalaufwand	60	60	60.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300	300	0.00
3102.01	Amtspublikationen	2'200	0	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	250	250	247.70
3130.01	Telefonkosten	60	50	58.25
3130.20	Bestattungskosten	91'500	90'700	97'846.10
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	0	0	21'049.60
3300.30	Planm. Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allg. Haushalt	26'700	26'700	26'700.00
3612.06	Entschädigung an evang. Kirche für Friedhofunterhalt	12'000	12'050	0.00
3612.07	Entschädigung an kath. Kirche für Friedhofunterhalt	56'700	10'750	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-30'000	-30'000	-26'269.35
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>152'990</b>	<b>165'340</b>	<b>130'241.50</b>
3000.00	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600	1'000	570.00

<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
		<b>Nettoergebnis</b>	<b>Nettoergebnis</b>	<b>Nettoergebnis</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	56'500	51'880	51'915.20
3010.02	Löhne Weibel	200	200	360.00
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0	0	-3'487.05
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'700	3'420	3'396.60
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'970	6'350	6'166.20
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	390	360	390.65
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	850	780	793.30
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'070	530	266.20
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	690	600	624.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	80	20	0.00
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	35'600	35'730	29'098.20
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	41'600	43'500	32'994.45
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200	1'200	1'200.00
3320.90	Planm. Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allg. Haushalt	23'540	19'750	23'542.00
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	0	20	11.75
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-20'000	0	0.00
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	0	0	-17'600.00
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>-38'520</b>	<b>-49'320</b>	<b>-21'700.55</b>
<b>8121</b>	<b>Flurstrassen</b>	<b>34'700</b>	<b>24'150</b>	<b>54'457.25</b>
3000.00	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500	2'000	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	0	140	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0	10	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0	40	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0	10	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500	1'500	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200	3'700	0.00
3130.07	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	0	750	0.00
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	13'500	8'000	15'729.80
3141.50	Reparaturen, Frostschäden, Elementarschäden	18'000	8'000	38'727.45
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>6'150</b>	<b>6'300</b>	<b>5'925.70</b>
3000.00	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'500	2'500	2'395.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	150	150	144.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0	10	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40	40	33.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0	20	0.00
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	100	100	55.20
3170.00	Reisekosten und Spesen	100	150	99.75
3631.00	Beiträge an Kanton	3'500	3'450	3'438.75
4611.00	Entschädigungen von Kanton	-240	-120	-240.00
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>14'920</b>	<b>14'920</b>	<b>14'520.15</b>
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	0	100	0.00
3300.50	Planm. Abschreibungen Waldungen VV	0	0	1.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	120	120	120.30
3631.00	Beiträge an Kanton	14'800	14'700	14'398.85
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>2'910</b>	<b>2'410</b>	<b>385.35</b>
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	200	200	71.40
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	80	80	80.00
3601.00	Ertragsanteile an Kanton	5'050	5'050	5'036.55
3602.00	Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	540	540	537.40
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'000	2'000	2'615.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000	2'500	0.00
4100.01	Jagdpacht	-7'560	-7'560	-7'555.00
4100.02	Fischpacht	-400	-400	-400.00
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>2'600</b>	<b>2'600</b>	<b>2'584.00</b>
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'600	2'600	2'584.00
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>200</b>	<b>300</b>	<b>100.00</b>
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	200	300	100.00

## ERFOLGSRECHNUNG

	Budget 2026 Nettoergebnis	Budget 2025 Nettoergebnis	Rechnung 2024 Nettoergebnis
<b>8600 Banken und Versicherungen</b>	<b>-100'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>-99'673.00</b>
4604.00 Anteile an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-100'000	-100'000	-99'673.00
<b>8711 Elektrizitätswerk /-netz (SF)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
3000.00 Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'000	12'000	13'566.25
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	191'780	194'400	180'467.00
3010.02 Löhne Weibel	100	100	316.00
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0	-250	-253.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'180	13'210	12'704.80
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	12'610	13'750	12'159.50
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'380	1'390	1'238.95
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'040	3'010	2'914.55
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'840	2'030	933.95
3059.09 Rückerstattungen Sozialversicherungsbeiträge	0	-10	-16.20
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	1'250	1'290	1'230.55
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	16'200	2'290	1'644.26
3091.00 Personalwerbung	0	0	3.89
3099.00 Übriger Personalaufwand	990	720	444.00
3101.02 Treibstoffe	200	200	98.80
3101.08 Ausgleich Wirkenergieverluste	85'300	99'500	85'255.00
3101.13 Swissgrid Systemdienstleistungen (SDL)	151'660	162'700	405'600.59
3101.14 Swissgrid Kostendeckende Einspeisevergütung (KEV)	478'000	480'000	480'257.75
3102.00 Drucksachen, Publikationen	200	200	200.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	250	250	32.79
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	0	500	0.00
3109.01 Übriger Material- und Warenaufwand zur Weiterverrechnung	10'000	10'000	0.00
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	0	0	95.10
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500	3'600	2'995.38
3111.04 Anschaffung Stromzähler	5'000	5'000	54'211.91
3111.20 Anschaffung Maschinen und Geräte	1'500	3'000	373.68
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'700	1'100	1'480.24
3113.00 Anschaffung Hardware	1'000	900	1'764.19
3118.00 Anschaffung von Immateriellen Anlagen	29'000	43'400	1'650.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	160'300	168'800	142'327.01
3130.01 Telefonkosten	500	500	521.51
3130.02 Porto	2'500	1'500	2'851.15
3130.04 Betriebskosten	2'000	1'800	1'945.70
3130.06 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'130	1'970	2'183.52
3130.07 Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	37'000	86'580	1'266.14
3130.40 Marketing/Infoveranstaltungen	450	450	0.00
3130.44 Hoheitliche Kontrollen	19'500	17'560	19'202.96
3130.50 Messdienstleistungen	95'000	112'750	94'938.54
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	55'000	69'700	83'389.12
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'200	1'030	1'025.95
3134.20 Fahrzeugversicherungsprämien	1'000	900	1'369.40
3137.01 Verkehrsabgaben	50	50	139.85
3143.03 Unterhalt Leitungsnetz	105'800	154'000	88'336.95
3143.07 Unterhalt Hausanschlüsse	80'000	92'000	5'329.25
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000	10'000	16'387.09
3150.00 Unterhalt der Büromöbel und -geräte	550	0	125.44
3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	10'000	10'000	34'502.65
3151.02 Unterhalt Fahrzeuge	500	500	445.37
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	7'550	7'550	3'989.79
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	6'000	6'000	6'000.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	500	500	621.40
3180.00 Wertberichtigung auf Forderungen	7'010	0	-7'206.40
3180.09 Wertberichtigung auf Forderungen (Senkung Delkredere)	0	-2'030	0.00
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	8'000	4'000	11'764.15
3192.00 Abgeltung von Rechten Netznutzungsentgelt	810'000	819'000	816'926.70
3300.31 Planm. Abschreibungen übrige Tiefbauten VV SF	187'710	175'130	145'082.00
3300.61 Planm. Abschreibungen Mobilien VV SF	100'420	84'220	62'524.41
3409.01 Verzinsung Vorschuss bzw. Guthaben der Spezialfinanzierung	286'500	337'600	331'709.18
3510.00 Einlage in Spezialfinanzierung EK	0	0	219'091.40
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	159'190	145'990	74'116.70
3634.01 Beiträge an PG Gachnang	83'000	83'000	84'032.25
4210.14 Mahngebühren	-2'200	-1'500	-2'298.70

**ERFOLGSRECHNUNG**

	Budget 2026 Nettoergebnis	Budget 2025 Nettoergebnis	Rechnung 2024 Nettoergebnis
4240.01 Allg. Benützungsgebühren	-83'000	-83'000	-85'380.00
4240.20 Grundgebühren	-330'300	-335'800	-324'619.39
4240.50 Zählermieten (Strom, Wasser, Gas etc.)	-192'000	0	0.00
4240.51 Netznutzung Haushalte	-922'000	-1'339'600	-1'194'900.39
4240.52 Netznutzung Gewerbe > 50 MWh	-135'000	-155'000	-86'218.95
4240.53 Netznutzung Gewerbe/Industrie > 100 MWh	-174'000	-238'000	-280'174.48
4240.54 Netznutzung Baustrom	-46'000	-55'000	-58'848.13
4240.55 Netznutzung Strassenbeleuchtung	-11'000	-17'700	-15'190.40
4240.58 Netznutzung Mittelspannung	-205'000	-176'000	-225'748.27
4240.59 Netznutzung Gewerbe/Industrie > 500 MWh	-124'000	-300'600	-162'101.33
4240.75 Swissgrid Systemdienstleistungen (SDL)	-151'660	-162'700	-411'243.15
4240.76 Swissgrid kostend. Einspeiseverg. (KEV)	-478'000	-480'000	-464'340.47
4240.77 Ökologische Sanierung der Wasserkraft	0	0	-21'108.60
4260.01 Rückerstattungen Betriebskosten	-800	-400	-1'408.85
4260.22 Übrige Rückerstattungen Dritter	-65'000	-65'000	-135'950.00
4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-15'000	-13'400	-5'600.00
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-298'330	-8'280	0.00
4612.02 Übrige Entschädigungen von anderen Gemeinden und Zweckverbände	-14'500	-9'500	-22'427.00
4660.71 Planmässige Auflösung passivierte IR-Beiträge von privaten Haushalte	-14'250	-3'850	-8'751.00
<b>8712 Elektrizitätswerk - Stromhandel/Übriges (SF)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
3000.00 Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000	5'000	921.25
3010.00 Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	23'700	29'620	28'874.95
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'870	2'210	1'956.90
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'520	3'500	3'391.20
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	190	240	200.25
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	430	500	448.80
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	550	340	149.90
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	250	330	343.20
3099.00 Übriger Personalaufwand	40	40	20.00
3101.09 Stromankauf	1'840'000	2'847'500	1'970'590.39
3101.11 Stromankauf heimische Produkte PV	180'000	265'300	283'077.82
3101.17 Mehrwertbeschaffung (HKN) für Mixaufbesserung	110'400	80'800	116'117.22
3101.30 Vergütung Gachnanger Solarstrom	10'500	10'500	10'564.49
3119.00 Anschaffung von übrigen nicht aktivierbare Anlagen	0	0	37'793.89
3130.00 Dienstleistungen Dritter	34'600	31'550	34'516.54
3130.01 Telefonkosten	100	100	62.16
3130.02 Porto	1'500	1'500	1'520.86
3130.04 Betriebskosten	1'000	700	952.70
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'500	3'500	3'323.96
3134.00 Sachversicherungsprämien	200	150	154.80
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	7'500	1'000	7'538.67
3300.41 Planm. Abschreibungen Hochbauten VV SF	1'770	1'770	1'772.00
3510.00 Einlage in Spezialfinanzierung EK	101'100	0	276'620.24
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	56'880	59'140	30'240.50
4210.14 Mahngebühren	-1'000	-650	-985.15
4240.61 Erträge aus PV-Anlage Turnhalle Islikon	-6'500	-15'400	-10'357.30
4240.62 Erträge aus PV-Anlage altes Gdehaus Lochlistr. 2, Gachnang	-500	0	0.00
4240.63 Erträge aus PV-Anlage altes FW-Depot MS Niederwil, Frauenfeld	-800	0	0.00
4250.61 Stromverkauf Haushalte	-1'521'000	-1'790'800	-1'831'815.21
4250.62 Stromverkauf Gewerbe > 50 MWh	-132'000	-153'100	-112'591.47
4250.63 Stromverkauf Gewerbe/Industrie > 100 MWh	-235'000	-278'500	-347'013.31
4250.64 Stromverkauf Baustrom	-36'000	-35'200	-43'771.93
4250.65 Stromverkauf Strassenbeleuchtung	-13'000	-18'800	-18'106.70
4250.68 Stromverkauf Mittelspannung	-129'000	0	-155'085.50
4250.69 Stromverkauf Gewerbe/Industrie > 500 MWh	-223'000	-445'500	-187'436.40
4250.77 Ausgleich Wirkenergieverluste	-85'300	-99'500	-85'255.00
4260.01 Rückerstattungen Betriebskosten	-500	-150	-658.45
4260.22 Übrige Rückerstattungen Dritter	0	0	-9'143.05
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	0	-507'690	0.00
4630.00 Bundesbeiträge	0	0	-8'933.22

ERFOLGSRECHNUNG		Budget 2026 Nettoergebnis	Budget 2025 Nettoergebnis	Rechnung 2024 Nettoergebnis
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>-5'956'710</b>	<b>-5'601'750</b>	<b>-5'741'790.24</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>-5'094'000</b>	<b>-4'693'550</b>	<b>-4'794'579.06</b>
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	20'000	3'450	0.00
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen (Senkung Delkredere)	0	0	-700.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	18'000	15'000	21'270.44
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-3'875'000	-3'650'000	-3'580'280.90
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-250'000	-200'000	-210'606.95
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	3'000	8'000	1'157.45
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-370'000	-360'000	-342'151.10
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-35'000	-50'000	-59'372.75
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-180'000	-100'000	-162'560.90
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-300'000	-260'000	-255'720.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-125'000	-100'000	-205'614.35
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>40'000</b>	<b>0</b>	<b>2'217.00</b>
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge / Ressourcenausgleichsbeiträge	40'000	0	2'217.00
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>	<b>-620'000</b>	<b>-582'000</b>	<b>-655'646.00</b>
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	42'000	39'000	20'000.00
3601.11	Alkohol- und Wirtepatente	5'000	5'000	4'292.50
4025.00	Spielbanken- und Spielautomatenabgabe	0	-1'000	-1'000.00
4601.01	Gemeindeanteil an Liegenschaftensteuern	-380'000	-358'000	-347'655.30
4601.02	Gemeindeanteil an Grundstückgewinnsteuern	-280'000	-260'000	-325'254.20
4601.11	Alkohol- und Wirtepatente	-7'000	-7'000	-6'029.00
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>-280'080</b>	<b>-320'570</b>	<b>-330'085.88</b>
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	69'000	56'000	44'573.30
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	500	1'500	0.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-14'250	-5'000	-14'128.15
4409.01	Verzinsung Guthaben bzw. Zinsertrag aus Vorschuss an Spezialfinanzzi	-333'830	-367'780	-356'859.18
4450.00	Erträge aus Darlehen VV	-1'500	-5'290	-3'671.85
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>1'850</b>	<b>-1'450</b>	<b>7'582.20</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	11'070	11'260	10'696.65
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	730	740	701.20
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700	1'760	1'707.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	80	80	74.95
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	170	170	159.25
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	210	110	52.50
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	170	170	172.75
3099.00	Übriger Personalaufwand	20	30	0.00
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	0	50	4'425.90
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	-300	0.00
4430.01	Mietzinse	-3'480	-4'200	-3'690.00
4430.03	Pachtzinsen	-1'620	-1'620	-1'618.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-7'200	-9'700	-5'100.00
<b>9631</b>	<b>Im Dorf 16; Gachnang (Trunigerhaus) (SF)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	3'000	3'000	3'631.30
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	4'300	5'500	4'242.65
3439.40	Sachversicherungsprämien	610	650	606.65
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK	18'390	17'390	18'727.40
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'500	2'500	1'020.00
4430.01	Mietzinse	-28'800	-29'040	-28'228.00
<b>9632</b>	<b>Trottenstrasse 8; Islikon (SF)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35'925.05</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	3'600	0	3'600.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10	0	8.60
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10	0	6.10
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100	0	363.50
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'050	0	42'972.25
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	5'000	5'650	3'935.10
3439.40	Sachversicherungsprämien	600	630	584.50
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK	4'410	8'170	0.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'500	2'500	1'720.00

**ERFOLGSRECHNUNG**

	<b>Budget 2026 Nettoergebnis</b>	<b>Budget 2025 Nettoergebnis</b>	<b>Rechnung 2024 Nettoergebnis</b>
4430.01 Mietzinse	-16'680	-16'680	-16'680.00
4432.00 Benützungsgebühren Liegenschaften FV	-600	-270	-585.00
<b>9633 Bleichewiesestrasse 9; Islikon (SF)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
3439.90 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	21'800	21'400	16'440.05
3510.00 Einlage in Spezialfinanzierung EK	31'320	33'880	22'249.95
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindef Zweckverbände	2'200	2'200	1'400.00
4430.01 Mietzinse	-55'320	-57'480	-40'090.00
<b>9634 Hauptstrasse 24; Islikon (SF)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
3430.40 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	0	7'000	268.40
3439.10 Wasser, Energie, Heizmaterial	0	0	6'428.60
3439.40 Sachversicherungsprämien	0	250	460.75
3439.90 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	0	0	14'960.50
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindef Zweckverbände	0	2'500	960.00
4260.22 Übrige Rückerstattungen Dritter	0	0	-6'428.60
4430.01 Mietzinse	0	0	-11'400.00
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	0	-9'750	-5'249.65
<b>9690 Finanzvermögen</b>	<b>-2'580</b>	<b>-2'580</b>	<b>-5'388.00</b>
4420.00 Dividenden	-2'580	-2'580	-2'688.00
4440.00 Marktwertanpassungen Wertschriften	0	0	-2'700.00
<b>9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>-1'900</b>	<b>-1'600</b>	<b>-1'815.55</b>
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe	-1'900	-1'600	-1'815.55

# Kommentare zu Budgetabweichungen oder wesentlichen Positionen der Erfolgsrechnung

## Allgemeine Bemerkungen

### 301 Personalaufwand

3010.00 Der Gemeinderat hat für das Lohnbudget 2026 der Verwaltung eine Erhöhung von 0 % auf die aktuelle Lohnsumme 2025 beschlossen. Vertraglich bereits fixierte Löhne fürs 2026 wurden entsprechend eingerechnet. Über die definitive Anpassung und Erhöhung der Löhne per 1. Januar 2026 entscheidet der Gemeinderat Ende 2025.

### 301 - 5 Gestiegener Lohnaufwand: Neuanstellung für die Bereiche Feuerwehr, Bauverwaltung, Zivilschutz, Gemeindestrassen

3010.00 Die Abteilung Bau- und Werkverwaltung wurde im Jahr 2022 umstrukturiert. Infolgedessen wurden 2022 zusätzliche Stellen geschaffen und die Zuständigkeiten der bisherigen Angestellten geändert. Im Zuge dieser Neuorganisation wurde die Abteilung weiter ausgebaut und der Werkhof im 2024 um eine Stelle erweitert. Im 2025 wurde nochmals aufgestockt, indem der Feuerwehrkommandant für die Bereiche Feuerwehr, Sicherheit, Bauverwaltung, Werkhof sowie Wasser angestellt wurde. Mit dieser Direktanstellung konnten im Bereich Feuerwehr Drittkosten eingespart werden.

bis  
3055.00 Auch in der Berufsbeistandschaft Frauenfeld-Land BBFL musste im 2025 erneut personell aufgestockt werden, was sich ebenfalls im Personalaufwand des Budgets 2026 abzeichnet.

3055.00 Die Krankentaggeldversicherung hat auf 2026 einen Prämienaufschlag von über 90 % angekündigt. Die Prämien für die Versicherung werden hälftig zu Lasten Arbeitnehmer und Arbeitgeber aufgeteilt.

### 33 Abschreibungsaufwand

Der Abschreibungsaufwand im 2026 von Fr. 1'269'185 ist gegenüber der Rechnung 2024 um Fr. 300'912 (Vorjahr Fr. 260'306) und gegenüber dem Budget 2025 um Fr. 7'945 (Vorjahr Fr. 96'485) gestiegen. Es wurde das aktuelle Anlagevermögen per 31.12.2024 zuzüglich aller neuen Investitionen sowie alle angefangenen Bauten, die bis 2026 fertiggestellt und abgeschrieben werden können, eingerechnet. Teilweise kann es bei der Ausführung geplanter Investitionen zu Verzögerungen kommen, was den budgetierten Abschreibungsbetrag reduziert.

### 39 | 49 Interne Verrechnungen allgemeiner Haushalt

### 3612 u. Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen

4612 Diese variieren je nachdem, wie sich der Aufwand verändert. Bei grösserem Aufwand steigen auch die internen Verrechnungen. Bei tieferem Aufwand sinken sie.

## 0 Allgemeine Verwaltung

### 0120 Exekutive

3132.00 Externe Revision zur Unterstützung der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission ab Rechnungsjahr 2025

### 0210 Finanz- und Steuerverwaltung

3010.00 Ersatz Mitarbeiter/in Finanzverwaltung ab 2026

4612.01 1.6 % Bezugsprovisionen von Kirchen, Schulen und Feuerwehr

### 0221 Gemeindkanzlei

3010.00 Lohnunsicherheit 2025 infolge vakanter Stelle

### 0222 Bauverwaltung

3010.00 Lohnmehrkosten siehe Allgemeine Bemerkungen Seite 1

3900.00 Gestiegene Int. Verrechnungen infolge Personalaufstockung

3910.00 Gestiegene Int. Verrechnungen infolge Personalaufstockung

### 0223 Informatik

3132.00 Cybersicherheit

3133.00 Outsourcingkosten Abraxas und CMI

3158.00 Abraxas Workplace- und Applikationskosten

3320.00 Wegfall Abschreibung

4900.00 Infolge höherer Ausgaben, höhere Int. Verrechnungen

# Kommentare zu Budgetabweichungen oder wesentlichen Positionen der Erfolgsrechnung

## **0290 Verwaltungsliegenschaften, übriges**

- 3144.00 Anschaffung Klimaanlage im Gemeindehaus EG Süd
- 4612.00 Interne Verrechnung von Gemeinkosten (zu Lasten der Spezialfinanzierungen (Kostenstellen 1500, 6400, 7101, 7201, 7301, 8711, 8712))
- 4920.00 Infolge höherer Ausgaben, höhere Int. Verrechnungen

## **1 Öffentliche Ordnung + Sicherheit, Verteidigung**

### **1400 Allgemeines Rechtswesen**

- 3632.02 Anteil der Politischen Gemeinde Gachnang an den Kosten der Regionalen Berufsbeistandschaft Frauenfeld-Land. Die Kosten werden anhand der Anzahl Einwohner und Mandate verteilt. Im 2025 wurde ein weiterer Berufsbeistand eingestellt.
- 3900.00 Gestiegene Int. Verrechnungen infolge Personalaufstockung

### **1403 Schlichtungsbehörde im Mietwesen**

Seit Oktober 2024 regionale Lösung mit Regio Frauenfeld

### **1408 Regionale Berufsbeistandschaft**

Die Gemeinde Gachnang führt die Buchhaltung (Finanz- und Lohnbuchhaltung) der Berufsbeistandschaft Frauenfeld-Land BBFL bei der 13 Gemeinden angeschlossen sind. Der Bereich wird vollständig mit Beiträgen der Mitgliedgemeinden finanziert (Beitrag Gemeinde Gachnang s. Konto 1400.3632.02).

### **1500 Feuerwehr (Spezialfinanzierung)**

- 3000.00 Wegfall Entschädigung Feuerwehrkommandant, neu unter 3010.00 (siehe auch Allgemeine Bemerkungen Seite 1 zu 301 – 5)
- 3010.00 Entschädigung Feuerwehrkommandant neu (siehe auch Allgemeine Bemerkungen Seite 1)
- 3111.00 Strong Arm Hydraulikgerät, Pressluftflaschenersatz, EvoSys Führungsprogramm, Bildschirm, Absturzsicherungen etc.
- 3151.01 Weniger Unterhalt nötig

### **1620 Zivilschutz**

- 3010.00 Lohnmehrkosten siehe Allgemeine Bemerkungen Seite 1
- 3144.00 Wegfall Schutzrauminstandhaltungskosten
- 3701.00 Weiterleitung Einnahmen Schutzplätze an Kanton | Einnahmen s. Konto 4701.00
- 4631.00 Wegfall Schutzrauminstandhaltung (s. Konto 3144.00)
- 4701.00 Einnahmen Schutzplätze | Weiterleitung an Kanton via Konto 3701.00

## **3 Kultur, Sport und Freizeit**

### **3290 Kultur, übriges**

- 3199.00 Fürenandfäscht erst 2028 wieder (alle 3 Jahre)

### **3410 Sport**

- 3119.00 Bewegungspark 2025 erstellt
- 4511.00 Fonds wird 2025 mit Bewegungspark aufgelöst
- 4637.00 Wegfall Sponsoringbeiträge Bewegungspark

## **4 Gesundheit**

### **4120 Kranken- und Pflegeheime**

- 3631.00 Gemeinde trägt 60 % der Kosten der stationären Pflege gemäss § 19 TG KVG (Kanton 40 %). Pro-Kopf-Beitrag 2026 wurde gemäss Angabe Kanton mit massiver Steigerung mit Fr. 120.00 gerechnet (Vorjahr: Fr. 102.60). Dies entspricht ungefähr dem effektiven Beitrag 2024.

## Kommentare zu Budgetabweichungen oder wesentlichen Positionen der Erfolgsrechnung

### **4210 Ambulante Krankenpflege**

- 3632.04 Budgetbetrag gemäss Angabe Spitex Region Frauenfeld
- 3635.02 Kostenzunahme erwartet, siehe auch Rechnung 2024

## **5 Soziale Sicherheit**

### **5120 Prämienverbilligungen und Krankenkassenausstände**

- 3631.11 Keine Verlustscheinforderungen erwartet

### **5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**

- 3010.00 Infolge weiterer Digitalisierung des Sozialversicherungszentrums Thurgau fällt weniger Aufwand an

### **5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso**

- 3707.00 Alimenteninkasso (Einnahmen s. Konto 4707.00)
- 4707.00 Alimenteninkasso (Auszahlungen s. Konto 3707.00)

### **5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**

- 3637.10 Mehr Fälle als im Vorjahresbudget (Unterstützung TG-Bürger)
- 3637.20 Weniger Fälle als im Vorjahresbudget (Unterstützung CH-Bürger)
- 3637.21 Laufende Kinderschutzmassnahmen (Fremdplatzierungen) auf Anordnung der KESB Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde. Gemeinde hat keine Einflussmöglichkeit, da übergeordnete Regelung.
- 4260.52 Höhere Rückvergütungsquote
- 4260.53 Höhere Rückvergütungsquote
- 4260.58 Aufgrund zunehmender Kinderschutzmassnahmen auch zunehmende Elternbeiträge erwartet

### **5730 Asylwesen**

- 3637.40 Im Budget 2025 wurde mit höheren Flüchtlingszahlen gerechnet, was sich nicht bewahrheitet hat
- 3637.60 Wegfall Unterstützung an vorläufig aufgenommene Personen, die länger als 7 Jahre in der Schweiz sind.
- 4260.54 Höhere Rückvergütungsquote

### **5731 Integrationsförderung**

Der Deutschkurs wurde im 2. Semester 2025 eingestellt.

### **5732 Asylwesen Schutzstatus S**

- Eigener Bereich für Ukraine-Flüchtlinge
- 3010.00 Umverteilung der Lohnkosten auf andere Bereiche
- 3637.30 Im Budget 2025 wurde mit höheren Flüchtlingszahlen gerechnet, was sich nicht bewahrheitet hat
- 4631.30 Tiefere Subventionen des Bundes (Globalpauschalen) infolge tieferen Flüchtlingszahlen Konto 3637.30

## **6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung**

### **6130 Kantonsstrassen, übrige**

- 3660.10 Abschreibungen für das Betriebs- und Gestaltungskonzept BGK Islikon (Sanierung der Kantonshauptstrasse)e

### **6150 Gemeindestrassen**

- 3010.00 Lohnmehrkosten siehe Allgemeine Bemerkungen Seite 1
- 3109.01 Kein Aufwand zur Weiterverrechnung (s. Ertrag Konto 4260.00)
- 3132.00 Strassenzustandsanalyse fast abgeschlossen.
- 3141.00 Höherer Strassenunterhaltsbedarf
- 3141.30 Periodische Kontrolle der elektrischen Installationen der Kandelaber alle 5 Jahre
- 3920.00 Höhere Aufwände generieren höhere Int. Verrechnungen

## Kommentare zu Budgetabweichungen oder wesentlichen Positionen der Erfolgsrechnung

4260.00 Keine Erträge, da kein Aufwand zur Weiterverrechnung (s. Aufwand Konto 3109.01)

### **6340 Verkehrsplanung allgemein**

3132.00 Keine geplanten Ausgaben

### **6400 Nachrichtenübermittlung FttH (Spezialfinanzierung)**

3010.00 Lohnaufwand zu gering, wird mittels Int. Verrechnung abgerechnet (s. Konto 3612.00)

4510.00 Zur Deckung des Defizits

## **7 Umweltschutz und Raumordnung**

### **7101 Wasserwerk (Spezialfinanzierung)**

3130.00 Einkauf von Dienstleistungen

3132.00 Einkauf von Ingenieurleistungen

3143.02 Notwendige Reparaturarbeiten an Hydranten

3143.03 Wasserverlustanalyse, hoher Leitungsunterhalt, s. Rechnung 2024

3151.01 Wegfall Anbindung Fernauslesung von 100 Wasserzählern

3158.00 Software für Zählerwechsel, Instandhaltungstool

3300.31 Siehe Allgemeine Bemerkungen Seite 1

4260.22 Erträge aus Weiterverrechnungen

### **7102 Wasserwerke Forre (Spezialfinanzierung)**

3111.00 Keine grösseren Anschaffungen geplant

3120.05 Höhere Stromkosten, Anpassung an Rechnung 2024

3132.00 Abklärungen und Vorbereitungen Forre

3143.01 Keine grösseren Unterhaltskosten

3143.03 Überwachung Leitungsnetz

3409.01 Verzinsung zum Durchschnittszinssatz bestehender Kredite 1.5 %

4240.43 Anpassung an Rechnung 2024

4510.00 Zur Deckung des Defizits

### **7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**

3010.00 Umverteilung der Lohnkosten innerhalb der Bauverwaltung

3130.38 Weitere Schächte müssen entleert und gereinigt werden

3143.10 Kanalisationsunterhalt aus Generellem Entwässerungsplan GEP

3614.00 Betriebsbeiträge an Abwasserverbände Frauenfeld und IKA ARA Thurtal

4510.00 Zur Deckung des Defizits

### **7301 Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)**

4260.36 Wegfall Entschädigung vom Verband KVA Thurgau

4510.00 Zur Deckung des Defizits

### **7410 Gewässerverbauungen**

3010.00 Lohnmehraufwand mit den laufenden Hochwasserschutzprojekten

3130.00 Erstellung neues Bachpflegekonzept verschoben

3300.20 Siehe Allgemeine Bemerkungen Seite 1

### **7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**

3132.00 Re-Zertifizierung Energiestadtlabel

4511.00 Energiefonds im 2025 aufgelöst, keine Entnahmen mehr möglich

### **7710 Friedhof und Bestattung**

3612.07 Gräberräumung auf dem Friedhof der Katholischen Kirche

### **7900 Raumordnung**

4260.00 Gestaltungsplankosten Oberes Zälgli (Aufwand im Konto 3132.00 enthalten)

# Kommentare zu Budgetabweichungen oder wesentlichen Positionen der Erfolgsrechnung

## 8 Volkswirtschaft

### 8121 Flurstrassen

3141.50 Mehr Flurstrassenunterhalt nötig

### 8711 Elektrizitätswerk /-netz (Spezialfinanzierung)

3090.00 Weiterbildung Projektleiter Verteilnetze geplant

3118.00 Kundenportal Esolva, IKT-Monitoring, Evosys

3130.07 Geometerkosten etc.

3130.50 Anpassung an Rechnung 2024

3132.00 Weniger Honorardienstleistungen als im Vorjahr geplant

3143.03 Weniger Unterhalt geplant

3300.61 Siehe Allgemeine Bemerkungen Seite 1

3409.00 Verzinsung des Anlage- und Umlaufvermögen mittels WACC zugunsten des steuerfinanzierten Haushalts s. Konto 9610.4409.00

4240.51 Mindereinnahmen aufgrund Tarifierpassungen. Gemäss Kalkulation fallen die Kosten bis 59 unseres Netzes aufgrund leicht tieferer Vorliegerpreise 2026 und niedrigerer Betriebsaufwendungen sowie Netzinvestitionen im 2024 (für die Berechnung massgebendes, abgeschlossenes Jahr) tiefer aus. Die Netzkosten wurden auch unter Berücksichtigung eines vom Bund festgesetzten Kapitalkostensatzes (Weighted Average Cost of Capital - WACC) auf den Restwert der Anlagen berechnet, welcher für das Jahr 2026 auf 3.43 % (2025 3.98 %) angepasst wird. Zudem wurden aus den Vorjahren vorhandene Deckungsdifferenzen nicht eingepreist bzw. werden abgeschrieben.

4510.00 Zur Deckung des Defizits

4660.71 Anschlussgebühren aus Investitionsrechnung

### 8712 Elektrizitätswerk - Stromhandel/Übriges (Spezialfinanzierung)

3101.09 Für 2026 konnte die Energie gegenüber 2025 günstiger eingekauft werden. Aus diesem Grund und weil noch ein Teil von Deckungsdifferenzen (Überdeckungen) aufgelöst werden, erfährt der Energietarif eine Reduktion von 2.1 Rp./kWh respektive 14 %.

3101.11 Die Vergütung von eingespeistem Solarstrom wird per Gesetz national harmonisiert und neu basierend auf dem vom Bund vierteljährlich gemittelten Referenzmarktpreis berechnet. Aufgrund der aktuellen Preissituation muss davon ausgegangen werden, dass die Rücklieferertarife 2026 deutlich sinken werden. Die jeweilige Bekanntgabe der Rücklieferungspreise erfolgt quartalsweise auf unserer Homepage und die Vergütung erfolgt auf den Abschluss des jeweiligen Quartals.

3101.17 Gemäss kantonalem Energiegesetz haben Elektrizitätsversorgungsunternehmen den Endverbrauchern ein Angebot zu unterbreiten, das ausschliesslich aus erneuerbaren Energien besteht. Diese Kosten steigen gegenüber dem Budget 2025.

3510.00 Gewinn aus der Spezialfinanzierung

4250.61 Für 2026 konnte die Energie gegenüber 2025 günstiger eingekauft werden. Aus diesem Grund und dass noch ein Teil von Deckungsdifferenzen (Überdeckungen) aufgelöst werden, erfährt der Energietarif eine Reduktion von 2.1 Rp./kWh respektive 14 %.

4510.00 Keine Entnahme sondern Einlage in Spezialfinanzierung s. Konto 3510.00

## 9 Finanzen und Steuern

### 9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Es wird mit einem gleichbleibenden **Steuerfuss von 42 %** gerechnet. Basis des Steuerertrags bilden u. a. die hochgerechneten und sollgestellten Steuerrechnungen per Ende September 2025. Die Steuerkraft steigt um 8.1 % an, gegenüber dem Budget 2025 (Vorjahr 4.9 %).

3180.00 Durchschnitt der letzten 5 Jahre der tatsächlichen Forderungsverluste im Verhältnis zu den Steuerausständen

4000.00 + 8.2 % Erhöhung gegenüber Rechnung 2024

4001.00 + 0.9 % Erhöhung gegenüber Rechnung 2024

4002.00 + 10.7 % Erhöhung gegenüber Rechnung 2024

4010.00 + 17.3 % Erhöhung gegenüber Rechnung 2024

## **Kommentare zu Budgetabweichungen oder wesentlichen Positionen der Erfolgsrechnung**

4010.10 Einnahmen früherer Jahre sind schwer abzuschätzen | hängt vom Veranlagungsstand ab | Zuständigkeit für Bezug liegt seit dem Steuerjahr 2020 beim Kanton und nicht mehr bei der Gemeinde

### **9300 Finanz- und Lastenausgleich**

3621.50 Geschätzter Finanzausgleichsbeitrag analog aktuellem Rechnungsjahr

### **9610 Zinsen**

3401.00 Zunehmende Verschuldung erhöht Zinslast trotz sinkenden Zinsen

4409.01 Weniger Einnahmen infolge gesunkener Zinsen

### **9634 Hauptstrasse 24, Islikon**

Gebäude wurde abgebrochen im Zuge der Sanierung des Betriebs- und Gestaltungskonzepts BGK Islikon (Kantonsprojekt)

Ansonsten sind bei den Liegenschaften des Finanzvermögens keine grösseren Unterhaltsarbeiten oder sonstige Abweichungen vom üblichen Geschäftsgang zu erwarten.

<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>Budget 2026 Nettoergebnis</b>	<b>Budget 2025 Nettoergebnis</b>	<b>Rechnung 2024 Nettoergebnis</b>
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
<b>Nettoinvestitionen</b> (Ausgaben + / Einnahmen -)	<b>6'034'540</b>	<b>5'642'900</b>	<b>1'465'707.66</b>
0 Allgemeine Verwaltung	0	200'000	181.45
1 Öffentliche Ordnung + Sicherheit, Verteidig.	331'000	520'900	237'613.05
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'290'000	1'085'000	675'320.70
7 Umweltschutz und Raumordnung	3'508'540	2'954'000	287'304.41
8 Volkswirtschaft	905'000	883'000	265'288.05

INVESTITIONSRECHNUNG		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Nettoergebnis	Nettoergebnis	Nettoergebnis
<b>Nettoinvestitionen</b> (Ausgaben + / Einnahmen -)		<b>6'034'540</b>	<b>5'642'900</b>	<b>1'465'707.66</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>0</b>	<b>200'000</b>	<b>181.45</b>
<b>0223</b>	<b>Informatik</b>	<b>0</b>	<b>200'000</b>	<b>181.45</b>
5200.02	Serverumstellung	0	200'000	181.45
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung + Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>331'000</b>	<b>520'900</b>	<b>237'613.05</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr (allgemein)</b>	<b>11'000</b>	<b>200'900</b>	<b>232'941.65</b>
5060.00	Mehrzweckfahrzeug Feuerwehr (LKW)	180'000	365'000	179'559.15
5060.01	Mannschaftstransporter Feuerwehr	0	0	53'382.50
6310.02	Subvention Mehrzweckfahrzeug Feuerwehr (LKW)	-169'000	-164'100	0.00
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>320'000</b>	<b>320'000</b>	<b>4'671.40</b>
5040.00	Kugelfangsanierung 300m Schiessanlage	320'000	320'000	4'671.40
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>1'290'000</b>	<b>1'085'000</b>	<b>675'320.70</b>
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>	<b>1'200'000</b>	<b>570'000</b>	<b>43'874.90</b>
5610.00	Verkehrinsel + behindertengerechte Bushaltestellen Messenriet	0	0	43'874.90
5610.01	Beitrag an Ortsdurchfahrt BGK Islikon	1'200'000	500'000	0.00
5610.02	Ersatz Strassenbeleuchtung Brücke UeF SBB Frauenfeld-West	0	70'000	0.00
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>90'000</b>	<b>515'000</b>	<b>631'445.80</b>
5010.12	Verkehrsberuhigungsmassnahmen Kefikon	0	0	22'323.90
5010.19	Umrüstung Strassenbeleuchtung auf LED	0	65'000	50'698.30
5010.20	Belagssanierung Gebiet Bleichewiese	0	300'000	0.00
5010.23	Sanierung Kreuzung Oberwiler-/Stegenerstrasse	0	0	366'309.95
5010.27	Umrüstung Strassenbeleuchtung auf LED	130'000	0	0.00
5010.28	Neubau Trottoir Alte Landstr., Islikon	120'000	0	0.00
5010.32	Strassensperren (ehem. versenkbare Poller) - Eichäcker	0	0	-1'943.55
5010.33	Ausbau Bühlstrasse Islikon für Feuerwehrzufahrt	0	250'000	177'592.50
5290.00	Planung BGK Islikon	0	0	16'464.70
6370.00	Investitionsbeitrag Ausbau Bühlstrasse Feuerwehrzufahrt	-100'000	-100'000	0.00
6370.01	Investitionsbeitrag Neubau Trottoir Alte Landstr., Islikon	-60'000	0	0.00
<b>6400</b>	<b>Nachrichtenübermittlung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
5770.00	Anschlussgebühren gachnang.net	55'000	55'000	80'940.00
6770.00	Anschlussgebühren gachnang.net	-55'000	-55'000	-80'940.00
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>3'508'540</b>	<b>2'954'000</b>	<b>287'304.41</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk (SF)</b>	<b>275'500</b>	<b>734'000</b>	<b>33'077.72</b>
5030.11	Erneuerung WL Ortsdurchfahrt BGK Islikon	270'000	300'000	0.00
5030.18	Sanierung Reservoir Eggenrain (Einhorn)	0	75'000	51'119.25
5030.19	Sanierung Wasserleitung AMI Areal Islikon	0	150'000	0.00
5030.20	Umlegung Wasserleitung Dorf- bis Stubenackerstrasse Kefikon	0	190'000	8'034.51
5030.21	Sanierung Wasserleitung Bühlstrasse Islikon (FW-Zufahrt)	55'000	75'000	3'563.55
5290.00	Planung BGK Ortsdurchfahrt Islikon	0	0	39'410.41
6310.11	Subvention WL AMI Areal Islikon	0	-16'000	0.00
6310.12	Subvention WL Dorfstr.-Stubenackerstr. Kefikon	0	-20'000	0.00
6310.13	Subvention WL Bühlstrasse Islikon	-7'000	0	0.00
6310.14	Subvention WL BGK Islikon	-22'500	0	0.00
6370.00	Anschlussgebühren	-20'000	-20'000	-69'050.00

**INVESTITIONSRECHNUNG**

	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>Nettoergebnis</b>	<b>Nettoergebnis</b>
<b>7102 Wasserwerk Forre (SF)</b>	<b>827'250</b>	<b>695'000</b>	<b>310'551.56</b>
5030.05 Leitungsern. Reservoir Forre, Hauswiesenstr. - Bachunterquerung Tc	430'000	430'000	0.00
5030.06 Leitungsern. Reservoir Forre, Abschnitt BGK Islikon (Et. 5)	270'000	300'000	0.00
5030.07 Leitungsern. Reservoir Forre, Hofmatt - Kefikon (Et. 3)	0	0	310'551.56
5030.08 Erweiterung Leitsystem, Regel- und Messtechnik	98'000	0	0.00
5030.09 Pumpwerk Thuracker Dachsanierung mit PV-Anlage	96'000	0	0.00
6300.00 Subvention PVA Pumpwerk Thuracker	-12'000	0	0.00
6310.02 Subvention Forre Leitungserneuerung	-54'750	-35'000	0.00
<b>7201 Abwasserbeseitigung (SF)</b>	<b>278'790</b>	<b>875'000</b>	<b>-155'649.92</b>
5030.03 Teilerneuerung Kanalisation Sanierung Ortsdurchfahrt BGK Islikon	250'000	300'000	0.00
5030.06 Neue Regenwasserleitung MWL Kirchweg Gachnang	0	0	-13'363.23
5030.07 Umlegung Kanalisation Dorf- bis Stubenackerstr. Kefikon	0	270'000	7'534.51
5030.08 Ersatz Regenabwasserleitung Strass	0	250'000	2'978.91
5290.01 Planung BGK Ortsdurchfahrt Islikon	0	0	11'810.28
5620.00 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	60'000	0	61'600.01
5620.01 Investitionsbeitrag ARA Frauenfeld Verlegung Verbandskanal	80'000	120'000	0.00
6320.00 Investitionsbeiträge von Gemeinden Ersatz RWL Strass	0	-25'000	0.00
6370.00 Anschlussgebühren	-70'000	-40'000	-185'000.00
6440.00 Rückzahlung von Darlehen an öff. Unternehmungen	-41'210	0	-41'210.40
<b>7410 Gewässerverbauungen</b>	<b>2'127'000</b>	<b>650'000</b>	<b>51'422.05</b>
5020.01 Hochwasserschutz Islikon West	1'927'000	450'000	52'301.40
5020.03 Hochwasserschutz Oberwilerstrasse Gachnang	0	0	-2'160.00
5020.06 Hochwasserschutz Gebiet Rebbergstrasse Gachnang	200'000	200'000	1'280.65
<b>7900 Raumordnung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47'903.00</b>
5290.00 Revision Ortsplanung	0	0	47'903.00
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>905'000</b>	<b>883'000</b>	<b>265'288.05</b>
<b>8711 Elektrizitätswerk /-netz (SF)</b>	<b>905'000</b>	<b>883'000</b>	<b>265'288.05</b>
5030.12 Ersatz Mittelspannungsanlagen	0	0	70'736.13
5030.19 San. Ortsdurchfahrt BGK Islikon MS- und NS-Netz	730'000	300'000	0.00
5030.23 Sanierung MS Eichäcker und 17 kV-Ringleitung	0	70'000	79'933.10
5030.25 Sanierung MS-Anlage TS Rosenhuben	0	70'000	0.00
5030.32 Sanierung NS-Netz Chrätziberg	0	0	3'731.13
5030.33 Sanierung NS-Netz im Wasen - im Morgen	0	0	108'672.80
5030.36 Sanierung NS-Netz Strehlgasse Gachnang	0	0	67'137.83
5030.37 Trafo-Ersatz TS Strass	20'000	58'000	0.00
5030.38 Neue Rohranlage Umleg. Werkleitungen Dorf- bis Stubenackerstr. Kefikon	0	120'000	7'234.51
5030.39 Werkleitungssanierung EW Bühlstrasse Islikon (FW-Zufahrt)	25'000	100'000	2'250.14
5060.01 Smart Meter und Netzkommandoempfänger Rollout	0	225'000	0.00
5060.02 Smart Meter Ersatz	180'000	0	0.00
5130.01 e-Ladestation Autobahnraststätte Süd / Nord	873'000	600'000	1'586.26
5290.00 Planung BGK Ortsdurchfahrt Islikon	0	0	23'592.41
6130.04 Rückerstattung ASTRA e-Ladestation Autobahnraststätte Süd / Nord	-873'000	-600'000	-1'586.26
6370.00 Anschlussgebühren	-50'000	-60'000	-98'000.00

# Kommentare zu Budgetabweichungen oder wesentlichen Positionen der Investitionsrechnung

## 1 Öffentliche Ordnung + Sicherheit, Verteidigung

### 1500 Feuerwehr (Spezialfinanzierung)

- 5060.00 Restzahlung Mehrzweckfahrzeug (LKW), Gesamtkosten Fr. 547'000 abzüglich 30 % Subvention Gebäudeversicherung Thurgau GVTG s. Konto 6310.02
- 6310.02 Subvention Mehrzweckfahrzeug (LKW) 30 % von GVTG

### 1610 Militärische Verteidigung

- 5040.00 Altlastensanierung Zielhang. Es folgen Bundes- und Kantonsbeiträge in Höhe von 40 und 50 % im 2027, was einen Nettobetrag von ungefähr Fr. 96'000 zu Lasten der Gemeinde ausmacht.

## 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

### 6130 Kantonsstrassen, übrige

- 5610.01 Die Gemeinde muss sich mit 50 % an den Kosten für das Betriebs- und Gestaltungskonzept BGK Islikon des Kantons beteiligen. Für die Gemeinde entstehen Kosten von ca. 2.30 Mio.

### 6150 Gemeindestrassen

- 5010.27 Umrüstung Strassenbeleuchtung Kefikon auf LED gemäss Gesamtkonzept
- 5010.28 Neubau Trottoir, ab Kreuzung Alte Landstrasse – Betelhausen auf eine Länge von ca. 100 m in östliche Richtung.
- 6370.00 Ausbau Bühlstrasse für Feuerwehrezufahrt – Kostenanteil Dritter
- 6370.01 Neubau Trottoir, ab Kreuzung Alte Landstrasse – Betelhausen – Kostenanteil Dritter

### 6400 Nachrichtenübermittlung (Spezialfinanzierung)

- 5770.00 Weiterleitung verrechnete Anschlussgebühren an *gachnang.net* (siehe Konto 6770.00)
- 6770.00 Verrechnung Anschlussgebühren für *gachnang.net* und anschliessende Weiterleitung via Konto 5770.00

## 7 Umweltschutz und Raumordnung

### 7101 Wasserwerk (Spezialfinanzierung)

- 5030.11 Wasserleitungserneuerung im Zusammenhang mit dem Betriebs- und Gestaltungskonzept BGK Islikon
- 5030.21 Gesamtprojekt Fr. 425'000 inkl. Strasse und Elektrisch s. Konto 6150.5010.33 und 8711.5030.39, abzüglich Beitrag an Strasse s. Konto 6150.6370.00
- 6310.13 Subventionsbeitrag Wasserleitung Bühlstrasse Islikon
- 6310.14 Subventionsbeitrag Wasserleitung BGK Islikon
- 6370.00 Anschlussgebühren Dritter

### 7102 Wasserwerk Forre (Spezialfinanzierung)

- 5030.05 Die Druckleitung vom Grundwasserpumpwerk Thuracker bis ins Reservoir Forre muss und ersetzt werden. Der Verpflichtungskredit von Fr. 4'469'500 wurde an der Gemeindeversammlung vom 09.12.2021 genehmigt. Die Arbeiten werden über mehrere Jahre etappiert.
- 5030.06
- 5030.08 Die Messtechnik, Übertragungstechnik und der Server der Wasserversorgung werden modernisiert
- 5030.09 Im Pumpwerk Thuracker wird nebst der Dachsanierung auch eine Photovoltaikanlage PVA für die Stromproduktion installiert
- 6300.00 Subventionsbeitrag für die PV-Anlage im Pumpwerk Thuracker
- 6310.02 Subventionsbeitrag Forre Leitungserneuerung

### 7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

- 5030.03 Abwasserleitungserneuerung im Zusammenhang mit dem Betriebs- und Gestaltungskonzept BGK Islikon bis 2027, Gesamtkosten Fr. 530'000
- 5620.00 Jährlicher Investitionsbeitrag an den Abwasserverband Frauenfeld

## Kommentare zu Budgetabweichungen oder wesentlichen Positionen der Investitionsrechnung

- 5620.01 Investitionsbeitrag an ARA Frauenfeld von 25 %. Verlegung ist zwingend nötig im Zusammenhang mit dem Betriebs- und Gestaltungskonzept BGK Islikon.
- 6370.00 Prognostizierte Anschlussgebühren Kanalisation
- 6440.00 4. Rückzahlungsrate verzinster Darlehen IKA ARA Thurtal (bis 2032)

### **7410 Gewässerverbauungen**

- 5020.01 Verpflichtungskredit Oberflächenabfluss Islikon insgesamt Fr. 3.127 Mio. an Gemeindeversammlung vom 09.06.2022 und 05.12.2024 genehmigt. Baubeginn 2025 geplant, in Abhängigkeit mit dem BGK Islikon.
- 5020.06 Hier handelt es sich um eine Kostenschätzung.

## **8 Volkswirtschaft**

### **8711 Elektrizitätswerk /-netz (Spezialfinanzierung)**

- 5030.19 Rohranlagenerneuerung mit Verkabelung in Abhängigkeit mit dem Betriebs- und Gestaltungskonzept BGK Islikon bis 2027, Gesamtkosten 1 Mio. Franken s. auch Finanzplan
- 5030.37 Fertigstellung 2026
- 5030.39 Gesamtprojekt Fr. 425'000 inkl. Strasse und Wasserleitung Konto 6150.5010.33 und 7101.5030.20, abzüglich des Beitrags an Strassensanierung s. Konto 6150.6370.00
- 5060.02 Rund 500 Stk. 1.Generation Smart Meter werden ersetzt
- 5130.01 Geplanter Bau von leistungsstarken E-Ladestationen auf den Autobahnraststätten Kefikon Nord- und Süd durch das Bundesamt für Strassen ASTRA, welches die Gesamtkosten trägt s. Konto 6130.04.
- 6130.04 Vollumfängliche Kostenübernahme der E-Ladestationen durch das ASTRA s. Konto 5130.01.

<b>BILANZ Zusammenzug</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>Veränderung</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>AKTIVEN</b>	<b>35'836'551.20</b>	989'051.60	<b>36'825'602.80</b>
<b>10 Finanzvermögen (FV)</b>	<b>11'343'748.43</b>	259'572.70	<b>11'603'321.13</b>
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'986'506.21	-186'692.10	2'799'814.11
101 Forderungen	4'540'880.06	-133'655.96	4'407'224.10
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	387'055.16	169'993.41	557'048.57
107 Finanzanlagen	193'347.00	2'388.00	195'735.00
108 Sachanlagen FV	3'235'960.00	407'539.35	3'643'499.35
<b>14 Verwaltungsvermögen (VV)</b>	<b>24'492'802.77</b>	729'478.90	<b>25'222'281.67</b>
140 Sachanlagen VV	21'477'133.78	658'336.09	22'135'469.87
142 Immaterielle Anlagen	431'698.68	57'833.30	489'531.98
144 Darlehen	370'893.24	-41'210.40	329'682.84
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	1'577'520.00	0.00	1'577'520.00
146 Investitionsbeiträge	635'557.07	54'519.91	690'076.98
<b>PASSIVEN</b>	<b>35'836'551.20</b>	989'051.60	<b>36'825'602.80</b>
<b>20 Fremdkapital</b>	<b>9'601'586.06</b>	587'382.30	<b>10'188'968.36</b>
200 Laufende Verbindlichkeiten	5'452'454.63	340'845.45	5'793'300.08
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'994.05	-5'341.10	652.95
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	584'575.34	98'653.50	683'228.84
205 Kurzfristige Rückstellungen	181'755.90	-57'743.85	124'012.05
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'839'806.14	210'968.30	3'050'774.44
208 Langfristige Rückstellungen	537'000.00	0.00	537'000.00
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>26'234'965.14</b>	401'669.30	<b>26'636'634.44</b>
290 Verpflicht. (+)/Vorschüsse (-) ggü. Spezialfina	9'325'171.96	90'184.99	9'415'356.95
291 Fonds	969'432.41	-168'355.91	801'076.50
293 Vorfinanzierungen	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'741'279.60	-312.00	1'740'967.60
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	13'199'081.17	480'152.22	13'679'233.39

<b>BILANZ detailliert</b>		<b>01.01.2024</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>AKTIVEN</b>		<b>35'836'551.20</b>	<b>36'825'602.80</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>11'343'748.43</b>	<b>11'603'321.13</b>
	<b>Umlaufvermögen FV</b>	<b>7'914'441.43</b>	<b>7'764'086.78</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>2'986'506.21</b>	<b>2'799'814.11</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>27'184.20</b>	<b>33'604.35</b>
1000.00	Kasse Finanzverwaltung	2'069.30	2'485.75
1000.01	Kasse Einwohneramt	1'779.35	663.70
1000.02	Kasse Soziale Dienste	19'689.00	29'364.20
1000.10	Kasse Feuerwehr	3'646.55	1'090.70
<b>1001</b>	<b>Post</b>	<b>2'828'712.71</b>	<b>2'698'630.42</b>
1001.00	PC CH63 0900 0000 8500 0749 0 PGG	626'236.47	401'139.62
1001.01	PC CH23 0900 0000 8500 5331 5 Steuern	1'964'597.98	2'266'454.28
1001.03	PC CH18 0900 0000 9076 2988 9 Werke	67'768.10	12'667.53
1001.04	PC CH90 0900 0000 8500 5143 0 Soziale Dienste	170'110.16	18'368.99
<b>1002</b>	<b>Bank</b>	<b>130'609.30</b>	<b>67'579.34</b>
1002.01	TKB CH27 0078 4152 0000 1671 0 KK Oerk	122'895.46	62'368.73
1002.11	TKB CH36 0078 4289 4920 0200 1 BBFL Spenden	7'707.73	5'187.03
1002.13	TKB CH41 0078 4297 3440 5200 1 Mietschlichtung	6.11	23.58
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>4'540'880.06</b>	<b>4'407'224.10</b>
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüb</b>	<b>3'358'518.50</b>	<b>3'085'281.10</b>
1010.00	Forderungen Sammelkonto Einmalgebühren	3'371'012.30	3'092'359.70
1010.09	WB auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-13'934.40	-9'460.00
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	1'440.60	2'381.40
<b>1011</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>129'245.87</b>	<b>213'196.39</b>
1011.10	Kontokorrent BBFL (TKB Entschädigungen)	129'245.87	213'196.39
<b>1012</b>	<b>Steuerforderungen</b>	<b>929'030.44</b>	<b>945'184.80</b>
1012.00	Gemeindesteuern	6'062.84	0.00
1012.01	Feuerwehrsteuern	3'193.60	35'481.35
1012.02	Staatssteuern	488'472.15	476'644.40
1012.04	Primarschulgemeinde Gachnang	281'489.85	283'708.40
1012.05	Sekundarschulgemeinde Frauenfeld	118'675.25	114'393.90
1012.06	Evang. Kirchgemeinde Gachnang	20'576.85	23'690.50
1012.07	Kath. Kirchgemeinde Gachnang	11'259.90	11'266.25
1012.09	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-700.00	0.00
<b>1013</b>	<b>Anzahlungen an Dritte</b>	<b>0.00</b>	<b>44'301.10</b>
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	0.00	44'301.10
<b>1014</b>	<b>Transferforderungen</b>	<b>88'685.25</b>	<b>88'059.15</b>
1014.01	Guthaben Liegenschaftsteuern	8'317.70	1'781.20
1014.02	Guthaben Grundstückgewinnsteuern	80'367.55	86'277.95
<b>1019</b>	<b>Übrige Forderungen</b>	<b>35'400.00</b>	<b>31'201.56</b>
1019.00	Mietzinsdepots Sozialhilfe	2'200.00	1'000.00
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	1'000.00	0.00
1019.23	Vorsteuerguthaben Wasserwerk	27'183.42	30'201.56
1019.24	Vorsteuerguthaben Abwasserbeseitigung	4'797.34	0.00
1019.25	Vorsteuerguthaben Gemeinschaftsantenne	37.16	0.00
1019.27	Vorsteuerguthaben Glasfaserkabel (FttH)	182.08	0.00
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>387'055.16</b>	<b>557'048.57</b>

<b>BILANZ detailliert</b>		<b>01.01.2024</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>1040</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>4'328.15</b>	<b>12'276.62</b>
1040.00	RA Personalaufwand	4'328.15	12'276.62
<b>1041</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>547.45</b>	<b>1'992.30</b>
1041.00	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	547.45	1'992.30
<b>1043</b>	<b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>	<b>13'745.21</b>	<b>183'717.46</b>
1043.00	RA Transfers der Erfolgsrechnung	13'745.21	183'717.46
<b>1044</b>	<b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>	<b>334'191.25</b>	<b>341'139.76</b>
1044.00	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	334'191.25	341'139.76
<b>1045</b>	<b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>	<b>16'743.10</b>	<b>16'336.17</b>
1045.00	RA übriger betrieblicher Ertrag	16'743.10	16'336.17
<b>1046</b>	<b>RA aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnu</b>	<b>17'500.00</b>	<b>1'586.26</b>
1046.00	RA aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	17'500.00	1'586.26
	<b>Anlagevermögen FV</b>	<b>3'429'307.00</b>	<b>3'839'234.35</b>
<b>107</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>193'347.00</b>	<b>195'735.00</b>
<b>1070</b>	<b>Aktien und Anteilscheine</b>	<b>193'347.00</b>	<b>195'735.00</b>
1070.00	Aktien	146'826.00	146'514.00
1070.20	Anteilscheine	46'521.00	49'221.00
<b>108</b>	<b>Sachanlagen FV</b>	<b>3'235'960.00</b>	<b>3'643'499.35</b>
<b>1080</b>	<b>Grundstücke FV</b>	<b>32'960.00</b>	<b>39'458.15</b>
1080.00	Grundstücke FV	32'960.00	39'458.15
<b>1084</b>	<b>Gebäude FV</b>	<b>3'203'000.00</b>	<b>3'604'041.20</b>
1084.00	Gebäude FV	3'203'000.00	3'604'041.20
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>24'492'802.77</b>	<b>25'222'281.67</b>
	<b>Anlagevermögen VV</b>	<b>24'492'802.77</b>	<b>25'222'281.67</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>21'477'133.78</b>	<b>22'135'469.87</b>
<b>1400</b>	<b>Grundstücke VV</b>	<b>66'004.00</b>	<b>64'001.00</b>
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	80'004.00	80'004.00
1400.09	WB Grundstücke allgemeiner Haushalt	-14'000.00	-16'003.00
<b>1401</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>7'489'789.21</b>	<b>7'588'438.21</b>
1401.00	Strassen / Verkehrswege	9'477'438.21	9'912'539.21
1401.09	WB Strassen / Verkehrswege	-1'987'649.00	-2'324'101.00
<b>1402</b>	<b>Wasserbau</b>	<b>449'561.10</b>	<b>403'454.10</b>
1402.00	Wasserbau	747'716.10	747'716.10
1402.09	WB Wasserbau	-298'155.00	-344'262.00
<b>1403</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>	<b>10'358'143.94</b>	<b>10'271'816.32</b>
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	267'000.00	267'000.00
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-186'900.00	-213'600.00
1403.10	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	14'361'241.46	14'638'798.84
1403.19	WB Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	-4'083'197.52	-4'420'382.52
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>1'454'261.01</b>	<b>1'392'224.01</b>
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	1'590'463.65	1'590'463.65
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-187'592.00	-247'857.00

<b>BILANZ detailliert</b>		<b>01.01.2024</b>	<b>31.12.2024</b>
1404.10	Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	58'477.36	58'477.36
1404.19	WB Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	-7'088.00	-8'860.00
<b>1405</b>	<b>Waldungen</b>	<b>1.00</b>	<b>0.00</b>
1405.00	Waldungen	1.00	1.00
1405.09	WB Waldungen	0.00	-1.00
<b>1406</b>	<b>Mobilien VV</b>	<b>284'989.99</b>	<b>192'266.48</b>
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	115'291.70	115'291.70
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-54'118.00	-67'631.00
1406.10	Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	729'630.29	729'630.29
1406.19	WB Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	-505'814.00	-585'024.51
<b>1407</b>	<b>Anlagen im Bau VV</b>	<b>1'374'382.53</b>	<b>2'223'269.75</b>
1407.01	Anlagen im Bau, Strassen / Verkehrswege	186'730.44	383'075.24
1407.02	Anlagen im Bau, Wasserbau	451'028.75	502'450.80
1407.03	Anlagen im Bau, übrige Tiefbauten allgemeiner Haushalt	10'000.00	10'000.00
1407.04	Anlagen im Bau, Hochbauten allgemeiner Haushalt	0.00	4'671.40
1407.13	Anlagen im Bau, Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	673'240.84	1'036'748.16
1407.16	Anlagen im Bau, Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	53'382.50	286'324.15
<b>1409</b>	<b>Übrige Sachanlagen</b>	<b>1.00</b>	<b>0.00</b>
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	1.00	1.00
1409.09	WB übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	0.00	-1.00
<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>431'698.68</b>	<b>489'531.98</b>
<b>1420</b>	<b>Software</b>	<b>35'975.95</b>	<b>23'983.70</b>
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	146'129.95	146'129.95
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-110'154.00	-122'146.25
<b>1427</b>	<b>Immat. Anlagen in Realisierung</b>	<b>195'716.49</b>	<b>83'189.64</b>
1427.00	Immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt in Realisierung	187'521.40	181.45
1427.10	Immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe in Realisierung	8'195.09	83'008.19
<b>1429</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>200'006.24</b>	<b>382'358.64</b>
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	109'600.00	345'024.40
1429.09	WB Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-76'720.00	-111'222.00
1429.10	Übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	185'696.24	185'696.24
1429.19	WB übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	-18'570.00	-37'140.00
<b>144</b>	<b>Darlehen</b>	<b>370'893.24</b>	<b>329'682.84</b>
<b>1444</b>	<b>Darlehen an öffentlichen Unternehmungen</b>	<b>370'893.24</b>	<b>329'682.84</b>
1444.10	Darlehen der Eigenwirtschaftsbetriebe an öffentliche Unterne	370'893.24	329'682.84
<b>145</b>	<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	<b>1'577'520.00</b>	<b>1'577'520.00</b>
<b>1452</b>	<b>Beteiligungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbä</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>
1452.00	Beteiligungen des allgemeinen Haushalts an Gemeinden und	20'000.00	20'000.00
<b>1455</b>	<b>Beteiligungen an private Unternehmungen</b>	<b>1'557'520.00</b>	<b>1'557'520.00</b>
1455.10	Beteiligung an "gachnang.net"	2'855'861.92	2'855'861.92
1455.19	WB Beteiligungen der Eigenwirtschaftsbetriebe an privaten U	-1'298'341.92	-1'298'341.92

<b>BILANZ detailliert</b>		<b>01.01.2024</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>635'557.07</b>	<b>690'076.98</b>
<b>1461</b>	<b>Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate</b>	<b>0.00</b>	<b>107'238.05</b>
1461.00	Investitionsbeiträge des allgemeinen Haushalts an Kantone u	0.00	111'706.05
1461.09	WB Investitionsbeiträge des allgemeinen Haushalts an Kanto	0.00	-4'468.00
<b>1464</b>	<b>Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen</b>	<b>503'945.92</b>	<b>540'318.93</b>
1464.00	Investitionsbeiträge des allgemeinen Haushalts an öffentliche	63'877.60	63'877.60
1464.09	WB Investitionsbeiträge des allgemeinen Haushalts an öffentl	-9'680.00	-11'616.00
1464.10	Investitionsbeiträge der Eigenwirtschaftsbetriebe an öffentlic	566'436.32	628'036.33
1464.19	WB Investitionsbeiträge der Eigenwirtschaftsbetriebe an öffentl	-116'688.00	-139'979.00
<b>1465</b>	<b>Investitionsbeiträge an private Unternehmungen</b>	<b>63'780.00</b>	<b>42'520.00</b>
1465.00	Investitionsbeiträge des allgemeinen Haushalts an private Un	212'600.00	212'600.00
1465.09	WB Investitionsbeiträge des allgemeinen Haushalts an privat	-148'820.00	-170'080.00
<b>1469</b>	<b>Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau</b>	<b>67'831.15</b>	<b>0.00</b>
1469.00	Investitionsbeiträge des allgemeinen Haushalts an Anlagen im	67'831.15	0.00
<b>PASSIVEN</b>		<b>35'836'551.20</b>	<b>36'825'602.80</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>9'601'586.06</b>	<b>10'188'968.36</b>
	<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>6'224'779.92</b>	<b>6'601'193.92</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>5'452'454.63</b>	<b>5'793'300.08</b>
<b>2000</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistu</b>	<b>3'355'307.75</b>	<b>3'477'955.67</b>
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	3'355'307.75	3'477'939.30
2000.02	MWST Elektrizitätswerk	0.00	15.33
2000.04	MWST Abwasserbeseitigung	0.00	0.00
2000.06	MWST Abfall EUW	0.00	1.04
<b>2002</b>	<b>Steuern</b>	<b>1'957'452.65</b>	<b>2'139'129.53</b>
2002.00	Steuern Kanton Thurgau	970'698.90	1'038'531.45
2002.02	Steuern Primarschulgemeinde Gachnang	654'199.10	713'709.65
2002.03	Steuern Sekundarschulgemeinde Frauenfeld	264'211.20	279'367.05
2002.04	Steuern Evang. Kirchgemeinde	44'932.30	48'175.30
2002.05	Steuern Kath. Kirchgemeinde	23'411.15	26'577.05
2002.08	Steuern Gemeinde	0.00	32'769.03
<b>2003</b>	<b>Erhaltene Anzahlungen von Dritten</b>	<b>0.00</b>	<b>10'913.40</b>
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten (VZ Debitoren)	0.00	10'913.40
<b>2005</b>	<b>Interne Kontokorrente</b>	<b>0.00</b>	<b>1'072.50</b>
2005.00	Abrechnungskonto Quellensteuer	0.00	0.00
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	0.00	1'072.50
2005.40	Abrechnungskonto DTA-Zahlungen	0.00	0.00
<b>2006</b>	<b>Depotgelder und Kautionen</b>	<b>4'406.11</b>	<b>4'423.58</b>
2006.00	Mieterdepots	4'400.00	4'400.00
2006.01	Depot Mietschlichtung	6.11	23.58
<b>2009</b>	<b>Übrige Verpflichtungen</b>	<b>135'288.12</b>	<b>159'805.40</b>
2009.00	Einkommensverwaltung SD	122'902.72	155'558.70
2009.01	Spendengelder SD	2'461.45	1'092.70
2009.02	Alimenteninkasso SD (Durchlaufkonto)	3'249.30	0.00
2009.03	Guthaben Betroffene SD	-539.05	3'154.00
2009.60	Vorauszahlungen Debitoren PGG	7'213.70	0.00

<b>BILANZ detailliert</b>		<b>01.01.2024</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>5'994.05</b>	<b>652.95</b>
<b>2010</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären</b>	<b>5'994.05</b>	<b>652.95</b>
2010.29	Geld in Transit z.G. Bankkonten	5'994.05	652.95
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>584'575.34</b>	<b>683'228.84</b>
<b>2040</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>550.00</b>	<b>0.00</b>
2040.00	RA Personalaufwand	550.00	0.00
<b>2041</b>	<b>Sach- und übriger</b>	<b>97'863.00</b>	<b>122'959.36</b>
2041.00	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	97'863.00	122'959.36
<b>2043</b>	<b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>	<b>137'819.12</b>	<b>196'863.95</b>
2043.00	RA Transfers der Erfolgsrechnung	137'819.12	196'863.95
<b>2044</b>	<b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>	<b>334'810.00</b>	<b>341'503.86</b>
2044.00	RA Transfers der Erfolgsrechnung	334'810.00	341'503.86
<b>2045</b>	<b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>	<b>3'621.67</b>	<b>4'371.67</b>
2045.00	RA übriger betrieblicher Ertrag	3'621.67	4'371.67
<b>2046</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung</b>	<b>9'911.55</b>	<b>17'530.00</b>
2046.00	RA passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	9'911.55	17'530.00
<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>181'755.90</b>	<b>124'012.05</b>
<b>2050</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Pe</b>	<b>112'755.90</b>	<b>124'012.05</b>
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	112'755.90	124'012.05
<b>2058</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung</b>	<b>69'000.00</b>	<b>0.00</b>
2058.00	Kurzfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung	69'000.00	0.00
	<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>3'376'806.14</b>	<b>3'587'774.44</b>
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>2'839'806.14</b>	<b>3'050'774.44</b>
<b>2064</b>	<b>Darlehen, Schuldscheine</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>2'000'000.00</b>
2064.01	Fester Vorschuss TKB 2 Mio. 24.1.23-24.1.28/1.6 %	2'000'000.00	2'000'000.00
<b>2068</b>	<b>Passivierte Investitionsbeiträge</b>	<b>832'098.41</b>	<b>1'045'587.41</b>
2068.71	Passivierte Investitionsbeiträge von privaten Haushalten für...	832'098.41	1'045'587.41
<b>2069</b>	<b>Übrige langfristige Finanzverbindlichk.</b>	<b>7'707.73</b>	<b>5'187.03</b>
2069.00	TKB Spendenkonto BBFL	7'707.73	5'187.03
<b>208</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>537'000.00</b>	<b>537'000.00</b>
<b>2088</b>	<b>Langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung</b>	<b>537'000.00</b>	<b>537'000.00</b>
2088.00	Deckbeläge Strassen IR	25'000.00	25'000.00
2088.01	Kanalisation Zieglergarten IR	25'000.00	25'000.00
2088.02	Sanierung K12/K13 IR	487'000.00	487'000.00

<b>BILANZ detailliert</b>		<b>01.01.2024</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>26'234'965.14</b>	<b>26'636'634.44</b>
	<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>	<b>13'035'883.97</b>	<b>12'957'401.05</b>
<b>290</b>	<b>Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Sp Spezialfinanzierungen</b>	<b>9'325'171.96</b>	<b>9'415'356.95</b>
<b>2900</b>	<b>Spezialfinanzierungen im EK</b>	<b>9'325'171.96</b>	<b>9'415'356.95</b>
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	1'767'647.73	1'730'654.91
2900.11	Spezialfinanzierung Wasserwerk Forre	453'644.45	260'266.89
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	2'318'319.20	2'206'244.21
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	769'766.12	751'220.28
2900.40	Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk / Netz	1'963'917.10	2'183'008.50
2900.41	Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk / Stromhandel	1'322'418.55	1'599'038.79
2900.60	Spezialfinanzierung Glasfaserkabel (FttH)	-272'158.82	-338'802.16
2900.70	Spezialfinanzierung Feuerwehr	471'283.62	457'663.82
2900.80	Spezialfinanzierung LS Bleichewiesestr. 9, Islikon	393'484.03	415'733.98
2900.81	Spezialfinanzierung LS Truningerhaus, im Dorf 16, Gachnang	118'655.53	137'382.93
2900.82	Spezialfinanzierung LS Trottenstr. 8, Islikon	-1'012.05	-1'012.05
2900.83	Spezialfinanzierung LS Hauptstr. 24, Islikon	19'206.50	13'956.85
<b>291</b>	<b>Fonds</b>	<b>969'432.41</b>	<b>801'076.50</b>
<b>2910</b>	<b>Fonds im Eigenkapital</b>	<b>967'551.66</b>	<b>801'076.50</b>
2910.00	Projekte aus der Gemeinde	13'666.55	13'666.55
2910.01	Familienergänzende Kinderbetreuung	19'031.95	19'031.95
2910.02	NHG Fonds	100'000.00	100'000.00
2910.03	Förderung Energieeffizienz, erneuerbare Energie	483'424.64	463'142.74
2910.05	Bedürftige der Politischen Gemeinde Gachnang	53'199.62	53'699.62
2910.08	Deutschkurse	6'785.10	6'145.10
2910.10	Corona-Fonds 2020	85'508.80	85'508.80
2910.11	Asylbewerber SD	205'935.00	59'881.74
<b>2911</b>	<b>Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönliche</b>	<b>1'880.75</b>	<b>0.00</b>
2911.00	Legat Haushalthilfe / Mahlzeitendienst	1'880.75	0.00
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>1'000'000.00</b>
<b>2930</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>1'000'000.00</b>
2930.01	Vorfinanzierung BGK Islikon	1'000'000.00	1'000'000.00
<b>296</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>1'741'279.60</b>	<b>1'740'967.60</b>
<b>2960</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>1'741'279.60</b>	<b>1'740'967.60</b>
2960.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'741'279.60	1'740'967.60
	<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>	<b>13'199'081.17</b>	<b>13'679'233.39</b>
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>13'199'081.17</b>	<b>13'679'233.39</b>
<b>2990</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>1'708'715.44</b>	<b>480'152.22</b>
2990.00	Jahresergebnis	1'708'715.44	480'152.22
<b>2999</b>	<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>11'490'365.73</b>	<b>13'199'081.17</b>
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11'490'365.73	13'199'081.17

## Zusammenfassung der Finanzkennzahlen BUDGET 2026

### Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.

> 100%	ideal	50% - 80%	problematisch
80% - 100%	gut bis vertretbar	< 50%	ungenügend

**Selbstfinanzierungsgrad** **-1.7 % (Vorjahr: -3.4 %, Kantonsdurchschnitt: 131.5 %)**

### Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.

> 20%	gut
10% - 20%	mittel
< 10%	schwach

**Selbstfinanzierungsanteil** **-0.5 % (Vorjahr: -0.9 %, Kantonsdurchschnitt: 12.0 %)**

### Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

0% - 4%	gut
4% - 9%	genügend
> 9%	schlecht

**Zinsbelastungsanteil** **0.3 % (Vorjahr: 0.2 %, Kantonsdurchschnitt: 0.6 %)**

### Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

< 5%	geringe Belastung
5% - 15%	tragbare Belastung
> 15%	hohe Belastung

**Kapitaldienstanteil** **7.0 % (Vorjahr: 6.8 %, Kantonsdurchschnitt: 6.4 %)**

### Nettoverschuldungsquotient

Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen nötig ist, um die Nettoschulden abzutragen.

< -100%	sehr gut	100% - 150%	genügend
-100% - 0%	gut	> 150%	schlecht
0% - 100%	mittel		

**Nettoverschuldungsquotient** **-45.5 % (Vorjahr: -51.8 %, Kantonsdurchschnitt: -16.7 %)**

### Nettoschuld je Einwohner/in

Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.

< 0 Fr.	Nettovermögen	2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
0 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung	> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung
1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung		

**Nettoschuld je Einwohner/in** **-529 Fr. (Vorjahr: Fr. -561, Kantonsdurchschnitt: Fr. -238)**

### Bruttoverschuldungsanteil

Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen.

< 50%	sehr gut	150% - 200%	schlecht
50% - 100%	gut	> 200%	kritisch
100% - 150%	mittel		

**Bruttoverschuldungsanteil** **39.5 % (Vorjahr: 36.4 %, Kantonsdurchschnitt: 96.38 %)**

## **Finanzplan 2027 bis 2031 der Gemeinde Gachnang**

---

Der Finanzplan basiert auf dem Budget 2026. Es wurde über die Finanzplanjahre mit einem gleichbleibenden Steuerfuss von 42 % gerechnet, wie im aktuellen Budget.

Aufgrund der instabilen schwierigen weltpolitischen Lage ist eine Prognoseunsicherheit gegeben. Für die Finanzplanjahre wird mit einem Wachstum der Wohnbevölkerung sowie einer Zunahme der Steuerkraft gerechnet.

Die Kostenentwicklung im Gesundheits- und Sozialbereich inklusive Asylwesen belasten den kommunalen Finanzhaushalt stark. Ebenfalls belastet die beschlossene Abschaffung der Liegenschaftensteuer per 2029 den Finanzhaushalt der Gemeinde. Gachnang rechnet bereits ab 2027 mit einem tieferem Investitionsbedarf, da das Kantonsstrassenprojekt Betriebs- und Gestaltungskonzept BGK Islikon bis dahin abgeschlossen ist. Nebenbei läuft ein noch länger dauerndes Investitionsprojekt; die Sanierung der Forre-Wasserleitung weiter. Der Nettoaufwand aller Investitionen der Finanzplanperiode 2027 bis 2031 beträgt 9.5 Mio. Etwas mehr als die Hälfte davon, nämlich 5.4 Mio., betreffen spezialfinanzierte Bereiche. Die Gemeinde verschuldet sich in den Finanzplanjahren weiter und läuft im 2028 Gefahr, in eine hohe Verschuldung zu geraten. Dies insbesondere auch wegen der gestiegenen Abschreibungen aus den hohen Investitionen der Jahre 2025 bis 2027.

Im vorliegenden Finanzplan wird von folgenden Annahmen ausgegangen:

### **Bevölkerungsentwicklung**

Per 31.12.2024 hatte Gachnang 4'595 Einwohner. In den Finanzplanjahren wird mit einem Wachstum von + 2 % im 2027 und von 2028 bis 2031 mit einem durchschnittlichen Zuwachs von + 0.7 % gerechnet. Die Baulandreserven der Gemeinde sind allmählich ausgeschöpft.

### **Steuerprognose**

Über die Planjahre wird mit einem unveränderten Steuerfuss von 42 Prozenten gerechnet. Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern wird mit einer Zunahme bei den natürlichen Personen von jährlich + 3 % gerechnet. Bei den juristischen Personen wird mit einem durchschnittlichen Wachstum von + 0.25 % über alle Jahre gerechnet.

### **Teuerung**

Beim Realzuwachs Sachaufwand (31) und bei den Transferleistungen (36/46) wird durchschnittlich mit einer konstanten Zunahme von + 1 % gerechnet. Ebenso wurde bei den Entgelten (42) mit einer konstanten Zunahme von + 1 % gerechnet.

### **Zinsen**

Die Zinsbelastung für Neukredite wurde im 2027 optimistisch mit 0.8 % und ab 2028 bis 2031 mit 1 % gerechnet.

### **Personalkosten inkl. Teuerung**

Der Personalaufwand (30) wird über die Finanzplanjahre mit einem Wachstum inkl. Teuerung von + 2 % gerechnet.

### **Abschreibungen**

Die Abschreibungen nach HRM2 werden linear nach Nutzungsdauer und Kategorie berechnet.

### **Allgemeines**

Der Finanzplan ist ein wichtiges Führungsinstrument des Gemeinderates. Er wird jährlich nachgeführt. Gemäss §11 der Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden vom 23. April 2013 ist der Finanzplan den Stimmberechtigten zur Kenntnis zu bringen. Er enthält:

- die Rahmenbedingungen
- einen Überblick über Aufwand und Ertrag der Erfolgsrechnung
- eine Übersicht über die Investitionen
- den voraussichtlichen Finanzbedarf
- eine Übersicht über die Entwicklung des Vermögens und der Schulden
- die Entwicklung der Finanzkennzahlen bezüglich Verschuldung, Eigenkapital und Selbstfinanzierung

**FINANZPLAN**

	2027	2028	2029	2030	2031
<b>INVESTITIONEN UND AKTIVITÄTEN</b> (in TCHF)					
<b>1500 Feuerwehr</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>375</b>	<b>0</b>	<b>140</b>
Ersatz Tanklöschfahrzeug TLF			750		
Subvention Gebäudeversicherung Thurgau			-375		
Ersatz VW T5					200
Subvention Gebäudeversicherung Thurgau					-60
<b>1610 Militärische Verteidigung</b>	<b>-200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Subvention Bund Zielhangsanierung (40 %)	-80				
Subvention Kanton 50 % des Restbetrages	-120				
<b>6130 Kantonsstrassen</b>	<b>600</b>	<b>772</b>	<b>480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Islikon; BGK Ortsdurchfahrt Kantonsstr. (44 %)	600				
Frauenfeld; BGK Erzenholz mit Trottoir		600	480		
Kefikon; Neue Bushaltestelle (Anteil 70 %)		84			
Islikon; Neue Bushaltestelle Greuterhof (70 %)		88			
<b>6150 Gemeindestrassen</b>	<b>750</b>	<b>600</b>	<b>1'600</b>	<b>600</b>	<b>600</b>
Strassensanierungen	500	500	500	500	500
Umrüstung Strassenbeleuchtung auf LED	100	100	100	100	100
Islikon; Sanierung Tegelbachstrasse	150		1'000		
<b>7101 Wasserwerk (SF)</b>	<b>220</b>	<b>240</b>	<b>180</b>	<b>180</b>	<b>180</b>
Islikon; Erneuerung Werkleitungen BGK	140	60			
Leitungssanierungen gem. Sanierungsplan	100	200	200	200	200
Anschlussgebühren Wasser	-20	-20	-20	-20	-20
<b>7102 Wasserwerk Forre (SF)</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300</b>
Ersatz Druckleitung Thuracker - Forre	300	300	300	300	300
<b>7201 Abwasserbeseitigung (SF)</b>	<b>277</b>	<b>277</b>	<b>277</b>	<b>277</b>	<b>277</b>
Kanalisationssanierungen nach GEP	200	200	200	200	200
Investitionsbeiträge ARA Frauenfeld	117	117	117	117	117
Anschlussgebühren Abwasser	-40	-40	-40	-40	-40
<b>7410 Gewässerverbauungen</b>	<b>700</b>	<b>300</b>	<b>-1'691</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Islikon; Hochwasserschutz HWS Islikon West (Oberflächenabfluss)	700				
Islikon; Subventionen HWS Islikon West			-1'691		
Gachnang; Hochwasserschutz Oberwilerstrasse		300			
<b>8711 Elektrizitätswerk / -netz (SF)</b>	<b>195</b>	<b>195</b>	<b>195</b>	<b>195</b>	<b>195</b>
Investitionen Elektrizität Mittel-/Niederspannung	255	255	255	255	255
Anschlussgebühren Elektrizität	-60	-60	-60	-60	-60
<b>Total Investitionsausgaben + / -einnahmen - (Nettoinvestitionen)</b>	<b>2'842</b>	<b>2'684</b>	<b>1'716</b>	<b>1'552</b>	<b>1'692</b>

Formular 6: Kennzahlen (können teilweise nur approximativ berechnet werden)

in 1'000 Franken

Kennzahl	Rechnung	Budget		Finanzplanjahre				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	1'466	5'602	6'035	1'842	2'684	1'716	1'552	1'692
davon Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen	686	3'388	2'298	992	1'012	1'327	952	1'092
Selbstfinanzierung	1'352	-220	-21	81	1	-301	-221	-110
Finanzierungsfehlbetrag (+) / -überschuss (-)	114	5'822	6'055	1'761	2'683	2'017	1'773	1'802
Veränderung der Nettoschuld kumuliert	114	5'936	11'991	13'751	16'435	18'452	18'207	20'254
Nettoschuld Ende Jahr	-4'465	1'471	7'526	9'286	11'970	13'987	15'759	17'561
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	4'595	4'585	4'650	4'743	4'776	4'810	4'843	4'877
Finanzaufwand (34)	500	469	440	470	484	511	519	537
Zinsaufwand (340)	401	424	403	433	447	474	482	500
Finanzertrag (44)	494	501	471	471	471	471	471	471
Zinsertrag (440)	371	374	348	348	348	348	348	348
Nettozinsaufwand (340 abzüglich 440)	30	50	55	85	99	126	134	152
Abschreibungen (330, 332 + 366)	1'019	1'352	1'411	1'085	1'504	1'530	1'612	1'664
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)	1'050	1'401	1'466	1'170	1'603	1'656	1'746	1'816
Laufender Ertrag	194'425	20'487	19'742	19'834	20'165	20'105	20'490	20'852
Fiskalertrag (inkl. Ressourcenausgleich)	5'123	5'006	5'440	5'694	5'890	6'094	6'305	6'524
Ertrag der Gemeindesteuern (Eink/Vermögen)	5'089	4'972	5'407	5'660	5'856	6'059	6'270	6'488
Ergebnis Erfolgsrechnung (vor Abschluss)	480	-409	-568	-374	-866	-1'221	-1'173	-1'101
Ergebnis Erfolgsrechnung in % Steuerfuss	4%	-3%	-4%	-3%	-6%	-8%	-8%	-7%
Ergebnis Erfolgsrechnung kumuliert	480	71	-497	-871	-1'737	-2'958	-4'131	-5'232
Bilanzüberschuss Ende Jahr	13'679	13'270	12'702	12'328	11'462	10'241	9'068	7'967
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	26'637	25'155	23'723	22'720	21'216	19'386	17'553	15'780
Steuerfuss	42%	42%	42%	42%	42%	42%	42%	42%
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)	0	0	-40	-40	-40	-40	-40	-40
Bruttoverschuldung (approx.)	10'284	16'011	22'066	23'826	26'510	28'527	30'299	32'101

Finanzkennzahlen (z.T. vereinfacht)		Richtwert	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø 26-31
a. Selbstfinanzierungsgrad	min. *	80%	92.2%	-3.9%	-0.3%	4.4%	0.0%	-17.6%	-14.2%	-6.5%	-3.7%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. *	10%	0.7%	-1.1%	-0.1%	0.4%	0.0%	-1.5%	-1.1%	-0.5%	-0.5%
c. Zinsbelastungsanteil	max.	9%	0.0%	0.2%	0.3%	0.4%	0.5%	0.6%	0.7%	0.7%	0.5%
d. Kapitaldienstanteil	max.	15%	0.5%	6.8%	7.4%	5.9%	8.0%	8.2%	8.5%	8.7%	7.8%
e. Nettoverschuldungsquotient	max.	100%	-87.7%	29.6%	139.2%	164.1%	204.4%	230.8%	251.4%	270.7%	212.9%
f. Nettoschuld pro Einwohner	max.	2'500	-972	321	1'618	1'958	2'506	2'908	3'254	3'601	2'309
g. Nettoschuld ohne SF pro Einw.	max.	2'500	-2'044	-197	-57	300	453	632	789	0	274
h. Bilanzüberschussquotient	min.	90%	268.8%	266.9%	234.9%	217.8%	195.7%	169.0%	144.6%	122.8%	178.4%
i. Bruttoverschuldungsanteil	max.	200%	5.3%	78.2%	111.8%	120.1%	131.5%	141.9%	147.9%	153.9%	134.8%

