

**Sozialregion Untergäu  
4614 Hägendorf**

[www.sd-sru.ch](http://www.sd-sru.ch)

# **Budget 2026**

## Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
<b>Bericht und Antrag</b>	
1 Bericht	3
2 Beschluss und Antrag	5
<b>Übersicht</b>	
3 Übersicht Budget	
3.1 Ergebnisse	7
3.2 Finanzierung 1)	keine Werte
<b>Erfolgsrechnung</b>	
4 Erfolgsrechnung	
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig	9
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonti)	10 - 14
4.3 Sachgruppengliederung	15 - 18
4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	keine Werte
<b>Investitionsrechnung</b>	
5 Investitionsrechnung	
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	keine Werte
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonti)	keine Werte
5.3 Sachgruppengliederung	keine Werte
5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	keine Werte
<b>Plan-Geldflussrechnung</b>	
6 Plan-Geldflussrechnung	keine Werte
<b>Anhang</b>	
7 Berechnung Werterhalt	keine Werte
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	24
9 Verpflichtungskreditkontrolle	keine Werte
10 Kostenverteiler	25 - 26
11 Kennzahlen 2)	keine Werte

## **1 Bericht**

Anstelle des Berichts erstellt der Präsident der Sozialregion Untergäu SRU eine Botschaft, welche die Mitglieder der SRU-Behörde für die Behandlung an den Gemeindeversammlungen einsetzen können.

# **Bericht und Antrag**

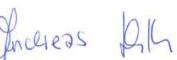
## 2 Beschluss und Antrag

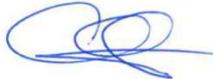
Die Sozialbehörde Untergäu beantragt den Einwohnergemeinden, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) <b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand Gesamtertrag	CHF	32'170'350.00 CHF 7'803'450.00
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>CHF</b>	<b>-24'366'900.00</b>
2) <b>Investitionsrechnung</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	- CHF -
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>
3) <b>Ergebnisverwendung</b>	Der Aufwandüberschuss (Betriebskosten der ER) wird vollumfänglich auf die Vertragsgemeinden übertragen (siehe dazu im Anhang unter 10).		

- 4) Die Teuerungszulage für das Personal ist auf 0 % festzulegen (haupt- und/oder nebenamtliches Personal).
- 5) Die Betriebskosten werden den Vertragsgemeinden weiterverrechnet. Die Aufteilung der Kosten erfolgt nach Einwohnerzahlen
- 6) Die Verwaltung wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4614 Hägendorf, 23. September 2025  
Sozialregion Untergäu SRU

  
Andreas Heller  
Präsident

  
Corinne Graf  
Geschäftleiterin

# Übersicht

### 3 Übersicht Budget

3.1 Ergebnisse		Budget 2026	Budget 2025	Jahresrechnung 2024
<b>Erfolgsrechnung</b>				
Betrieblicher Aufwand		32'170'350.00	30'308'800.00	30'069'562.12
Betrieblicher Ertrag		7'803'450.00	7'985'600.00	9'154'989.41
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-24'366'900.00</b>	<b>-22'323'200.00</b>	<b>-20'914'572.71</b>
Finanzaufwand		0.00	0.00	0.00
Finanzertrag		0.00	0.00	4'366.96
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'366.96</b>
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	<b>-24'366'900.00</b>	<b>-22'323'200.00</b>	<b>-20'910'205.75</b>
<b>Investitionsrechnung</b>				
Investitionsausgaben		0.00	109'000.00	0.00
Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>-109'000.00</b>	<b>0.00</b>

(Ergebnisse = vor der Verteilung an die Vertragsgemeinden)

# **Erfolgsrechnung**

## 4 Erfolgsrechnung

4.1 Erfolgsrechnung, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Jahresrechnung 2024
30	Personalaufwand	3'129'400.00	2'896'400.00	2'538'558.82
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	484'900.00	547'100.00	426'134.55
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27'300.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	28'467'250.00	26'801'900.00	27'054'311.35
39	Interne Verrechnungen	61'500.00	63'400.00	50'557.40
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>		<b>32'170'350.00</b>	<b>30'308'800.00</b>	<b>30'069'562.12</b>
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	2'806'100.00	3'320'000.00	3'783'020.25
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag - ohne Kostenverteilung an die VG 1)	4'935'850.00	4'602'200.00	5'321'411.76
49	Interne Verrechnungen	61'500.00	63'400.00	50'557.40
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>		<b>7'803'450.00</b>	<b>7'985'600.00</b>	<b>9'154'989.41</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-24'366'900.00</b>	<b>-22'323'200.00</b>	<b>-20'914'572.71</b>
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	4'366.96
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'366.96</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>-24'366'900.00</b>	<b>-22'323'200.00</b>	<b>-20'910'205.75</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-24'366'900.00</b>	<b>-22'323'200.00</b>
			<b>-24'366'900.00</b>	<b>-20'910'205.75</b>

1) Jahresergebnis vor allfälliger Kostenverteilung an die Vertragsgemeinden - siehe Anhang A10

## 4 Erfolgsrechnung

4.2 Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	<b>GESUNDHEIT</b> Nettoergebnis	<b>5'041'400</b>	<b>5'041'400</b>	<b>4'489'000</b>	<b>4'489'000</b>	<b>4'165'667.90</b>	<b>4'165'667.90</b>
41	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b> Nettoergebnis	<b>5'020'100</b>	<b>5'020'100</b>	<b>4'468'800</b>	<b>4'468'800</b>	<b>4'165'667.90</b>	<b>4165667.90</b>
412	<b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b> Nettoergebnis	<b>5'020'100</b>	<b>5'020'100</b>	<b>4'468'800</b>	<b>4'468'800</b>	<b>4'165'667.90</b>	<b>4165667.90</b>
4120	<b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b> Nettoergebnis	<b>5'020'100</b>	<b>5'020'100</b>	<b>4'468'800</b>	<b>4'468'800</b>	<b>4'165'667.90</b>	<b>4165667.90</b>
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'020'100		4'468'800		4'165'667.90	
4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		5'020'100		4'468'800		4'165'667.90
42	<b>Ambulante Krankenpflege</b> Nettoergebnis	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>843'033.25</b>	<b>843'033.25</b>
421	<b>Ambulante Krankenpflege</b> Nettoergebnis	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>843'033.25</b>	<b>843'033.25</b>
4210	<b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b> Nettoergebnis	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>843'033.25</b>	<b>843'033.25</b>
3631.00	Beiträge an Kanton	0		0		843'033.25	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und ZV		0		0		843'033.25
49	<b>Gesundheitswesen, übrige</b> Nettoergebnis	<b>21'300</b>	<b>21'300</b>	<b>20'200</b>	<b>20'200</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
490	<b>Gesundheitswesen, übrige</b> Nettoergebnis	<b>21'300</b>	<b>21'300</b>	<b>20'200</b>	<b>20'200</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
4900	<b>Gesundheitswesen, übrige</b> Nettoergebnis	<b>21'300</b>	<b>21'300</b>	<b>20'200</b>	<b>20'200</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

<b>4.2 Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Jahresrechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Beiträge an Kanton, Umsetzung Pflegeinitiative	21'300		20'200		0.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und ZV		21'300		20'200		0.00
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>27'128'950</b>	<b>27'128'950</b>	<b>25'819'800</b>	<b>25'819'800</b>	<b>25'903'894.22</b>	<b>25'903'894.22</b>
	Nettoergebnis	0		0		0.00	
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>8'650'900</b>	<b>8'650'900</b>	<b>8'000'300</b>	<b>8'000'300</b>	<b>7'587'410.80</b>	<b>7'587'410.80</b>
	Nettoergebnis	0		0		0.00	
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>219'800</b>	<b>219'800</b>	<b>325'700</b>	<b>325'700</b>	<b>258'895.95</b>	<b>258'895.95</b>
	Nettoergebnis	0		0		0.00	
<b>5316</b>	<b>Regionale AHV-Zweigstelle</b>	<b>219'800</b>	<b>219'800</b>	<b>325'700</b>	<b>325'700</b>	<b>258'895.95</b>	<b>258'895.95</b>
	Nettoergebnis	0		0		0.00	
3010.00	Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	127'600		211'500		170'304.20	
3010.09	Rückerstattung von Lohn, Taggelder	0		0		-1'247.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO, ALV, FAK, VK	10'300		17'000		13'683.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'600		27'500		22'357.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400		2'300		1'587.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400		4'000		1'652.95	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	61'500		63'400		50'557.40	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton AHV-Zweigstelle		120'000		120'000		131'938.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und ZV		99'800		205'700		126'957.05
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>8'431'100</b>	<b>8'431'100</b>	<b>7'674'600</b>	<b>7'674'600</b>	<b>7'328'514.85</b>	<b>7'328'514.85</b>
	Nettoergebnis	0		0		0.00	
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>8'431'100</b>	<b>8'431'100</b>	<b>7'674'600</b>	<b>7'674'600</b>	<b>7'328'514.85</b>	<b>7'328'514.85</b>
	Nettoergebnis	0		0		0.00	
3611.00	Verwaltungskosten EL AHV	304'700		414'600		365'461.60	
3631.00	Ergänzungsleistung zur AHV	8'126'400		7'260'000		6'963'053.25	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und ZV		8'431'100		7'674'600		7'328'514.85
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>483'800</b>	<b>483'800</b>	<b>411'000</b>	<b>411'000</b>	<b>398'229.75</b>	<b>398'229.75</b>
	Nettoergebnis	0		0		0.00	
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>345'400</b>	<b>345'400</b>	<b>276'400</b>	<b>276'400</b>	<b>271'522.25</b>	<b>271'522.25</b>

<b>4.2 Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Jahresrechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		0		0		0.00
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>345'400</b>	<b>345'400</b>	<b>276'400</b>	<b>276'400</b>	<b>271'522.25</b>	<b>271'522.25</b>
	Nettoergebnis		0		0		0.00
3632.00	Beiträge, Alimentenbevorschussung	345'400		276'400		271'522.25	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und ZV		345'400		276'400		271'522.25
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>138'400</b>	<b>138'400</b>	<b>134'600</b>	<b>134'600</b>	<b>126'707.50</b>	<b>126'707.50</b>
	Nettoergebnis		0		0		0.00
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien (allgemein)</b>	<b>138'400</b>	<b>138'400</b>	<b>134'600</b>	<b>134'600</b>	<b>126'707.50</b>	<b>126'707.50</b>
	Nettoergebnis		0		0		0.00
3636.00	Beratungsdienstleistungen, Elternberatung Arkadis	121'900		121'100		119'706.00	
3636.01	Beratungsdienstleistungen, freiwillige Elternberatung Arkadis	9'000		6'000		7'001.50	
3636.02	Beratungsdienstleistungen, Elternberat., KES-Abklärungen	7'500		7'500		0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter, Mandatsentschädigung		0		0		0.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden und ZV		138'400		134'600		126'707.50
4631.00	Beiträge von Kantonen, Fallpauschalen		0		0		0.00
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>17'994'250</b>	<b>17'994'250</b>	<b>17'408'500</b>	<b>17'408'500</b>	<b>17'918'253.67</b>	<b>17'918'253.67</b>
	Nettoergebnis		0		0		0.00
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>13'796'000</b>	<b>13'796'000</b>	<b>13'408'500</b>	<b>13'408'500</b>	<b>13'689'249.36</b>	<b>13'689'249.36</b>
	Nettoergebnis		0		0		0.00
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>10'010'600</b>	<b>10'010'600</b>	<b>9'931'500</b>	<b>9'931'500</b>	<b>10'619'967.76</b>	<b>10'619'967.76</b>
	Nettoergebnis		0		0		0.00
3612.00	Sozialadministration LA		0		0		0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und ZV, Lastenausgleich	410'600		1'931'500		2'122'531.54	
3637.00	Beiträge an private Haushalte, Sozialhilfe, KLIB	9'600'000		8'000'000		8'497'436.22	
4260.00	Rückerstattungen gesetzliche Sozialhilfe, KLIB		2'500'000		3'000'000		3'335'246.70
4611.02	Rückerstattung Verwandtenunterstützung VUST		0		0		155'161.04
4631.00	Rückerstattung Fremdplatzierungskosten		400'000		300'000		691'814.55
4632.01	Verrechnung Gemeindeanteil gesetzliche Sozialhilfe		7'110'600		6'631'500		6'594'803.05
4632.50	Verrechnung Restkosten		0		0		-157'057.58

4.2 Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5721</b>	<b>Freiwillige wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>34'400</b>	<b>34'400</b>	<b>34'200</b>	<b>34'200</b>	<b>32'627.88</b>	<b>32'627.88</b>
	Nettoergebnis	0		0		0.00	
3636.00	Beitragsinstitutionen, Verein Ehe- und Lebensberatung	26'400		26'200		25'784.20	
3637.01	Überbrückungshilfen, Direkthilfe an Klienten	8'000		8'000		6'843.68	
4260.00	Rückerstattung Dritter, allg. Sozialhilfe					0.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		34'400		34'200		32'627.88
<b>5726</b>	<b>Sozialregionen</b>	<b>3'751'000</b>	<b>3'751'000</b>	<b>3'442'800</b>	<b>3'442'800</b>	<b>3'036'653.72</b>	<b>3'036'653.72</b>
	Nettoergebnis	0		0		0.00	
3000.00	Löhne, Sitzungsgelder Behörden	14'000		14'000		11'450.00	
3010.00	Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'329'000		2'039'800		1'876'394.30	
3010.09	Rückerstattung von Lohn, Taggelder					- 65'339.45	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte, Pflegefamilien	13'600		35'000		37'719.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO, ALV, FAK, VK	188'100		166'600		146'010.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	302'800		265'200		229'597.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25'600		22'400		16'609.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	43'600		38'100		17'351.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'500		29'000		29'733.75	
3091.01	Tagungen, Supervisionen, Workshop	18'000		15'000		15'212.70	
3091.00	Personalwerbung	2'000		1'000		6'868.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'900		8'000		8'611.62	
3100.00	Büromaterial	15'000		15'000		20'129.63	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		0.00	
3103.00	Fachliteraturen, Zeitschriften	1'500		1'500		1'004.75	
3110.00	Büromöbel und -geräte	5'000		5'000		9'568.16	
3113.00	Hardware	5'000		99'000		12'144.85	
3118.00	Immaterielle Anlagen	5'000		40'300		27'214.75	
3130.00	Dienstleistung Dritter	69'900		69'400		73'985.77	
3130.02	DL Dritter - Dolmetschdienste	10'000		5'500		6'748.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	75'700		32'500		6'964.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	25'100		22'700		19'077.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'700		16'000		15'350.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	600		600		526.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'228.29	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'200		5'200		5'094.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software	78'900		62'300		54'674.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	148'500		147'900		147'510.45	

<b>4.2 Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Jahresrechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Miete, Benützungskosten Anlagen	12'000		14'000		11'197.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'300		6'700		8'353.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Mandatsentschädigung	0		0		5'359.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand, Kredit Kommission	500		500		0.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27'300		0		0.00	
3612.00	Abgabe an Lastenausgleich Sozialadministration	192'700		191'600		200'298.90	
3612.10	Entschädigung an Gemeinden, Dienstleistung EG Hägendorf	55'000		55'000		55'000.00	
3614.00	Entschädigung private Mandatsträger	20'000		15'000		25'000.00	
4260.00	Rückerstattungen für DL aus Mandatsführung		92'500		85'000		194'259.45
4260.01	Rückerstattungen Lohnzahlungen z.L. Dritter, Pflegefamilien		13'600		35'000		39'224.40
4401.00	Zinsen Forderungen Kontokorrent						290.24
4407.00	Zinsen Forderungen langfristige Finanzanlagen						9.79
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV						430.87
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften						3'636.06
4611.00	Entschädigungen für ausserfamiliäre Unterbringung		0		0		42'000.00
4611.01	Entschädigungen Kanton für Pilotphase Kurzassessment		171'600		128'700		114400.00
4612.01	Inkasso des Soll-Gemeindeanteils admin. Lastenausgleich		1'512'700		0		1'428'798.90
4612.50	Verrechnung Restkosten aus Sozialregion		1'603'100		2'857'200		947'376.01
4630.00	Beiträge vom Bund, Abgeltung für Asylwesen		295'500		273'000		214'500.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500		500		1'170.60
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Vewaltungskosten		61'500		63'400		50'557.40
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>4'198'250.00</b>	<b>4'198'250.00</b>	<b>4'000'000.00</b>	<b>4'000'000.00</b>	<b>4'229'004.31</b>	<b>4'229'004.31</b>
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3632.00	Verteilung period. Kantonsbeitrag gemeinwirtsch. Leist. Asyl	98'250		0		92'000.00	
3637.00	Unterstützung Asylwesen, KLIB	4'100'000		4'000'000		4'137'004.31	
4260.00	Rückerstattung gesetzliche Sozialhilfe, KLIB		200'000		200'000		214'289.70
4611.04	Rückerstattung Flüchtlinge		1'100'000		1'100'000		990'865.36
4611.05	Rückerstattung Asyl und Nothilfe		350'000		280'000		509'240.01
4611.06	Rückerstattung Schutzbedürftige Status S		2'400'000		2'400'000		2'378'321.30
4631.20	Periodischer Kantonsbeitrag gemeinwirtsch. Leistungen Asyl	98'250		0		92'000.00	
4632.00	Restkostenausgleich Gemeinden	50'000		20'000		44'287.94	
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>32'170'350.00</b>	<b>32'170'350.00</b>	<b>30'308'800.00</b>	<b>30'308'800.00</b>	<b>30'069'562.12</b>	<b>30'069'562.12</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>							
<b>Aufwandüberschuss</b>							
<b>Total</b>		<b>32'170'350.00</b>	<b>32'170'350.00</b>	<b>30'308'800.00</b>	<b>30'308'800.00</b>	<b>30'069'562.12</b>	<b>30'069'562.12</b>

## 4 Erfolgsrechnung

4.3 Sachgruppengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>32'170'350</b>		<b>30'308'800</b>		<b>30'069'562.12</b>	<b>0.00</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>3'129'400</b>		<b>2'896'400</b>		<b>2'538'558.82</b>	<b>0.00</b>
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>14'000</b>		<b>14'000</b>		<b>11'450.00</b>	
3000	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	14'000		14'000		11'450.00	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>2'456'600</b>		<b>2'251'300</b>		<b>1'980'111.65</b>	<b>0.00</b>
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'456'600		2'251'300		1'980'111.65	0.00
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>13'600</b>		<b>35'000</b>		<b>37'719.85</b>	<b>0.00</b>
3030	Temporäre Arbeitskräfte, Pflegefamilien	13'600		35'000		37'719.85	0.00
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>590'800</b>		<b>543'100</b>		<b>448'850.85</b>	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	198'400		183'600		159'694.50	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	319'400		292'700		251'955.40	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'000		24'700		18'196.70	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	46'000		42'100		19'004.25	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>54'400</b>		<b>53'000</b>		<b>60'426.47</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	43'500		44'000		44'946.45	
3091	Personalwerbung	2'000		1'000		6'868.40	
3099	Übriger Personalaufwand	8'900		8'000		8'611.62	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>484'900</b>		<b>547'100</b>		<b>426'134.55</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>17'500</b>		<b>17'500</b>		<b>21'134.38</b>	
3100	Büromaterial	15'000		15'000		20'129.63	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		0.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500		1'004.75	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>15'000</b>		<b>144'300</b>		<b>48'927.76</b>	
3110	Büromöbel und -geräte	5'000		5'000		9'568.16	
3113	Hardware	5'000		99'000		12'144.85	

<b>4.3 Sachgruppengliederung</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Jahresrechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118	Immateriellen Anlagen	5'000		40'300		27'214.75	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>198'000</b>		<b>146'700</b>		<b>122'653.62</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	79'900		74'900		80'734.47	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	75'700		32'500		6'964.55	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	25'100		22'700		19'077.80	
3134	Sachversicherungsprämien	16'700		16'000		15'350.35	
3137	Steuern und Abgaben	600		600		526.45	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>86'100</b>		<b>69'500</b>		<b>60'997.79</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'228.29	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'200		5'200		5'094.85	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	78'900		62'300		54'674.65	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>160'500</b>		<b>161'900</b>		<b>158'707.80</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	148'500		147'900		147'510.45	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'000		14'000		11'197.35	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>7'300</b>		<b>6'700</b>		<b>8'353.30</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	7'300		6'700		8'353.30	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>5'359.90</b>	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		5'359.90	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>0.00</b>	
3199	Übriger Betriebsaufwand	500		500		0.00	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>27'300</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>27'300</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	27'300		0		0.00	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>28'467'250</b>		<b>26'801'900</b>		<b>27'054'311.35</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>572'400</b>		<b>676'200</b>		<b>645'760.50</b>	
3611	Entschädigungen an Kantone	304'700		414'600		365'461.60	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	247'700		246'600		255'298.90	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	20'000		15'000		25'000.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>27'894'850</b>		<b>26'125'700</b>		<b>26'408'550.85</b>	
3631	Beiträge an Kantone	8'147'700		7'280'200		6'963'053.25	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'874'350		6'676'700		6'651'721.69	

<b>4.3 Sachgruppengliederung</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Jahresrechnung 2024</b>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	164'800		160'800		152'491.70	
3637 Beiträge an private Haushalte	13'708'000		12'008'000		12'641'284.21	
<b>39 Interne Verrechnungen</b>	<b>61'500</b>		<b>63'400</b>		<b>50'557.40</b>	
<b>393 Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>61'500</b>		<b>63'400</b>		<b>50'557.40</b>	
3930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	61'500		63'400		50'557.40	
<b>4 Ertrag</b>	<b>32'170'350</b>		<b>30'308'800</b>		<b>30'069'562.12</b>	
<b>42 Entgelte</b>	<b>2'806'100</b>		<b>3'320'000</b>		<b>3'783'020.25</b>	
<b>426 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen</b>	<b>2'806'100</b>		<b>3'320'000</b>		<b>3'783'020.25</b>	
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	2'806'100		3'320'000		3'783'020.25	
<b>44 Finanzertrag</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>4'366.96</b>	
<b>440 Zinsertrag</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>300.03</b>	
4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0		0		290.24	
4407 Zinsen langfristige Finanzanlagen	0		0		9.79	
<b>441 Realisierte Gewinne FV</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>430.87</b>	
4410 Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV	0		0		430.87	
<b>444 Wertberichtigung Anlagen FV</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>3'636.06</b>	
4440 Marktwertanpassungen Wertschriften	0		0		3'636.06	
<b>46 Transferertrag</b>	<b>29'302'750</b>		<b>26'925'400</b>		<b>26'231'617.51</b>	
<b>461 Entschädigungen von Gemeinwesen</b>	<b>21'313'500</b>		<b>19'666'200</b>		<b>18'717'471.07</b>	
4611 Entschädigungen von Kantonen	4'141'600		4'028'700		4'321'926.61	
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	17'171'900		15'637'500		14'395'544.46	
<b>463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>	<b>7'988'750</b>		<b>7'258'700</b>		<b>7'512'975.84</b>	
4630 Beiträge vom Bund	295'500		273'000		214'500.00	
4631 Beiträge von Kantonen	498'250		300'000		783'814.55	
4632 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	7'195'000		6'685'700		6'514'661.29	
<b>469 Verschiedener Transferertrag</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>1'170.60</b>	
4699 Rückverteilungen	500		500		1'170.60	
<b>49 Interne Verrechnungen</b>	<b>61'500</b>		<b>63'400</b>		<b>50'557.40</b>	

<b>4.3 Sachgruppengliederung</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Jahresrechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>61'500</b>		<b>63'400</b>		<b>50'557.40</b>
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		61'500		63'400		50'557.40
	<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>32'170'350</b>	<b>32'170'350</b>	<b>30'308'800</b>	<b>30'308'800</b>	<b>30'069'562.12</b>	<b>30'069'562.12</b>
	<b>Ertragsüberschuss</b>						
	<b>Aufwandüberschuss</b>						
	<b>Total</b>	<b>32'170'350</b>	<b>32'170'350</b>	<b>30'308'800</b>	<b>30'308'800</b>	<b>30'069'562.12</b>	<b>30'069'562.12</b>

# **Investitionsrechnung**

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Jahresrechnung 2024
<b>Investitionsausgaben</b>				
50	Sachanlagen	0.00	109'000.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>0.00</b>	109'000.00	0.00
<b>Investitionseinnahmen</b>				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge - ohne Kostenverteilung an die VG (SG-Konto 6320.xx) 1)	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	0.00	0.00
<b>Investitionen</b>				
	Total Investitionsausgaben	0.00	109'000.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>		<b>0.00</b>	<b>-109'000.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b> Nettoergebnis	0.00	0.00	109'000.00	0.00	0.00	0.00
57	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b> Nettoergebnis	0.00	0.00	109'000.00	0.00	0.00	0.00
572	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b> Nettoergebnis	0.00	0.00	109'000.00	0.00	0.00	0.00
5726	<b>Sozialregionen</b> Nettoergebnis	0.00	0.00	109'000.00	0.00	0.00	0.00
5060.00	Erneuerung IT 2025	0.00		109'000.00		0.00	0.00
<b>Total</b>		0.00	0.00	109'000.00	0.00	0.00	0.00
<b>Ausgabenüberschuss</b>					109'000.00		
<b>Total</b>		0.00	0.00	109'000.00	109'000.00	0.00	0.00

## Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 <b>Investitionsausgaben</b>	0.00	0.00	109'000.00	0.00	0.00	0.00
50 <b>Sachanlagen</b>	0.00	0.00	109'000.00	0.00	0.00	0.00
506 <b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	0.00	0.00	109'000.00	0.00	0.00	0.00
5060   Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	109'000.00	0.00	0.00	0.00

# **Anhang zum Budget**

**Anhang****Abschreibungstabelle**

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2025	Buchwert 01.01.2025	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2025			Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2025	Plan-Wert 31.12.2025 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Abschaffungs-wert für Abschr. 2026	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2026	Plan-Wert 31.12.2026 (Buchwert)
5726.3300.00	Erneuerung IT 2025	-	0.00	109'000.00	0.00	109'000.00	25.00%	27'250.00	81'750.00	0.00	0.00	109'000.00	0.00	25.00%	27'250.00	54'500.00	
<b>Total</b>				<b>109'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>109'000.00</b>		<b>27'250.00</b>		<b>.00</b>	<b>.00</b>	<b>109'000.00</b>		<b>27'250.00</b>		<b>27'250.00</b>	
<b>Gesamt-Total</b>								<b>27'250.00</b>									

## 10 Anhang

### A10 Kostenverteiler / Abrechnungen mit Vertragsgemeinden

Sozialregion Untergäu SRU	Budget 2026		Boningen	Fulenbach	Gunzen	Hägendorf	Kappel	Rickenbach	Wangen b.O.	Total
	Einwohner	20'316								
	Betrag	Vorjahr								
4120 Alters-, Kranken- und Pflegeheime	5'020'100	4'468'800	202'623	452'195	444'781	1'329'402	891'046	303'934	1'396'120	5'020'100
4900 Gesundheitswesen, übrige	21'300	20'200	860	1'919	1'887	5'641	3'781	1'290	5'924	21'300
5316 Regionale AHV-Zweigstelle	99'800	205'700	4'028	8'990	8'842	26'429	17'714	6'042	27'755	99'800
5320 Ergänzungsleistungen zur AHV	8'431'100	7'674'600	340'298	759'446	746'996	2'232'689	1'496'483	510'448	2'344'739	8'431'100
5430 Alimentenbevorschussung + -inkasso	345'400	276'400	13'941	31'113	30'603	91'467	61'307	20'912	96'058	345'400
5450 Leistungen an Familien (allgemein)	138'400	134'600	5'586	12'467	12'262	36'651	24'565	8'379	38'490	138'400
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	7'110'600	6'631'500	287'000	640'500	630'000	1'883'000	1'262'100	430'500	1'977'500	7'110'600
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0
5721 Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	34'400	34'200	1'388	3'099	3'048	9'110	6'106	2'083	9'567	34'400
5726 Sozialregionen - Anteile adm. Lastenausgleich	1'512'700	2'857'200	61'056	136'259	134'025	400'587	268'498	91'584	420'691	1'512'700
5726 Sozialregionen - Restkosten	1'603'100	-	64'705	144'402	142'035	424'526	284'543	97'057	445'832	1'603'100
5730 Asylwesen	50'000	20'000	2'018	4'504	4'430	13'241	8'875	3'027	13'905	50'000
<b>Total 2026</b>	<b>24'366'900</b>		<b>983'504</b>	<b>2'194'892</b>	<b>2'158'910</b>	<b>6'452'743</b>	<b>4'325'017</b>	<b>1'475'255</b>	<b>6'776'579</b>	<b>24'366'900</b>
<b>Total 2025</b>		22'323'200	918'377	2'024'855	1'908'675	5'919'659	3'916'933	1'383'098	6'251'602	22'323'200

## 10 Anhang

### A10 Kostenverteiler / Abrechnungen mit Vertragsgemeinden

Kostenabweichungen 2026		Boningen	Fulenbach	Gunzen	Hägendorf	Kappel	Rickenbach	Wangen b.O.	Total	
<b>Einwohner</b>		820	1'830	1'800	5'380	3'606	1'230	5'650	20'316	
Einwohner Budget 2026 (Annahme)		830	1'830	1'725	5'350	3'540	1'250	5'650	20'175	
Abweichung (+ Zunahme / - Abnahme)		<b>-10</b>	<b>0</b>	<b>75</b>	<b>30</b>	<b>66</b>	<b>-20</b>	<b>0</b>	<b>141</b>	
		-1.2%	0.0%	4.3%	0.6%	1.9%	-1.6%	0.0%	0.7%	
<b>Kosten pro Einwohner</b>		Budget 2026							1'199.39	
Budget 2025									1'106.48	
Abweichung (+ Mehrkosten / - Minderkosten)									<b>92.92</b>	
<b>Gesamtkosten</b>		Budget 2026	983'504	2'194'892	2'158'910	6'452'743	4'325'017	1'475'255	6'776'579	24'366'900
Budget 2025		918'377	2'024'855	1'908'675	5'919'659	3'916'933	1'383'098	6'251'602	22'323'200	
Abweichung		<b>65'127</b>	<b>170'037</b>	<b>250'235</b>	<b>533'084</b>	<b>408'084</b>	<b>92'157</b>	<b>524'977</b>	<b>2'043'700</b>	
<b>Abweichung aus Mehr- / Minderkosten</b>		(EW Budget 2026 * Abw. Kosten p. EW)	<b>76'191</b>	<b>170'037</b>	<b>167'249</b>	<b>499'889</b>	<b>335'056</b>	<b>114'287</b>	<b>524'977</b>	<b>1'887'687</b>
<b>Abweichung aus Zu- / Abnahme Einwohner</b>		(Abw. EW * Kosten p. EW Budget 2025)	<b>-11'065</b>	<b>0</b>	<b>82'986</b>	<b>33'194</b>	<b>73'028</b>	<b>-22'130</b>	<b>0</b>	<b>156'013</b>