

Politische Gemeinde  
8413 Neftenbach



## Budget 2026

Ablieferung an Gemeindevorstand	28.08.2025
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	01.09.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	04.09.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	08.10.2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	26.11.2025
Veröffentlichung	05.12.2025

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht des Gemeindevorstands	4
2 Anträge und Beschlüsse	7
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	11
4 Finanzierung	12
5 Haushaltsgleichgewicht	14
6 Erfolgsrechnung	16
7 Investitionsrechnungen	17
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	20
9 Erfolgsrechnung	45
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	108
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	114
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	124
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	127
14 Finanzkennzahlen	129

**Kontakt**

Gemeindeverwaltung Neftenbach  
 Schulstrasse 7  
 8413 Neftenbach

Finanzvorstand: Urs Müller

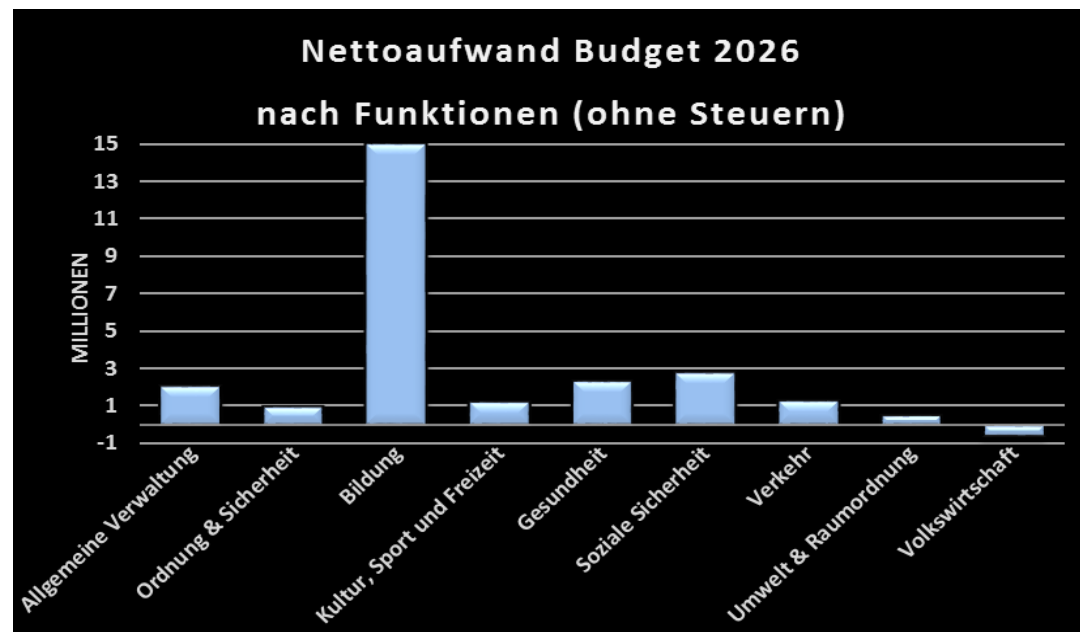
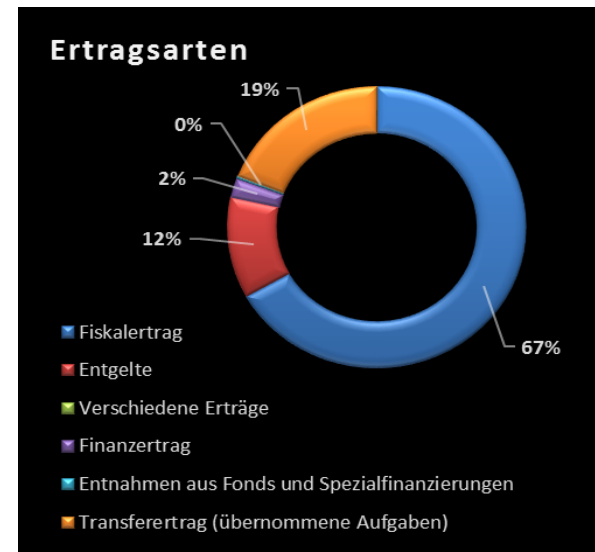
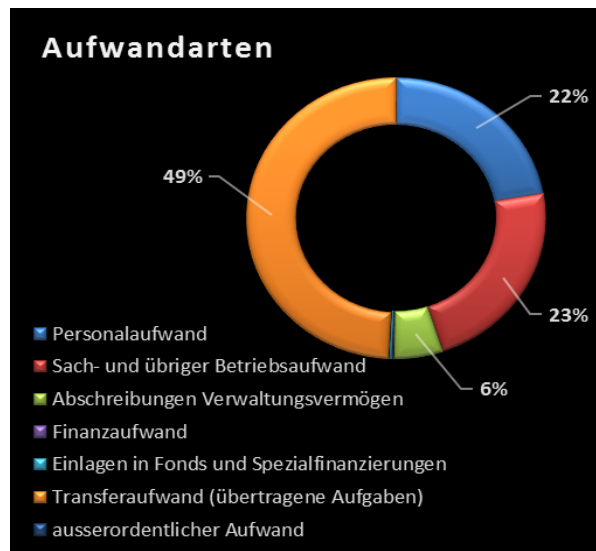
Leiter/in Finanzen: Thomas Hofmann  
 Telefon 052 305 06 63  
 E-Mail thomas.hofmann@neftenbach.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht des Gemeindevorstandes

### Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung

SG	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget aktualis. 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029
<b>Aufwand</b>								
30	Personalaufwand	7'351'012.77	8'082'000	8'082'000	8'024'400	8'067'522	8'098'137	8'128'906
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'064'763.91	8'457'500	8'457'500	8'167'100	8'186'253	8'206'486	8'226'819
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'784'384.94	1'798'200	1'769'987	1'941'900	2'002'505	2'028'822	2'186'367
34	Finanzaufwand	93'446.80	128'400	125'150	84'700	83'700	84'775	90'150
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	169'207.38	13'500	4'261	122'200	117'864	82'363	73'280
36	Transferaufwand	17'492'460.11	18'017'400	18'017'412	17'736'000	17'946'012	18'156'012	18'366'012
37	Durchlaufende Beiträge	41'087.00	25'000	25'000	31'000	31'000	31'000	31'000
38	Ausserordentlicher Aufwand	500'000.00	0	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	618'533.70	616'000	590'737	460'000	459'915	464'175	470'770
<b>Total Aufwand</b>		<b>36'114'896.61</b>	<b>37'138'000</b>	<b>37'072'047</b>	<b>36'567'300</b>	<b>36'894'771</b>	<b>37'151'770</b>	<b>37'573'304</b>
<b>Ertrag</b>								
40	Fiskalertrag	25'732'091.27	23'955'400	24'274'701	24'820'700	24'796'699	24'862'201	25'357'200
41	Regalien und Konzessionen	100.00	100	100	100	100	100	100
42	Entgelte	4'978'902.96	4'695'300	4'695'300	4'304'600	4'304'600	4'304'600	4'304'600
43	Übrige Erträge	10'466.67	5'000	5'000	1'000	1'000	1'000	1'000
44	Finanzertrag	817'055.31	803'300	997'300	814'000	1'814'000	814'000	814'000
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	293'736.21	116'400	136'929	122'300	129'955	142'944	159'341
46	Transferertrag	8'095'833.74	7'818'200	7'818'200	7'059'200	7'022'200	7'243'200	7'264'200
47	Durchlaufende Beiträge	41'087.00	25'000	25'000	31'000	1'000	1'000	1'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	618'533.70	616'000	590'737	460'000	459'915	464'175	470'770
<b>Total Ertrag</b>		<b>40'587'806.86</b>	<b>38'034'700</b>	<b>38'543'267</b>	<b>37'612'900</b>	<b>38'529'469</b>	<b>37'833'220</b>	<b>38'372'211</b>
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>4'472'910.25</b>	<b>896'700</b>	<b>1'471'220</b>	<b>1'045'600</b>	<b>1'634'698</b>	<b>681'450</b>	<b>798'907</b>



### Erfolgsrechnung

Gegenüber dem Budget 2025 sinkt der Personalaufwand leicht. Dies obschon einige Personelle Veränderungen stattgefunden haben. Der Stellenplan hat sich 2026 jedoch nicht wesentlich verändert.

Auch der Sachaufwand konnte gesenkt werden gegenüber dem Vorjahresbudget (minus CHF 290'040.-), und liegt im Rahmen des Abschlusses 2024.

Die Steuererträge wurden nochmals nach oben angepasst. Auch wenn das Investitionsvolumen unverändert hoch ist, wird aufgrund der guten Ertragslage eine Steuerfussenkung um 4% eingeplant. Dieser Schritt wird vorallem durch die vergangenen guten Abschlüsse und den positiven Aussichten 2026-2029 begründet. Weiter wurden im Budget 2025 die Grundstückgewinnsteuererträge auf CHF 2,5 Mio. angehoben. Die Zahl basiert auf provisorischen Depotberechnungen und den Erfahrungswerten der letzten Jahre.

- Der mittelfristige Ausgleich liegt über CHF 1,5 Million, was für die Finanzierung der Investitionen notwendig sein wird.
- Der Ressourcenausgleich sinkt um knapp eine halbe Million aufgrund der höheren Steuerkraft und des tieferen Steuerfusses.
- Der Steuerfuss wird um vier Prozent auf 98% gesenkt.
- Trotz Steuerfussenkung wird mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'045'600.- gerechnet.
- Das Budget beinhaltet keine Einlagen in Finanzpolitische Reserven oder Vorfinanzierungen.

Abweichungen ab CHF 10'000.- gegenüber dem Vorjahr sind in den Budgetdetails aufgeführt.

### Investitionsrechnung

Die geplanten Investitionsprojekte sind ambitioniert und werden aufgrund der Vielzahl an Projekten alle personellen Ressourcen fordern. Auch die Investitionssumme liegt über dem Durchschnitt.

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen belaufen sich auf **CHF 7'500'000.-**.

Im Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.

Bei CHF 1,9 Mio. Abschreibungen und Nettoinvestitionen von CHF 7'5 Mio., müsste die Erfolgsrechnung einen Ertragsüberschuss von CHF 5,6 Mio. ausweisen (inklusive Werke), um eine Selbstfinanzierung von 100% zu erreichen im 2026 (siehe auch Finanzierung).

### Tragbarkeit

Im Jahr 2026 deckt die Gemeinde Neftenbach rund 40% ihrer Investitionen durch Einnahmen im selben Jahr. Durch die Investitionen findet ein Abbau der vorhandenen Reserven statt.

### Steuerfuss

Nachdem der Steuerfuss bereits 2025 um 3% gesenkt wurde, ist eine weitere Senkung um 4% angezeigt. Höhere Steuererträge und eine funktionierende Ausgabenkontrolle lassen diesen Schritt trotz hohen Investitionen zu.

## Antrag des Gemeinderates

### 1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Neftenbach genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

#### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	36'567'300.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	17'936'900.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>18'630'400.00</b>

#### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	8'421'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	921'000.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>7'500'000.00</b>

#### Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
<b>Einnahmenüberschuss Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Neftenbach zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) Fr. 20'077'600.00

#### Steuerfuss

98%

#### Erfolgsrechnung

Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	18'630'400.00
Steuerertrag bei 98%	Fr.	19'676'000.00
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'045'600.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 98% (Vorjahr 102%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8413 Neftenbach, 01.09.2025  
Gemeinderat Neftenbach

Gemeindepräsidentin  
Maja Reding Vestner

Gemeindeschreiber  
Martin Schmid

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Neftenbach in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 01.09.2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	36'567'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	17'936'900.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	Fr.	<b>18'630'400.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	8'421'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	921'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Fr.	<b>7'500'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Einnahmenüberschuss Finanzvermögen</b>	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Neftenbach finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Neftenbach entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	Fr.	20'077'600.00
<b>Steuerfuss</b>		98%
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 18'630'400.00
	Steuerertrag bei 98%	Fr. 19'676'000.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	Fr. <b>1'045'600.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss gemäss Antrag des Gemeinderates auf 98% (Vorjahr 102%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8413 Neftenbach, - 8. OKT. 2025  
Rechnungsprüfungskommission Neftenbach

Präsident  
Max Vonosta

Aktuar  
Marcel Mettler



## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Neftenbach am 26.11.2025 entsprechend dem Antrag des Gemeinderates genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	36'567'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	17'936'900.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>18'630'400.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	8'421'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	921'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>7'500'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Einnahmenüberschuss Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>20'077'600.00</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>98%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 18'630'400.00
	Steuerertrag bei 98%	Fr. 19'676'000.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr. 1'045'600.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Neftenbach für das Jahr 2026 wird auf 98% (Vorjahr 102%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8413 Neftenbach, 26.11.2025

Namens der Gemeindeversammlung Neftenbach

Gemeindepräsidentin  
Maja Reding Vestner

Gemeindeschreiber  
Martin Schmid

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss			Budget 2026	Budget 2025
<b>Steuerbedarf</b>				
Gesamtaufwand			36'567'300.00	37'138'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr			17'936'900.00	18'470'000.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>			<b>-18'630'400.00</b>	<b>-18'668'000.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>				
	Budget 2026	Budget 2025		
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>20'077'600.00</b>	<b>19'181'000.00</b>		
<b>Steuerfuss</b>	<b>98%</b>	<b>102%</b>		
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	14'896'000.00	14'994'000.00		
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'800'000.00	2'754'000.00		
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'900'000.00	1'734'000.00		
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	80'000.00	82'700.00		
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>19'676'000.00</b>	<b>19'564'700.00</b>		
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			<b>19'676'000.00</b>	<b>19'564'700.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>			<b>1'045'600.00</b>	<b>896'700.00</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	1'045'600.00	1'045'600.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	120'100.00	0.00	120'100.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	122'300.00	0.00	122'300.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'945'700.00	1'788'600.00	157'100.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'100.00	2'100.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>2'991'200.00</b>	<b>2'836'300.00</b>	<b>154'900.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	7'500'000.00	6'201'000.00	1'299'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-4'508'800.00</b>	<b>-3'364'700.00</b>	<b>-1'144'100.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>40%</b>	<b>46%</b>	<b>12%</b>

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

### Richtwerte

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

## Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2026	Abwasserbeseitigung Budget 2026	Abfallwirtschaft Budget 2026
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	120'100.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	81'600.00	40'700.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	63'500.00	91'700.00	1'900.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>183'600.00</b>	<b>10'100.00</b>	<b>-38'800.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	530'000.00	769'000.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-346'400.00</b>	<b>-758'900.00</b>	<b>-38'800.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>35%</b>	<b>1%</b>	<b>k.A.</b>

## Haushaltsgleichgewicht

### Ausgleich des Budgets

Der Gemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)</b>	<b>1'045'600.00</b>
---------------------------------------	--	---------------------

#### Die Gemeindeversammlung Neftenbach hat mit Beschluss vom 29. November 2017 folgende Regelung definiert:

Der mittelfristige Ausgleich hat über einen Zeitraum von sieben Jahren zu erfolgen. Für die Ausgleichsperiode werden die letzten zwei abgeschlossenen Jahre, die zwei aktuellen Budgetjahre, sowie die drei folgenden Planjahre herangezogen.

Daraus ergibt sich für das Budget 2026 folgende Übersicht:

R 2023 *	R 2024	B 2025	B 2026	P 2027 *	P 2028	P 2029	<b>Durchschnitt:</b>	* inkl. Buchgewinn
1'277'822.54	4'472'910.25	896'700.00	1'045'600.00	1'634'698.00	681'450.00	798'907.00	<b>1'544'012.54</b>	Neubewertung FV

### Zulässiger Aufwandüberschuss

Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen des Verwaltungsvermögens zuzügl. 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG). Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG). Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2025 (mutmasslich gemäss Finanzplan)	34'385'496.00
./. Fremdkapital per 31.12.2025 (mutmasslich gemäss Finanzplan)	10'690'045.00
<b>= Nettovermögen per 31.12.2025 (mutmasslich gemäss Finanzplan)</b>	<b>23'695'451.00</b>

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital (Nettovermögen) darf ein Aufwandüberschuss in gleicher Höhe budgetiert werden.

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>23'695'451.00</b>
---	----------------------

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'788'600.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	590'300.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>2'378'900.00</b>
---	---------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	0.00

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

#### Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

#### Richtwerte

> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
76.88%	73.73%	73.28%	76.70%	76.94%	79.98%	80.75%	87.19%			78.18%
(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Budget)	(Budget)			

#### Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

#### Richtwerte

< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-0.26%	-0.02%	-0.02%	-0.05%	0.00%	-0.32%	-0.52%	-0.76%			-0.24%
(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Budget)	(Budget)			

#### Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

#### Richtwerte

> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
10.87%	15.12%	8.35%	16.76%	8.63%	8.09%	17.08%	19.85%			13.09%
(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Rechnung)	(Budget)	(Budget)			

## Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	8'024'400.00	8'082'000.00	7'351'012.77
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'167'100.00	8'457'500.00	8'064'763.91
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'941'900.00	1'798'200.00	1'784'384.94
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	122'200.00	13'500.00	169'207.38
36	Transferaufwand	17'736'000.00	18'017'400.00	17'492'460.11
37	Durchlaufende Beiträge	31'000.00	25'000.00	41'087.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>36'022'600.00</i>	<i>36'393'600.00</i>	<i>34'902'916.11</i>
40	Fiskalertrag	24'820'700.00	23'955'400.00	25'732'091.27
41	Regalien und Konzessionen	100.00	100.00	100.00
42	Entgelte	4'304'600.00	4'695'300.00	4'978'902.96
43	Verschiedene Erträge	1'000.00	5'000.00	10'466.67
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	122'300.00	116'400.00	293'736.21
46	Transferertrag	7'059'200.00	7'818'200.00	8'095'833.74
47	Durchlaufende Beiträge	31'000.00	25'000.00	41'087.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>36'338'900.00</i>	<i>36'615'400.00</i>	<i>39'152'217.85</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>316'300.00</b>	<b>221'800.00</b>	<b>4'249'301.74</b>
34	Finanzaufwand	84'700.00	128'400.00	93'446.80
44	Finanzertrag	814'000.00	803'300.00	817'055.31
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>729'300.00</b>	<b>674'900.00</b>	<b>723'608.51</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>1'045'600.00</b>	<b>896'700.00</b>	<b>4'972'910.25</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	500'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-500'000.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1'045'600.00</b>	<b>896'700.00</b>	<b>4'472'910.25</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	460'000.00	616'000.00	618'533.70
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	460'000.00	616'000.00	618'533.70
	Total Aufwand	36'567'300.00	37'138'000.00	36'114'896.61
	Total Ertrag	37'612'900.00	38'034'700.00	40'587'806.86



## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	8'249'000.00	6'693'000.00	2'630'340.95
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	172'000.00	444'000.00	167'392.81
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	108'869.36
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>8'421'000.00</b>	<b>7'137'000.00</b>	<b>2'906'603.12</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	921'000.00	524'000.00	434'410.20
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>921'000.00</b>	<b>524'000.00</b>	<b>434'410.20</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		8'421'000.00	7'137'000.00	2'906'603.12
Total Investitionseinnahmen		921'000.00	524'000.00	434'410.20
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-7'500'000.00</b>	<b>-6'613'000.00</b>	<b>-2'472'192.92</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung


#### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 189 vom 01.09.2025 **0,5 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

 = Verbesserung gegenüber Budget Vorjahr

 = Verschlechterung gegenüber Budget Vorjahr

0

Allgemeine Verwaltung  
Geprägt durch:

Umwandlung der Mietwohnungen im Gemeindehaus in Büroräume sowie der Einführung der Flex-Cloud und Teams-Telefonie.

Konto		Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
0120	Exekutive				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'000	9'800	11'200	Im Wahljahr 2026 finden wieder ein Grenzumfang und ein Neuzuzügeranlass statt. Zudem ist eine Klausur des Gemeinderates geplant.

0210	Finanz- und Steuerverwaltung				
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	68'500	58'500	10'000	Durch die Einführung neuer Abacus/Nest Module haben sich die Lizenzkosten verteuert (digitaler Visumsworkflow, eBill). Zudem hat die OBT AG die Updates Modalitäten angepasst, was zu Mehrkosten führt (SLA Updates).
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	44'000	27'200	16'800	Die OBT AG bietet die heutige Cloud Lösung nicht mehr an. Im Zuge des Hardwareaustausches 2026, soll auf die neue Cloud Flex Lösung gewechselt werden (siehe Investitionen). Für Neftenbach verteuert sich der Betrieb, auch weil mehr Applikationen in der Cloud laufen.
0220	Allgemeine Dienste, übrige				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	569'100	671'800	-102'700	Grundsätzlich hat sich der Stellenplan nicht verändert. Bei Mitarbeiterwechsel ist jüngeres Personal angestellt worden (sechs MA unter 25 Jahre alt) und ein Teil der Personalkosten verschiebt sich in die Abteilung Gesellschaft. Für die feuerpolizeilichen Kontrollen wurde eine externe Firma beauftragt (GRB 2025-142 siehe Feuerwehr).
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'700	71'200	-14'500	Jüngere Mitarbeitende haben tiefere Prämien zur Folge.
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	62'700	51'600	11'100	Die Einführung des Moduls "eBaugesuche" wird Lizenzkosten nach sich ziehen. Zudem hat die OBT AG die Updates Modalitäten angepasst, was zu Mehrkosten führt (SLA Updates).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'800	15'500	23'300	Mit GRB 2025.053 hat der Gemeinderat beschlossen, die Archivbewirtschaftung dem Staatsarchiv zu übertragen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000	37'000	-29'000	Im Jahr 2025 waren für die Erarbeitung einer Parkraumplanung Gelder eingestellt, diese fallen nun wieder weg.

3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	22'400		22'400	Die Einführungskosten von Teams-Telefonie und der Wechsel auf die OBT Flex-Cloud haben Abschreibungsfolgen.
4210.01	Baubewilligungsgebühren	180'000	190'000	-10'000	Erträge aus feuerpolizeilichen Kontrollen werden in der Funktion F1500 gebucht.
0290	Verwaltungsliegenschaften				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	89'400	67'700	21'700	Es fanden nur geringfügige Anpassung am Stellenplan statt. Nach Wechsel bei den Schulhauswarten wurde bei den Neuanstellungen ein Anteil auf die Wartung des Gemeindehauses und Umgebung gebucht (siehe auch F2170).
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	37'000	7'000	30'000	Für eine Aufwertung des Gemeindehausplatzes ist ein Budgetposten eingestellt.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten		25'000	-25'000	2025 fand eine Sanierung der Kanalisation im Gemeindehaus statt. Diese Kosten fallen 2026 nicht mehr an.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'000		10'000	Der Toyota Pickup, welcher von den Hauswarten genutzt wird muss ersetzt werden, was Abschreibungen zur Folge hat.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	29'900	71'600	-41'700	Weil die Räume der Gemeindeverwaltung um die Wohnungen erweitert werden, fallen die Mietzinseinnahmen weg.

1

Öffentliche Sicherheit und Ordnung

**Geprägt durch:***Fusion des Betreibungsamtes Seuzach mit dem Betreibungsamt Elgg sowie der externen Vergabe der feuerpolizeilichen Aufgaben.***Konto****Budget 2026****Budget 2025****Differenz****Begründung**

1400	Allgemeines Rechtswesen				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	51'800	71'800	-20'000	Grundsätzlich hat sich der Stellenplan nicht verändert. Bei Mitarbeiterwechsel ist jüngeres Personal angestellt worden und ein Teil der Personalkosten verschiebt sich in die Abteilung Gesellschaft.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	434'200	400'800	33'400	Infolge Fusion mit dem Betreibungsamt Elgg, rechnet das Betreibungsamt Seuzach für 2026 mit höheren Aufwendungen. Die Fachstelle Erwachsenenschutz Winterthur-Land (FESWL) benötigt mehr Stellenprozente um die zugewiesenen Fälle zu betreuen.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	90'000	80'000	10'000	Für "gebrannte Wasser" müssen alle vier Jahre Abgaben geleistet werden. Diese Abgaben sind 2026 fällig und werden auf CHF 10'000.- geschätzt.
1500	Feuerwehr				
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'300	33'200	-19'900	2025 wurden hydraulische Rettungsgeräte angeschafft. Dies Kosten entfallen 2026 wieder.
3132.01	Honorare Gutachter Bauwesen	47'200	2'500	44'700	Kosten für externe Firma, welche die feuerpolizeilichen Kontrollen durchführt (GRB 2025-142).
4210.01	Baubewilligungsgebühren	18'500		18'500	Geschätzter Anteil aus Bewilligungen, die auf feuerpolizeilichen Kontrollen entfallen.
1620	Zivilschutz				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	65'000	77'000	-12'000	Angaben gemäss Budget Zweckverband Zivilschutz.
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	30'000	20'000	10'000	Ersatzabgaben für Zivilschutzbauten heben sich auf.
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	30'000	20'000	10'000	Ersatzabgaben für Zivilschutzbauten heben sich auf.

## 2

Bildung

Geprägt durch:

*Höheren kommunalen Lohnkosten im Bildungsbereich als auch Kosten für Klassenlager. Zudem werden mehr Schülerinnen und Schüler das Gymnasium besuchen.*

Konto		Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
2110	Kindergarten				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	253'100	228'700	24'400	Höherer Anteil an Logopädie und Psychomotorik sowie Assistenzen im Sportunterricht.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	874'800	888'200	-13'400	Die kantonalen Lehrerkosten sinken leicht.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	27'000	8'000	19'000	Ein zusätzlicher ISR-Fall, für welchen mit Beiträgen gerechnet wird.
2120	Primarstufe				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	617'900	527'800	90'100	Höherer Anteil Logopädie, mehr Schulassistentinnen ISR, mehr Logopädie ISR
3020.01	Vikariate und Hilfskräfte	41'300	51'500	-10'200	Es wird mit weniger Kurzvikariaten gerechnet, ebenso findet kein Schwimmunterricht statt und es wird nur mit 1 Gymnastikvorbereitungskurs gerechnet.
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	48'600	60'000	-11'400	Neuer Krankentaggeldvertrag mit tieferen Prämien ab 2026.
3104.00	Lehrmittel	143'500	168'300	-24'800	Reduktion der Lehrmittelkosten, die Pauschale pro Kopf wird tiefer angenommen.
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'100	7'000	15'100	2026 ist ein Ersatz von Nähmaschinen geplant.
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000	14'000	-11'000	2026 sind drei Beamer durch Monitore ersetzt worden. Diese Kosten fallen 2025 wieder weg.
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	41'800	8'500	33'300	Ein Schulzimmer wird neu ausgerüstet (Lehrerpult, Rollkorpus etc. CHF 15'000.-), im Herrenhaus fallen Neueinrichtungen für die Logopädie an (CHF 20'000.-).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'100	53'300	-20'200	Kosten für Schule "Zentrum für Gehör und Sprachen" sind neu in Konto 3611 enthalten.



3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	103'800	77'600	26'200	Alle 6. und 5. Klassen planen 2026 ein Klassenlager, da 2025 nur 1 Klassenlager durchgeführt werden konnte und nach der Umstellung von 2 Jahresrhythmus im 2026 ausnahmsweise soviel Lager geplant sind.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'568'400	3'704'800	-136'400	Anhand der zum Budgetzeitpunkt vorliegenden Anstellungen kommen die kantonalen Lehrpersonalkosten tiefer zu liegen (3,7%).
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	5'000	25'000	-20'000	Zwei ISR-Fälle für welche kleine Beträge rückforderbar sind.
2130	Sekundarstufe				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	151'300	133'200	18'100	Mehr Schulassistenzen (inkl. ISR-Personal).
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	30'000	16'200	13'800	Installation von "Lernwaben" eingeplant.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'400	48'300	-16'900	Die Kosten für den IT-Support im technischen Bereich (Externe gem. SPB 2021-656) werden zurückgefahren (TICTS).
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	131'400	88'300	43'100	Durchführung von Klassenlager für fünf Klassen.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	75'200	126'800	-51'600	Weil höhere ICT-Investitionen nach vier Jahren abgeschrieben sind, verringern sich die Abschreibungen.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'405'200	2'233'000	172'200	Anhand der zum Budgetzeitpunkt vorliegenden Anstellungen kommen die kantonalen Lehrpersonalkosten höher zu liegen (7.7%).
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	218'400	125'600	92'800	Voraussichtlich fünf Schüler mehr im Gymnasium.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	88'200	67'200	21'000	Kosten für Vorkurse in deutscher Sprache. Hier fallen 2026 neu fünf Schülerinnen und Schüler unter dieses Profil, somit ein Kinde mehr als im Vorjahr.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		10'200	-10'200	Keine Kinder mehr an der Talentschule.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	19'900	8'900	11'000	Mehr Klassenlager bedeutet auch mehr Elternbeiträge.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	32'000	44'000	-12'000	Noch zwei Jugendliche, die als ISR-Fälle beim Kanton Kostenbeiträge erhalten.

2140	Musikschulen				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	262'600	275'300	-12'700	Kosten an die Musikschule leicht tiefer, hängt immer von der angemeldeten Anzahl Kinder ab, die ein Instrument erlernen möchten.
2170	Schulliegenschaften				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	489'100	511'700	-22'600	Es fanden nur geringfügige Anpassung am Stellenplan statt. Nach Wechsel bei den Schulhauswarten wurde bei den Neuanstellungen ein Anteil auf die Wartung des Gemeindehauses und Umgebung gebucht.
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	145'000	175'000	-30'000	Da bei den festangestellten Hausabwarten mehr Stellenprozente zur Verfügung stehen, soll bei den Stundenlöhnern eine Einsparung möglich werden.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'700	65'400	-14'700	Weniger Personalkosten und jüngeres Personal hat tiefere Pensionskassenbeiträge der Arbeitgeberin zur Folge.
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000	45'000	-43'000	2025 war ein Ersatz der Bühnentechnik MZH geplant. Diese Kosten fallen 2026 wieder weg.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000	47'500	-27'500	2025 ist die Digitalisierung von Gebäudeplänen enthalten. Diese Kosten fallen 2026 wieder weg, da sie einmalig waren.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000		20'000	Projektierungskosten für Bauten und Anpassungen. War 2025 in Konto 3132.00 budgetiert.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		10'000	-10'000	Projektierungskosten für Bauten und Anpassungen. Wird 2026 neu in Konto 3131.00 budgetiert.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	14'400		14'400	Kostenanteil Flex Cloud-Nutzung für Hauswartungen. Erstmalige Budgetierung 2026.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	571'500	603'000	-31'500	Die aktuell geplanten Unterhaltsarbeiten liegen tiefer als 2025.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	15'200		15'200	Nach der Sanierung der Sportplätze 2025, fallen neue Abschreibungen für Tiefbauten an.

3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	513'500	578'800	-65'300	Weil ältere Investitionen wegfallen und weniger neue hinzukommen, sinken bei den Hochbauten die Abschreibungen.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	60'500	39'600	20'900	Die Abschreibungen für das Mobiliar des Modulbaus und die Spielplätze wurde 2025 zu tief eingetragen.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	31'100	68'700	-37'600	Nachdem das Herrenhaus für die Logopädie genutzt wird, fallen keine Mietzinseinnahmen aus den Wohnungen mehr an. Zudem wird die Abwartwohnung Ebni durch die Schule genutzt. Es verbleiben die Wohnung Kiga Aesch und der Pachtzins für die Heizräume im Schulhaus Ebni.
2171	Nahwärmeheizung Schulhaus Ebni Gesamter Nahwärmebereich			-	Der gesamte Nahwärmebereich wurde per 1.1.2025 an den Energieverbund Neftenbach AG übertragen.
2180	Tagesbetreuung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	154'700	203'800	-49'100	Aufgrund sinkender Betreuungseinnahmen müssen die Lohnkosten gesenkt werden.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	238'500	296'500	-58'000	Weniger Anmeldungen von Kindern zur Mittagsbetreuung bedeuten weniger Einnahmen.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	10'000		10'000	Verpflegungskosten von Mitarbeitenden werden intern verbucht und ausgewiesen. Diese Buchung wurde immer gemacht im 2025 jedoch nicht budgetiert.
2191	Schulverwaltung				
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	20'400	3'500	16'900	Lizenzen Scholaris bis anhin unter Konto 2191.3158.00 gebucht, Lizenzen Escola bis anhin unter 2120.3118.00 gebucht. Die Lizenzkosten wurden nun zusammengeführt.

2192	Volksschule Sonstiges				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	276'600	264'300	12'300	Der Beschäftigungsgrad der Schulpsychologin wurde erhöht.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	164'500	152'200	12'300	Anstieg der Kosten für Schülertransporte Regelschule.
2200	Sonderschulen				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	110'200	54'000	56'200	Anstieg der Kosten für Schülertransporte in der Sonderschule. Einzelne Schulen sind weiter entfernt, Kinder sind jünger und können noch nicht mit dem öV zur Schule.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	611'100	548'900	62'200	Für 2026 wird mit einem Kind mehr gerechnet (Pauschale pro Sonderschulkind).
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	59'400	91'000	-31'600	Wegfall von Kosten für die Beschulung eines Kindes in der Stiftung "Märtplatz".

## 3

Kultur, Sport und Freizeit

Geprägt von:

*Abschreibungen des neuen Kunstrasenplatz im Fussball wird den Sportbereich belasten.*

Konto		Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
3110	Museen und bildende Kunst				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000	20'000	-15'000	2025 waren Unterhaltsarbeiten am Kellerabgang eingeplant. Diese Kosten fallen 2026 wieder weg.
3410	Sport				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	53'300	65'000	-11'700	Wegfall von Leuchtenersatz und Servicearbeiten, dafür höhere Reinigungskosten von externer Firma.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	111'100	3'400	107'700	Durch den Neubau eines Kunstrasenplatzes entstehen zusätzliche Abschreibungen.

3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	52'700	69'300	-16'600	2025 ist ein Beitrag für das Regional Turnfest enthalten. Diese Kosten entfallen 2026 wieder.
3415	Schwimmbad				
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'600	5'000	14'600	Es ist geplant eine neue Beschallungsanlage für das Schwimmbadareal zu beschaffen (CHF 15'000.-).
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	35'000	7'000	28'000	Im Planschbecken muss die Folie saniert werden.
3420	Freizeit				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'000	20'200	11'800	Beim alten Schulhaus Hünikon müssen die Fenster neu gemalt und die Fensterläden saniert werden. Im Gegenzug fällt der Unterhalt im Chräen kleiner aus als im Vorjahr.

## 4

## Gesundheit

## Geprägt durch:

*Kostenanstieg in der Pflegefinanzierung. Im Spitexbereich soll durch den Anschluss an die Spitex Regio Seuzach eine Entlastung erfolgen.*

Konto		Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime				
3632.40	Beiträge an Gemeinden und ZV Langzeitpflege	720'000	564'000	156'000	In diesem Konto werden Pflegefinanzierungskosten für Bewohner des Altersheims Seuzach verbucht. Aktuell müssen zwischen CHF 50'000.- und CHF 70'000.- pro Monat bezahlt werden.
3632.45	Beiträge an Gemeinden der Akut- und Übergangspflege mit Vertrag	87'000	75'000	12'000	Die Aufenthalte an einzelnen Tagen hat zugenommen. Medizinische Teilbetreuung und Entlastungsmassnahmen für pflegende Angehörige.
3632.46	Beiträge an Gemeinden und ZV Langzeitpflege ohne Vertrag	180'000	144'000	36'000	Das aktuelle Jahr entwickelt sich Kostenintensiver, weshalb für 2026 mit monatlichen Kosten von CHF 15'000.- gerechnet wird.

3635.46	Beiträge private Unternehmungen Langzeitpflege ohne Auftrag	540'000	680'000	-140'000	Gegenüber dem Jahr 2024 sind die Pflegefinanzierungskosten an Personen in Privaten Pflegeheimen gesunken und liegen im Budgetzeitpunkt bei CHF 45'000.-/Monat.
4210	Ambulante Krankenpflege				
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen		125'700	-125'700	Der Zweckverband Spitex NPD rechnete mit einem Aufwandüberschuss im 2025. Der Zweckverband ist zwischenzeitlich aufgelöst und der Anschluss an die Spitex Regio Seuzach erfolgt. Hier wird nicht mit einem Aufwandüberschuss gerechnet (siehe 4614.00).
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	14'400		14'400	Das Budget der Spitex Regio Seuzach rechnet mit einem leichten Ertragsüberschuss zu Gunsten der Gemeinde Neftenbach.
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)				
3634.50	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Spitex)	440'000	420'000	20'000	Im Juli 2025 betrugen die monatlichen Kosten ca. CHF 37'000.-, weshalb die erwarteten Aufwendungen erhöht wurden für 2026.
4220	Rettungsdienste				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	14'700	3'000	11'700	Nachdem die IG Rettungsdienst in den Vorjahren keine Beiträge beziehen musste, rechnet er für 2026 mit CHF 2.-/Einwohner.

## 5

## Soziale Sicherheit

**Geprägt durch:**

*Es wird weiterhin mit tiefen Unterstützungskosten in der wirtschaftlichen Hilfe gerechnet. Ausserordentliche Einnahmen wie 2024 sind keine eingerechnet. Die steigenden Ausgaben im Bereich der Ergänzungsleistungen werden teilweise durch Staatsbeiträge aufgefangen. Die Kostenentwicklung im Asylbereich hängt davon ab, ob diese Personen eine Erwerbstätigkeit ausüben können.*

Konto		Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
5120	Prämienverbilligungen				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	230'000	210'000	20'000	Der Bereich der Prämienverbilligung gleicht grundsätzlich auf "null" aus. Einzelne Posten wurden den aktuellen Kostenentwicklungen 2025 angepasst.
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP u	70'000	90'000	-20'000	Der Bereich der Prämienverbilligung gleicht grundsätzlich auf "null" aus. Einzelne Posten wurden den aktuellen Kostenentwicklungen 2025 angepasst.
5220	Ergänzungsleistungen IV				
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'000'000	880'000	120'000	In den ersten zwei Quartalen 2025 wurden bereits über CHF 512'000.- EL-Zahlungen geleistet. Davon zwei Nachzahlungen. Die Schätzung der Renten wird daher auf CHF 1 Mio. für 2026 erhöht.
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	80'000	140'000	-60'000	Aktuell sinken die EL-Beiträge für Krankheits- und Behinderungskosten, was in das Budget eingeflossen ist.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	735'000	693'000	42'000	Entsprechende der Nettokostensteigerung erhöht sich auch der 70% Beitrag vom Kanton Zürich.
5320	Ergänzungsleistungen AHV				
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'000'000	1'148'000	-148'000	Die Ergänzungsleistungen zur AHV pendeln sich derzeit bei einer Million ein.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	721'000	824'600	-103'600	Der Kantonsbeitrag an den Ergänzungsleistungen zur AHV reduziert sich entsprechend den tieferen Kosten.
5440	Jugendschutz				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	904'300	870'900	33'400	Gemäss Kinder- und Jugendheimgesetz leisten die Gemeinden einen pauschalen Beitrag pro Einwohner. Das Gemeindeamt empfiehlt hierfür CHF 110.-/EW. Weil im Abschluss 2024 die Pauschale bereits bei CHF 112.41 lag, wurden für 2026 CHF 115.-/EW angenommen.

5450	Leistungen an Familien				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	48'200	74'800	-26'600	Die Kita-Subventionen an Familien sind rückläufig, es treffen weniger Anträge bei der Gemeinde ein.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'200	-10'200	Für 2026 werden keine Subventionen durch den Kanton erwartet.
5710	Beihilfen / Zuschüsse				
3637.24	Beihilfen	95'000	70'000	25'000	Die Tendenz der Beihilfen ist steigend, das Budget 2025 wurde zu tief angesetzt.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	74'900	51'800	23'100	Höhere Kosten und tiefere Einnahmen führen zu einer grösseren Beteiligung seitens des Kantons an den Beihilfen.
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		10'000	-10'000	Es wird nicht mit Rückerstattungen von Beihilfen aus zu Unrecht bezogenen Leistungen gerechnet.
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	450'000	720'000	-270'000	Die Zahlungen an Schweizer Sozialhilfebezüger liegt weiterhin tief. Im Abschluss 2024 bei CHF 487'609.- und auch im Rechnungsjahr 2025 zeichnen sich tiefe Ausgaben ab, weshalb das Budget 2026 unter diesen Vorzeichen optimistisch veranschlagt wurde (weniger Personen)
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	30'000	60'000	-30'000	Anpassung an die aktuellen Kosten und unterstützten Personen.
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	230'000	240'000	-10'000	Leichte Anpassung gemäss den aktuellen Zahlen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	7'600	17'600	-10'000	Durch tiefere Kosten verringert sich der Staatsbeitrag von 4% auf dem Nettoaufwand.
4631.35	Kostenerstattungen Kanton für Ausländer mit Kostenersatz	180'000	200'000	-20'000	Anpassung an die aktuellen Einnahmen von unterstützten Personen.



4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	200'000	300'000	-100'000	Im Jahr 2024 erfolgten ausserordentliche Rückerstattungen, der Betrag wurde 2025 voraussichtlich zu optimistisch angenommen (Stand Juli 2025: CHF 80'800.-). Daher wurde für 2026 eine weitere Einnahmensenkung budgetiert.
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	50'000	40'000	10'000	Anpassung an die aktuellen Einnahmen von unterstützten Personen.
5730	Asylwesen				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	394'200	324'000	70'200	Die Budgetierung ist aufgrund der aktuellen angemieteten Objekte und unter Annahme der Anmietung drei neuer Objekte für Schutzstatus S erfolgt.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	390'000	402'000	-12'000	Die Unterstützungsbeiträge an Asylsuchende schwankt je nachdem in welchem Umfang einer Erwerbstätigkeit nachgegangen wird und Beiträge reduziert werden müssen.
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	130'000		130'000	Wenn in angemieteten Objekten Familienmitglieder wohnen, welche nicht mehr unterstützt werden, haben diese einen anteiligen Mietzins zu zahlen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	580'400	602'300	-21'900	Für die Unterbringung von Asylsuchenden leistet der Kanton einen Pauschalbeitrag pro Kopf und Nacht, wobei Erwerbseinkünfte der Asylsuchenden berücksichtigt werden.
5790	Fürsorge, übriges				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'300	6'400	11'900	Weiterbildungskosten leitendes Personal nach Reorganisation.
4260.30	Übernahme Überhang-Integrationskosten ab 2022 für Flüchtlinge mit 100% Kostenersatz		20'000	-20'000	Es wird nicht mit weiteren Staatsbeiträgen gerechnet. Die Kosten von Sprachkursen werden über Konto 5790.4631.00 zurückerstattet.

## 6

## Verkehr und Nachrichtenübermittlung

## Geprägt durch:

*Reorganisation im Werkhof mit der Anstellung eines Werkhofleiters. Im Weiteren rechnet der ZVV mit höheren Gemeindebeiträgen.*

Konto		Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
6150	Gemeindestrassen				
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'400	44'800	-24'400	Wegfall Ersatzanschaffung Anhänger und Gebläse von 2025.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	105'000	85'000	20'000	Das Budget wurde angepasst, Strom- und Abwasserkosten sind zwischenzeitlich angehoben worden.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	43'000	12'000	31'000	2026 ist eine Strassenzustandserfassung mit einer externen Firma eingeplant.
3141.03	Strassenbeleuchtung	10'000	33'000	-23'000	Aufgrund der laufenden Umstellung der Strassenbeleuchtung auf LED-Technik wird mit weniger Unterhalt gerechnet.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'100		23'100	Beim Salzsilo im Werkhof muss der Wetterschutz der Silofassade erneuert werden.
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Wege VV	429'900	360'200	69'700	Aufgrund abgeschlossener Investitionsprojekte steigen die Abschreibungen an.
6190	Strassen, übriges				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	64'800	18'300	46'500	Im September 2025 wurde der Stellenplan um einen Werkhofleiter erweitert. Seine Lohnkosten werden auf verschiedene Hauptfunktionen budgetiert. Eine detailliert Verteilung erfolgt Ende Jahr, was eine interne Gutschrift zur Folge hat (siehe Konto 6190.4910.00).

3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'400	55'700	-12'300	Im Jahr 2025 wurde der Theorieraum im Werkgebäude zu Büros umgenutzt. Diese baulichen Kosten fallen 2026 wieder weg.
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	22'000		22'000	Weil der Werkhofleiter in verschiedenen Bereichen arbeitet, aber erst Ende Jahr nachvollziehbar ist wo das war, werden diese Kosten über eine interne Gutschrift umgebucht.
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000		20'000	Für 2026 ist eine Variantenstudie für eine Bushaltestelle "Pöschchenriet" unter Beizug externer Beratung eingeplant.
6220	Regionalverkehr				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		10'000	-10'000	Für 2025 war ein Beitrag von CHF 10'000.- an die Gemeinde Pfungen eingeplant für eine Bushaltestelle am Bahnhof Pfungen-Neftenbach. Dieser Betrag fällt 2026 weg.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	286'500	240'400	46'100	Gemäss Budgetinformationen des ZVV, rechnet dieser mit höheren Kosten für 2026. Begründet werden diese mit der Entwicklung der Verkehrserlöse, Treibstoff- und Energiepreise sowie der Teuerung.

## 7

## Umweltschutz und Raumordnung

## Geprägt durch:

*Durch die Anstellung eines Werkhofleiters sind die Arbeitsbereiche neu aufgeteilt worden, das zu Lohnverschiebungen führt. Allgemein sind weniger Unterhaltsarbeiten eingeplant als in anderen Jahren.*

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
-------	-------------	-------------	-----------	------------

7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	150'700	242'700	-92'000	Mit Ausnahme der neuen Stelle des Werkhofleiters haben sich keine Stellenplananpassungen in den Werken ergeben. Die Kosten werden jedoch nach neuem Schlüssel verteilt, was im Wasserwerk zu tieferen Lohnaufwendungen führt (siehe auch F7410 und F7500).
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	51'600	32'900	18'700	Zwar werden weniger Wasserzähler ersetzt, dafür soll 2026 ein Zapfwellengenerator angeschafft werden. Zudem sind CHF 15'000.- für ein Wasserzähler zum Reservoir Kehlhof eingeplant.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	116'500	90'500	26'000	Die Mehrkosten basieren auf den Kosten einer Vorstudie zur Quellwassernutzung Rosacher.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	107'700	234'200	-126'500	2026 sind keine kleineren Wasserleitungsreparaturen eingeplant (< CHF 50'000.-). Alle notwendigen Projekte sind in der Investitionsrechnung zu finden.
3143.01	Leitungsbrüche	40'000	25'000	15'000	Die Kosten für Leitungsbrüche schwanken je nach Winter zwischen CHF 10'000.- bis CHF 80'000.-. Es wurde ein Mittelwert angenommen.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	63'500	16'700	46'800	Unter anderem aufgrund der Fertigstellung des Reservoirs Oberhueb steigen die Abschreibungen an.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	120'100	9'300	110'800	Durch gesunkene Aufwendungen (massgeblich Lohnkostenverteilung), schliesst das Wasserwerk besser ab als im Vorjahr und generiert eine höhere Einlage in die Spezialfinanzierung.
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen		15'900	-15'900	Weil die Lohnkosten generell tiefer liegen, ist nicht mehr mit einer Entschädigung aus anderen Bereichen zu rechnen.
4940.00	Int. Verrechnung von kalkulat. Zinsen und Finanzaufwand	14'500	27'700	-13'200	Weil der interne Zinssatz von 1% auf 0,5% gesenkt wird, erhält das Wasserwerk eine tiefere Gutschrift auf ihren Vermögenswerten.

7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	123'600	94'400	29'200	Mit Ausnahme der neuen Stelle des Werkhofleiters haben sich keine Stellenplananpassungen in den Werken ergeben. Die Kosten werden jedoch nach neuem Schlüssel verteilt, was im Abwasser zu höheren Lohnaufwendungen führt.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	134'500	175'500	-41'000	Der Kanalisationsunterhalt wurde von CHF 70'000.- auf CHF 50'000.- reduziert. Ebenso der Posten "Leitungen spülen" gekürzt.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'200	-12'400	20'600	Infolge Leitungssanierungen fallen höhere Abschreibungen an und übersteigen die "Minusabschreibungen" aus Anschlussgebühren.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	584'900	611'900	-27'000	Gemäss Budget des Zweckverbandes ARA sinken die Beiträge für Neftenbach etwas im 2026.
4940.00	Int. Verrechnung von kalkulat. Zinsen und Finanzaufwand	11'200	22'800	-11'600	Weil der interne Zinssatz von 1% auf 0,5% gesenkt wird, erhält das Abwasserwerk eine tiefere Gutschrift auf ihren Vermögenswerten.
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	67'500	109'700	-42'200	Mit Ausnahme der neuen Stelle des Werkhofleiters haben sich keine Stellenplananpassungen in den Werken ergeben. Die Kosten werden jedoch nach neuem Schlüssel verteilt, was im Abfallbereich zu einer Entlastung führt.
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'200	5'800	23'400	Für die Sammelstelle Teggenberg soll keine Kartonpressmulde mehr angemietet werden. Es scheint wirtschaftlicher eine Kartonpressmulde anzuschaffen (CHF 26'000.-).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000		20'000	Zur Optimierung der Platzverhältnisse in der Sammelstelle Teggenberg soll ein Sammelstellenkonzept erarbeitet und Lösungen gesucht werden (Vorschriften für einzelne Fraktionen müssen eingehalten werden).

4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	50'500	63'000	-12'500	Vergütungen von Papier, Karton, Metall und Glas sind abhängig von der Nachfrage. Derzeit durch US-Politik tiefer und volatil.
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen		12'500	-12'500	Weil die Lohnkosten generell tiefer liegen, ist nicht mehr mit einer Entschädigung aus anderen Bereichen zu rechnen.
7410	Gewässerverbauungen				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	45'400		45'400	Die Lohnkosten werden nach neuem Schlüssel verteilt. Dem Bereich Gewässerverbauung soll mehr Bedeutung geschenkt werden, weshalb im Budget ein Lohnaufwand veranschlagt wird.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000	49'000	-41'000	Im Jahr 2025 war ein Gewässerunterhaltskonzept für CHF 42'000.- enthalten. Diese wurde 2026 nicht mehr budgetiert.
3142.00	Unterhalt Wasserbau	54'000	90'000	-36'000	2026 werden weniger Kosten für die Bachabsteigerung budgetiert sowie fällt der Unterhalt am Chämibach weg.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		55'800	-55'800	Für das Gewässerunterhaltskonzept werden Staatsbeiträge im Jahr 2025 erwartet. Da keine Konzept im 2026 geplant ist, sind auch keine Beiträge eingestellt.
7500	Arten- und Landschaftsschutz				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	26'500		26'500	Die Lohnkosten werden nach neuem Schlüssel verteilt. Dem Bereich Arten- und Landschaftsschutz soll mehr Bedeutung geschenkt werden, weshalb im Budget ein Lohnaufwand veranschlagt wird (Bsp. Neophytenbekämpfung).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	64'500	30'500	34'000	Nachdem mit der Überarbeitung der Natur- und Landschaftsschutzverordnung (inkl. Inventar) infolge Krankheit der beauftragen externen Beratung gestoppt werden musste, wird das Projekt 2026 wieder aufgenommen.

7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000	20'000	-13'000	Wegfall der Energieplanung von 2025.
7710	Friedhof und Bestattungen				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000	30'000	-20'000	Rückkehr zum ordentlichen Unterhalt im Friedhof nach grösserem Weg- und Platzunterhalt.
7900	Raumordnung				
3132.01	Honorare Gutachter Bauwesen	12'000		12'000	Für die Implementierung eines Mehrwertausgleiches in der Bauordnung wird externe Unterstützung eingekauft.

## 8

## Volkswirtschaft

## Geprägt durch:

*Die Auslagerung des Nahwärmeverbundes an den Energieverbund Neftenbach AG hat zur Folge, dass einige Posten im Forstbereich anders kontiert werden müssen. Der Bereich ist ansonsten mehrheitlich unverändert.*

Konto		Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
8200	Forstwirtschaft				
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Forst Wildschutz/Pflanzen	35'000	45'000	-10'000	Es wird angenommen, dass weniger Wildschutzmaterial von Privaten nachgefragt wird, daher wird weniger eingekauft.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'500	22'000	-16'500	Wegfall der Unterhaltskosten von Vorplatz und Schnitzelplatz.
4250.11	Verkauf Stammholz (nicht optiert)	75'000	50'000	25'000	Die Holzverkäufe werden wieder positiv eingeschätzt und erhöht. 2024 lagen diese bei CHF 80'600.-.
4250.14	Verkauf Hackholz (nicht optiert)	60'000	45'000	15'000	Die Hackholzverkäufe werden wieder positiv eingeschätzt und erhöht.

4260.01	Kostenbeteiligung Forst Wildschutzmaterial (steuerbar)	18'000	30'000	-12'000	Es wird angenommen, dass weniger Wildschutzmaterial von Privaten nachgefragt wird, daher sinken die Einnahmen.
8204	Forstlicher Nebenbetriebe				
3101.11	Holzeinkauf Stammholz (Fremdwälder)	270'000	300'000	-30'000	Die Holzeinkäufe aus Fremdwäldern hängt von den Eigentümer ab und sind vom Förster abgeschätzt worden.
3130.14	DL Dritter Forst Hackholz	110'000	45'000	65'000	Weil die Schnitzellieferung seit 2025 nicht mehr an die eigene Liegenschaftenabteilung sondern an den Energieverbund Neftenbach AG geht, werden auch die Aufwendungen auf ein anderes Konto gebucht.
3130.15	DL Dritter Forst Hackholz (Eigenbedarf)		55'000	-55'000	Weil die Schnitzellieferung seit 2025 nicht mehr an die eigene Liegenschaftenabteilung sondern an den Energieverbund Neftenbach AG geht, werden auch die Aufwendungen auf ein anderes Konto gebucht.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	365'000	350'000	15'000	Der Forstbetrieb Neftenbach unterhält Beförsterungsverträge mit anderen Gemeinden und leistet auch verrechenbare Arbeiten an Private. Die Leistungen an Private Waldbesitzer wird für 2026 etwas höher eingeschätzt.
4250.15	Verkauf Hackholz (Eigenverbrauch)		130'000	-130'000	Weil die Schnitzellieferung seit 2025 nicht mehr an die eigene Liegenschaftenabteilung sondern an den Energieverbund Neftenbach AG geht, werden auch die Erträge auf ein anderes Konto gebucht.
4250.21	Verkauf Stammholz (steuerbar)	300'000	330'000	-30'000	Die Holzverkäufe aus Fremdwäldern hängt von den Eigentümer ab und sind vom Förster abgeschätzt worden.
4250.22	Verkauf Brennholz (steuerbar)	30'000	50'000	-20'000	Der Erlös für Brennholz wurde dem Abschluss 2024 angeglichen.
4250.24	Verkauf Hackholz (steuerbar)	251'000	106'000	145'000	Weil die Schnitzellieferung seit 2025 nicht mehr an die eigene Liegenschaftenabteilung sondern an den Energieverbund Neftenbach AG geht, werden auch die Erträge auf ein anderes Konto gebucht.



## 9

## Finanzen und Steuern

**Geprägt durch:**

*Die Steuererträge werden aufgrund der immer besseren Abschlüsse als nachhaltig bewertet und auch im Budget 2026 erhöht. Allerdings reduzieren sich die Einnahmen durch eine geplante Steuerfussenkung von 4%. Auch der interne Zinssatz wird von 1% auf 0,5% gesenkt.*

Konto		Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr	14'896'000	14'994'000	-98'000	Die Erträge aus den Einkommen 2026 wird positiv eingeschätzt und der 100% Steuerertrag um eine halbe Million erhöht. Durch eine Senkung des Steuersatzes von 102% auf 98% liegen die Einnahmen unter dem Vorjahresbudget.
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre	1'836'000	1'575'000	261'000	Weil die Einkommen stetig gewachsen sind und die Akontorechnungen meist auf Vorjahren basieren, erfolgen jeweils Nachbezüge. Diese haben in den vergangenen Jahren überrascht, weshalb 2026 eine Erhöhung der Schätzung erfolgt.
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen	30'000	40'000	-10'000	Bei den Nachsteuern kommt es auf die Anzahl festgestellter Vergehen an. Diese lagen 2024 nahe bei "null", weshalb der Budgetbetrag reduziert wurde.
4000.40	Aktive Steueraussch. Einkommenssteuern nat. Personen	200'000	250'000	-50'000	Bei den Steuerausscheidungen hängen die Einnahmen von den durch das kantonale Steueramt eingeschätzten Fälle ab. In den vergangenen Jahren lagen die Einnahmen um CHF 200'000.-.

4000.50	Passive Steueraussch. Einkommenssteuern nat. Personen	-500'000	-580'000	80'000	Die passiven Steuerausscheidungen schwanken stark, da Einzelfälle einen grossen Einfluss haben auf die Einnahmen. Es wird damit gerechnet, dass einige Fälle 2025 abgerechnet werden und sich die Ablieferungen wieder auf einen Durchschnittswert reduzieren.
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr	2'800'000	2'754'000	46'000	Die Vermögenssteuern erweisen sich als stabil. Zwar findet 2026 eine Liegenschaftenneubewertung statt, es wird aber nicht damit gerechnet, dass viele Personen diese Werte bereits bei den Akontorechnungen 2026 einfließen lassen werden.
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre	400'000	315'000	85'000	Die Vermögenssteuern erweisen sich als stabil, Schwankungen werden durch Einzelfälle verursacht. Für 2026 wird ein optimistischer runder, Wert von CHF 400'000.- eingesetzt.
4001.40	Aktive Steueraussch. Vermögenssteuern nat. Personen	50'000	40'000	10'000	Die Einnahmen liegen im Bereich der Vorjahre.
4001.50	Passive Steueraussch. Vermögenssteuern nat. Personen	-250'000	-350'000	100'000	Im Mehrjahresvergleich sind die Budgetzahlen 2025 eher zu negativ. Es wird eine Senkung (Verbesserung) der Ablieferung an andere Gemeinden erwartet.
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr	1'900'000	1'734'000	166'000	Allen widrigen Umständen zum Trotz haben die Gewinnsteuern juristischer Personen über die letzten Jahren stetig zugenommen. Daher wird auch bei der aktuellen US Zoll-Politik nicht übereilt negativ budgetiert, sondern die Tendenz der höheren Einnahmen fortgeschrieben.
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre	200'000	210'000	-10'000	Schwer vorherzusagen. Es wurde ein runder Wert im zu erwartenden Rahmen budgetiert (lag 2024 im "Minus").
4010.40	Aktive Steueraussch. Gewinnsteuern jur. Personen	200'000	210'000	-10'000	Für die aktive Steuerausscheidung wird ein Mittelwert angenommen. Es handelt sich um ältere Jahre, daher hat die US Zoll-Politik hier keinen Einfluss.

## 9101 Sondersteuern

4022.00	Grundstückgewinnsteuern	2'500'000	2'200'000	300'000	Nach wie vor wird mit Liegenschaften gehandelt im gewohnten Rahmen. Bei Verkäufen wird regelmässig Gewinn erwirtschaftet. Aufgrund der hängigen Fälle und Anfragen von Liegenschafteneigentümern, werden die Grundsteuern für das Jahr 2026 positiv budgetiert.
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	1'851'000	2'341'000	-490'000	Anhand der budgetierten Steuererträge liegt der 100%ige Steuerertrag pro Kopf bei CHF 3'838.- was eine Reduktion des Ressourcenausgleiches nach sich ziehen wird.
9610	Zinsen				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'000	12'000	-11'000	Es ist geplant, 2026 das letzte Darlehen zurück zu zahlen, weshalb nur noch für einen Monat Zinsen bezahlt werden müssen.
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	40'000	70'000	-30'000	Es wurde damit gerechnet, dass aufgrund des Zinsumfeldes mehr zu verzinsende Gelder eintreffen werden. Dieses Szenario traf nicht ein. Die Vergütungszinsen werden reduziert.
3940.00	Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	29'900	59'400	-29'500	Weil der interne Zinssatz von 1% auf 0,5% gesenkt wird, muss der Steuerbereich weniger an die Spezialfinanzierten Betriebe zahlen.
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	60'000	80'000	-20'000	Weil die Zinserträge auf Steuerforderungen zuletzt 2024 bei CHF 58'600.- lagen, wurde der Betrag angepasst.
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	10'000	40'000	-30'000	Das Zinsniveau ist tief, es kann keine Rendite mehr mit Festgeldanlagen erwirtschaftet werden.
4940.00	Int. Verrechnung von kalkulat. Zinsen und Finanzaufwand	91'900	190'800	-98'900	Weil der interne Zinssatz von 1% auf 0,5% gesenkt wird, werden auch die Vermögenswerte im Steuerbereich tiefer verzinst.
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				

3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	79'600	53'400	26'200	Es fanden nur geringfügige Anpassung am Stellenplan statt. Nach Wechsel bei den Schulhauswarten wurde bei den Neuanstellungen ein Anteil auf die Wartung der Liegenschaften im Finanzvermögen gebucht.
3940.00	Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	67'700	135'400	-67'700	Weil der interne Zinssatz von 1% auf 0,5% gesenkt wird, sind die Liegenschaften im Finanzvermögen weniger belastet.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'607'500.00	542'500.00	2'588'800.00	606'200.00	2'374'248.28	796'073.76
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'157'100.00	172'900.00	1'112'900.00	137'900.00	1'090'518.79	204'146.05
2	Bildung	15'514'000.00	499'800.00	15'729'000.00	918'800.00	15'648'998.00	1'046'395.12
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'561'700.00	305'900.00	1'511'500.00	313'800.00	1'427'639.59	278'799.92
4	Gesundheit	2'434'000.00	64'600.00	2'471'700.00	45'600.00	2'325'780.65	62'759.69
5	Soziale Sicherheit	6'066'400.00	3'266'300.00	6'416'000.00	3'369'300.00	5'930'208.60	4'200'106.53
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'155'900.00	837'600.00	1'959'400.00	807'800.00	1'900'775.16	851'875.48
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'007'300.00	2'520'800.00	3'112'400.00	2'648'900.00	2'764'742.84	2'442'592.97
8	Volkswirtschaft	1'737'600.00	2'351'900.00	1'798'900.00	2'369'500.00	1'703'737.72	2'572'599.17
9	Finanzen und Steuern	325'800.00	27'050'600.00	437'400.00	26'816'900.00	948'246.98	28'132'458.17
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>36'567'300.00</b>	<b>37'612'900.00</b>	<b>37'138'000.00</b>	<b>38'034'700.00</b>	<b>36'114'896.61</b>	<b>40'587'806.86</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>1'045'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>896'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'472'910.25</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>		<b>37'612'900.00</b>	<b>37'612'900.00</b>	<b>38'034'700.00</b>	<b>38'034'700.00</b>	<b>40'587'806.86</b>	<b>40'587'806.86</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'607'500</b>	<b>542'500</b>	<b>2'588'800</b>	<b>606'200</b>	<b>2'374'248.28</b>	<b>796'073.76</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'065'000</b>		<b>1'982'600</b>		<b>1'578'174.52</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>369'100</b>	<b>2'800</b>	<b>344'600</b>	<b>3'100</b>	<b>341'721.78</b>	<b>3'938.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>366'300</b>		<b>341'500</b>		<b>337'783.28</b>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>88'000</b>	<b>800</b>	<b>77'300</b>	<b>1'600</b>	<b>88'806.22</b>	<b>1'282.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>87'200</b>		<b>75'700</b>		<b>87'524.22</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>88'000</b>	<b>800</b>	<b>77'300</b>	<b>1'600</b>	<b>88'806.22</b>	<b>1'282.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>87'200</b>		<b>75'700</b>		<b>87'524.22</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	26'000		25'100		25'144.05	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	2'000		2'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		1'000		1'118.77	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100		200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	100		100		76.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		179.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		500			
3099.01	Ubriger Personalaufwand Behörden	500		400		398.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	24'200		18'200		29'827.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200		2'300		4'334.50	
3130.01	Porti	16'000		14'000		14'904.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'300		12'600		12'764.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		500		57.50	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen			100			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800		800		1'282.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				800		
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>281'100</b>	<b>2'000</b>	<b>267'300</b>	<b>1'500</b>	<b>252'915.56</b>	<b>2'656.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>279'100</b>		<b>265'800</b>		<b>250'259.06</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>281'100</b>	<b>2'000</b>	<b>267'300</b>	<b>1'500</b>	<b>252'915.56</b>	<b>2'656.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>279'100</b>		<b>265'800</b>		<b>250'259.06</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	193'300		193'200		193'294.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000		12'000		11'202.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'000		16'100		19'483.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	4'000		4'000		2'653.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		2'000		1'810.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500		3'200		3'200.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'200		500		250.00	
3099.01	Ubriger Personalaufwand Behörden	7'100		6'100		4'055.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		2'362.43	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'000		9'800		4'684.60	
3130.01	Porti	500		300		244.00	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	9'500		3'600		3'650.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		10'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		157.60	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	5'500		4'800		5'867.68	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		1'500		2'656.50
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'238'400</b>	<b>539'700</b>	<b>2'244'200</b>	<b>603'100</b>	<b>2'032'526.50</b>	<b>792'135.26</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'698'700</b>		<b>1'641'100</b>		<b>1'240'391.24</b>
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>792'200</b>	<b>268'200</b>	<b>758'200</b>	<b>270'600</b>	<b>688'576.80</b>	<b>266'802.86</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>524'000</b>		<b>487'600</b>		<b>421'773.94</b>
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>792'200</b>	<b>268'200</b>	<b>758'200</b>	<b>270'600</b>	<b>688'576.80</b>	<b>266'802.86</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>524'000</b>		<b>487'600</b>		<b>421'773.94</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	460'100		461'900		428'060.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'700		28'800		27'589.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'700		51'500		51'222.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	9'200		9'600		5'803.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'700		4'700		4'432.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'900		7'600		7'445.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500		1'500		777.00	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	100		100			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	500		500		13.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'400		6'400		6'421.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		140.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		935.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	500		500		219.86	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	68'500		58'500		50'861.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'300		6'300		5'004.11	
3130.01	Porti	10'000		10'000		9'531.95	
3130.02	Betreibungskosten	15'000		13'000		15'468.45	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	2'500		2'500		2'550.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		500			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	44'000		27'200		25'382.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		176.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'100		2'000		973.05	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'200		7'000		8'430.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000		3'000		6'977.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	21'200		17'500			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	19'000		19'000		17'774.98	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	14'600		17'600		12'384.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		1'000		290.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'000		15'000		17'570.81
4290.00	Ubrige Entgelte		200				238.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		205'000		210'000		202'078.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		45'100		43'100		45'126.05
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen		900		1'500		1'500.00
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>1'097'300</b>	<b>227'600</b>	<b>1'188'900</b>	<b>238'900</b>	<b>1'121'531.60</b>	<b>438'268.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>869'700</b>		<b>950'000</b>		<b>683'263.15</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>1'097'300</b>	<b>227'600</b>	<b>1'188'900</b>	<b>238'900</b>	<b>1'121'531.60</b>	<b>438'268.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>869'700</b>		<b>950'000</b>		<b>683'263.15</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	1'500		1'200		1'533.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	569'100		671'800		574'033.30	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-3'564.00	
3049.00	Ubrige Zulagen	300		300		217.50	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'600		42'200		35'898.75	
3050.09	Erstattungen von AHV, IV, EO ALV, Verwaltungskosten					-228.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'700		71'200		61'835.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	11'400		13'900		7'347.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'800		6'800		5'786.75	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge Familienausgleichskasse					-36.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'300		11'000		8'792.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'800		8'000		10'795.20	
3091.00	Personalwerbung	500		500		151.35	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	16'700		16'600		16'978.05	
3099.01	Ubriger Personalaufwand Behörden	400		400		350.00	
3100.00	Büromaterial	5'500		6'000		9'007.86	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'100		1'100		985.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'700		9'600		11'063.04	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600		500		821.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		6'000		2'139.75	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					167.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'800		500		48.10	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	62'700		51'600		42'937.15	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'800		15'500		11'574.30	
3130.01	Porti	17'500		17'500		19'713.80	
3130.02	Betreibungskosten	3'000		3'000		3'471.35	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	5'400		5'700		5'580.25	
3130.04	Telefon/Internet	8'900		8'900		8'864.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000		37'000		3'405.15	
3132.01	Honorare Gutachter Bauwesen	60'000		60'000		167'223.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	70'000		68'800		63'367.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'200		11'200		10'996.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'300		1'500		645.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'400		2'400		201.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		128.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'000		6'000		6'036.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	27'500		18'500		20'089.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'400		842.25	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3192.00	Abgeltung von Rechten	300		300		286.25	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		4'560.65	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	22'400					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'600		7'500		7'485.40	
4210.01	Baubewilligungsgebühren		180'000		190'000		217'551.80
4250.00	Verkäufe		100		100		376.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		45'000		45'000		217'813.10
4290.00	Ubrige Entgelte		1'000		2'000		727.55
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		1'500		1'800		1'800.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>348'900</b>	<b>43'900</b>	<b>297'100</b>	<b>93'600</b>	<b>222'418.10</b>	<b>87'063.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>305'000</b>		<b>203'500</b>		<b>135'354.15</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>348'900</b>	<b>43'900</b>	<b>297'100</b>	<b>93'600</b>	<b>222'418.10</b>	<b>87'063.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>305'000</b>		<b>203'500</b>		<b>135'354.15</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	89'400		67'700		45'084.70	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel			1'000		2'410.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700		4'300		3'046.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'600		8'400		5'581.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'800		1'400		647.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		700		486.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'100		679.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'734.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					85.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'429.01	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		9'154.35	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'800		3'500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					149.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'500		22'500		25'572.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		725.29	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	200					
3130.04	Telefon/Internet	1'600		1'600		1'540.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					3'744.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'400		2'400		2'079.35	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	37'000		7'000		1'717.93	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			25'000		434.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	83'000		77'000		40'722.16	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		1'155.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					3'992.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	400		400		380.51	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	48'900		51'500		51'461.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'000					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen	9'800		10'200		9'933.70	
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000		300		1'169.20	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	6'700		5'100		7'300.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				8'000		7'958.90
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		29'900		71'600		72'315.05
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		12'500		12'500		5'290.00
4930.00	Int. Verrechnung von Betriebskosten		1'500		1'500		1'500.00
<b>1</b>	<b>OFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>1'157'100</b>	<b>172'900</b>	<b>1'112'900</b>	<b>137'900</b>	<b>1'090'518.79</b>	<b>204'146.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>984'200</b>		<b>975'000</b>		<b>886'372.74</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>137'500</b>	<b>3'000</b>	<b>137'500</b>	<b>3'000</b>	<b>128'160.65</b>	<b>2'945.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>134'500</b>		<b>134'500</b>		<b>125'215.65</b>
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>137'500</b>	<b>3'000</b>	<b>137'500</b>	<b>3'000</b>	<b>128'160.65</b>	<b>2'945.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>134'500</b>		<b>134'500</b>		<b>125'215.65</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>137'500</b>	<b>3'000</b>	<b>137'500</b>	<b>3'000</b>	<b>128'160.65</b>	<b>2'945.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>134'500</b>		<b>134'500</b>		<b>125'215.65</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'216.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000		55'000		45'432.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	81'500		81'200		80'612.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'300		900.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'500		1'500		1'425.00
4270.00	Bussen		1'500		1'500		1'520.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
12	<b>Rechtssprechung Nettoergebnis</b>	10'000	4'000 6'000	10'000	4'000 6'000	5'686.95	3'460.00 2'226.95
120	<b>Rechtssprechung Nettoergebnis</b>	10'000	4'000 6'000	10'000	4'000 6'000	5'686.95	3'460.00 2'226.95
1200	<b>Rechtssprechung Nettoergebnis</b>	10'000	4'000 6'000	10'000	4'000 6'000	5'686.95	3'460.00 2'226.95
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	9'700		9'700		5'490.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	100		100		16.55	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	200		200		180.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'000		4'000		3'460.00
14	<b>Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis</b>	558'500	94'000 464'500	549'300	84'000 465'300	525'288.75	101'093.85 424'194.90
140	<b>Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis</b>	558'500	94'000 464'500	549'300	84'000 465'300	525'288.75	101'093.85 424'194.90
1400	<b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein) Nettoergebnis</b>	558'500	94'000 464'500	549'300	84'000 465'300	525'288.75	101'093.85 424'194.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	51'800		71'800		73'403.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000		4'300		4'404.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200		4'500		3'927.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'000		1'400		1'006.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		700		703.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		1'100		1'351.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400		1'500		10'924.35	
3130.01	Porti	500				248.00	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	100		100		100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	21'000		21'000		17'085.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'200		10'200		10'161.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400		1'400		823.55	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-30	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand					946.10	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	30'000		30'000		31'205.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	434'200		400'800		368'999.25	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		90'000		80'000		80'824.00
4250.00	Verkäufe						30.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'000		4'000		2'635.25
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						17'604.60
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>340'500</b>	<b>39'000</b>	<b>302'800</b>	<b>24'000</b>	<b>285'521.14</b>	<b>41'647.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>301'500</b>		<b>278'800</b>		<b>243'873.19</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>340'500</b>	<b>39'000</b>	<b>302'800</b>	<b>24'000</b>	<b>285'521.14</b>	<b>41'647.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>301'500</b>		<b>278'800</b>		<b>243'873.19</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>340'500</b>	<b>39'000</b>	<b>302'800</b>	<b>24'000</b>	<b>285'521.14</b>	<b>41'647.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>301'500</b>		<b>278'800</b>		<b>243'873.19</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	3'600		2'900			
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	52'900		48'900		54'265.05	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	101'800		101'800		122'406.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500		2'000		2'554.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	300		300		166.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		407.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'400		7'800			
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	10'700		10'700		6'819.25	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		2'085.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'100		9'100		10'963.78	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		150.00	
3106.00	Medizinisches Material	600		600		173.90	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'300		33'200		8'357.87	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'200		4'700		5'473.83	
3113.00	Anschaffung Hardware					656.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'400		5'400		3'065.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Porti	100		100		73.10	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	2'000		2'000		2'475.60	
3130.04	Telefon/Internet	2'400		2'000		1'346.44	
3132.01	Honorare Gutachter Bauwesen	47'200		2'500			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	100				135.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'500		7'800		6'767.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	400		400			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000		688.05	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'600		17'200		20'042.62	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	200		200		205.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'500		4'500		4'315.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'300		6'000		3'002.75	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager					693.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'900		13'500		7'130.00	
3930.00	Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	16'700		14'400		21'100.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				3'500		1'400.00
4210.01	Baubewilligungsgebühren		18'500				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		20'000		40'247.95
4930.00	Int. Verrechnung von Betriebskosten		500		500		
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>108'500</b>	<b>32'900</b>	<b>113'300</b>	<b>22'900</b>	<b>145'861.30</b>	<b>54'999.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>75'600</b>		<b>90'400</b>		<b>90'862.05</b>
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>6'000</b>		<b>6'900</b>		<b>8'001.60</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'000</b>		<b>6'900</b>		<b>8'001.60</b>
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>6'000</b>		<b>6'900</b>		<b>8'001.60</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'000</b>		<b>6'900</b>		<b>8'001.60</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	900		900		677.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'100		4'000		5'993.30	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'800		3'800		3'833.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'700		2'700		2'702.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	-5'200		-5'200		-5'204.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162	<b>Zivile Verteidigung</b>	104'600	32'900	106'400	22'900	137'859.70	54'999.25
	<b>Nettoergebnis</b>		71'700		83'500		82'860.45
1620	<b>Zivilschutz</b>	104'600	32'900	106'400	22'900	137'859.70	54'999.25
	<b>Nettoergebnis</b>		71'700		83'500		82'860.45
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	700		600		1'064.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		171.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		2'000		178.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	65'000		77'000		74'346.35	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					14'899.25	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	30'000		20'000		37'600.00	
3930.00	Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	7'600		6'500		9'600.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						14'899.25
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'000		1'000		600.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'900		1'900		1'900.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		30'000		20'000		37'600.00
2	<b>BILDUNG</b>	15'514'000	499'800	15'729'000	918'800	15'648'998.00	1'046'395.12
	<b>Nettoergebnis</b>		15'014'200		14'810'200		14'602'602.88
21	<b>Obligatorische Schule</b>	14'679'700	483'000	14'962'200	900'500	14'824'159.35	1'035'710.12
	<b>Nettoergebnis</b>		14'196'700		14'061'700		13'788'449.23
211	<b>Primarstufe 1-2 (Kindergarten)</b>	1'270'800	27'000	1'244'700	8'000	1'203'745.87	24'185.00
	<b>Nettoergebnis</b>		1'243'800		1'236'700		1'179'560.87
2110	<b>Kindergarten</b>	1'270'800	27'000	1'244'700	8'000	1'203'745.87	24'185.00
	<b>Nettoergebnis</b>		1'243'800		1'236'700		1'179'560.87
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	253'100		228'700		168'877.70	
3020.01	Vikariate und Hilfskräfte	28'200		23'300		25'570.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'800		16'000		12'231.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'400		17'700		19'420.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	3'800		5'000		2'449.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900		2'700		1'952.70	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'800		15'700		16'492.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'900		3'200		2'362.50	
3091.00	Personalwerbung	200		500		64.09	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	600		400		240.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		800		445.62	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		200			
3104.00	Lehrmittel	20'700		20'700		19'493.15	
3106.00	Medizinisches Material	300		300		87.05	
3113.00	Anschaffung Hardware					296.70	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	900		1'500		413.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500				6'912.82	
3130.04	Telefon/Internet	3'000		5'700		5'231.43	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000		5'000		7'832.71	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	700		700		660.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'900		2'900		2'918.75	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	4'000		4'100		2'368.24	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	400		400		450.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	874'800		888'200		906'974.36	
4250.00	Verkäufe						500.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		27'000		8'000		23'685.00
<b>212</b>	<b>Primarstufe 3-8</b>	<b>4'913'700</b>	<b>21'900</b>	<b>4'982'400</b>	<b>30'200</b>	<b>4'903'874.10</b>	<b>74'508.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'891'800</b>		<b>4'952'200</b>		<b>4'829'365.25</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>4'913'700</b>	<b>21'900</b>	<b>4'982'400</b>	<b>30'200</b>	<b>4'903'874.10</b>	<b>74'508.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'891'800</b>		<b>4'952'200</b>		<b>4'829'365.25</b>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	617'900		527'800		541'216.25	
3020.01	Vikariate und Hilfskräfte	41'300		51'500		43'184.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'600		36'300		36'842.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'800		61'100		58'195.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	12'000		11'000		7'505.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'200		6'100		5'882.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	48'600		60'000		63'650.15	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'000		21'600		19'276.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals Gruppe	17'300		17'500		14'856.10	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'500		663.10	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	2'500		2'500		2'260.41	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					123.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					771.30	
3104.00	Lehrmittel	143'500		168'300		146'451.62	
3104.01	Lehrmittel Handarbeit	32'000		32'600		31'754.69	
3106.00	Medizinisches Material	1'000		900		1'514.10	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'100		7'000		5'090.75	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000		14'000		22'458.70	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	25'000		30'000		21'621.14	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	41'800		8'500		38'849.88	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'100		53'300		27'010.24	
3130.04	Telefon/Internet	7'900		12'400		12'507.92	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'200		21'300		8'808.60	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		4'000		2'107.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'500		8'200		2'929.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	13'600		13'400		12'901.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	21'000		23'000		25'499.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		306.88	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	103'800		77'600		68'119.30	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	4'000		2'000		1'579.05	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'568'400		3'704'800		3'678'159.57	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		3'600		1'778.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000				
4250.00	Verkäufe						3'627.90
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'900		5'200		24'157.95
4390.00	Ubriger Ertrag						3'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000		25'000		43'723.00
<b>213</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>3'536'200</b>	<b>64'400</b>	<b>3'267'600</b>	<b>62'500</b>	<b>3'339'679.59</b>	<b>71'053.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'471'800</b>		<b>3'205'100</b>		<b>3'268'625.99</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>3'536'200</b>	<b>64'400</b>	<b>3'267'600</b>	<b>62'500</b>	<b>3'339'679.59</b>	<b>71'053.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'471'800</b>		<b>3'205'100</b>		<b>3'268'625.99</b>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	151'300		133'200		104'298.45	
3020.01	Vikariate und Hilfskräfte	51'300		50'000		42'596.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'200		11'500		8'388.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'900		16'000		11'736.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	2'300		2'000		1'273.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		1'400		1'338.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	27'500		33'000		34'960.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	17'800		19'000		16'200.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals Gruppe	6'800		5'800		5'976.25	
3091.00	Personalwerbung	200		200		250.00	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	1'100		800		578.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		667.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		500		511.00	
3104.00	Lehrmittel	139'000		141'500		113'205.80	
3104.01	Lehrmittel Handarbeit	23'000		23'000		23'047.68	
3105.00	Lebensmittel	16'800		21'000		13'917.60	
3106.00	Medizinisches Material	500		500		462.40	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500		12'500		18'036.66	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		3'000		2'088.10	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	16'700		21'800		21'246.76	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	30'000		16'200		21'602.24	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'400		48'300		56'640.03	
3130.01	Porti	200		100		367.45	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	1'200		1'200		1'558.00	
3130.04	Telefon/Internet	3'100		4'400		4'261.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'300		8'000		7'764.35	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'600		9'741.30	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		1'000		860.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	18'400		15'800		15'297.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	17'800		17'600		19'045.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		2'700		4'037.30	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	131'400		88'300		137'228.97	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	2'700		1'200		941.40	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	75'200		126'800		139'545.05	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'405'200		2'233'000		2'294'677.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					10'560.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	218'400		125'600		134'400.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	88'200		67'200		50'400.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			10'200		9'950.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen			200		20.00	
4230.00	Schulgelder		11'000		9'600		7'200.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500				750.00
4250.00	Verkäufe						746.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'900		8'900		58'133.60
4630.00	Beiträge vom Bund						4'224.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		32'000		44'000		
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>272'200</b>	<b>7'500</b>	<b>281'000</b>	<b>6'600</b>	<b>245'985.20</b>	<b>7'860.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>264'700</b>		<b>274'400</b>		<b>238'125.20</b>
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>272'200</b>	<b>7'500</b>	<b>281'000</b>	<b>6'600</b>	<b>245'985.20</b>	<b>7'860.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>264'700</b>		<b>274'400</b>		<b>238'125.20</b>
3104.00	Lehrmittel	1'200		1'200			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000		2'000		1'341.40	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	300				250.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500					
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'100		2'500		2'013.50	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	500					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	262'600		275'300		242'380.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500		6'600		4'260.00
4630.00	Beiträge vom Bund		4'000				3'600.00
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'622'500</b>	<b>113'700</b>	<b>3'128'900</b>	<b>496'700</b>	<b>3'166'183.16</b>	<b>581'196.47</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'508'800</b>		<b>2'632'200</b>		<b>2'584'986.69</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'622'500</b>	<b>113'700</b>	<b>2'798'900</b>	<b>166'700</b>	<b>2'637'220.60</b>	<b>164'328.47</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'508'800</b>		<b>2'632'200</b>		<b>2'472'892.13</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	489'100		511'700		468'334.45	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	145'000		175'000		178'365.10	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich			1'000			
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-51'140.40	
3043.00	Wohnungszulagen					8'944.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'700		43'900		36'751.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'700		65'400		109'644.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	12'700		14'400		7'451.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500		7'000		5'850.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'200		11'300		8'399.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000				160.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals Gruppe			2'500			
3091.00	Personalwerbung	500		1'000		302.70	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	1'000		1'000		577.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	95'000		95'000		77'987.77	
3106.00	Medizinisches Material	500				1'581.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	55'700		62'700		40'237.59	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'900		2'500		2'505.50	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'883.15	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					432.40	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000		45'000		10'321.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	250'200		250'000		301'984.92	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		47'500		14'748.30	
3130.04	Telefon/Internet	3'000		5'000		2'965.45	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			10'000		3'077.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	14'400					
3134.00	Sachversicherungsprämien	26'600		26'700		25'613.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'100		848.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	83'500		90'300		71'015.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	571'500		603'000		536'597.53	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'000		38'000		33'408.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	62'000		62'000		61'608.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	13'800		6'500		9'483.73	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		600		150.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	15'200				241.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	513'500		578'800		595'825.96	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	60'500		39'600		60'489.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	8'800				8'755.00	
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen					18.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	1'700		400		1'800.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'600		10'000		19'680.35
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		31'100		68'700		67'742.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		55'000		60'000		57'021.75
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		22'000		22'000		19'884.37
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen				6'000		
<b>2171</b>	<b>Nahwärmeheizung Schulhaus Ebni</b>			<b>330'000</b>	<b>330'000</b>	<b>528'962.56</b>	<b>416'868.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>112'094.56</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.					2'862.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					201.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					994.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.					43.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					32.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					44.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			156'000		248'829.75	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			13'000		18'515.29	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			6'000		7'170.77	
3130.01	Porti					458.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			12'000		18'239.87	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					552.68	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			60'900		156'095.62	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					.04	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			5'000		9'957.89	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			19'500		15'760.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			33'900		33'915.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen			6'000			
3940.00	Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			17'200		15'288.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				330'000		416'868.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung Nettoergebnis</b>	<b>386'200</b>	<b>248'500</b>	<b>443'800</b>	<b>296'500</b>	<b>446'281.25</b>	<b>276'906.20</b>
			<b>137'700</b>		<b>147'300</b>		<b>169'375.05</b>
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung Nettoergebnis</b>	<b>386'200</b>	<b>248'500</b>	<b>443'800</b>	<b>296'500</b>	<b>446'281.25</b>	<b>276'906.20</b>
			<b>137'700</b>		<b>147'300</b>		<b>169'375.05</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	154'700		203'800		161'460.75	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	88'600		96'000		134'453.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	10'000		6'000		10'570.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'200		19'000		19'953.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000		24'000		28'762.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	4'000		4'500		3'930.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		3'000		3'201.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300		5'400		5'254.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'800		5'600		3'960.00	
3091.00	Personalwerbung			200		270.25	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	200		200		197.60	
3100.00	Büromaterial	400		400		423.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		3'285.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					85.90	
3105.00	Lebensmittel	10'000		12'000		11'088.80	
3106.00	Medizinisches Material	200		300		185.30	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		604.45	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000		1'500		1'373.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000		55'000		54'370.15	
3130.01	Porti	100		100		110.40	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	200		200		120.00	
3130.04	Telefon/Internet	700		800		714.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		300			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		800		655.60	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	600		800		447.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					.05	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	500				552.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400		400		249.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		238'500		296'500		266'336.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000				10'570.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, übriges Nettoergebnis</b>	<b>1'678'100</b>	<b>1'678'100</b>	<b>1'613'800</b>	<b>1'613'800</b>	<b>1'518'410.18</b>	<b>1'518'410.18</b>
<b>2190</b>	<b>Schulleitung Nettoergebnis</b>	<b>670'800</b>	<b>670'800</b>	<b>666'300</b>	<b>666'300</b>	<b>665'112.78</b>	<b>665'112.78</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	86'600		86'600		86'577.40	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					7'734.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'600		5'600		5'943.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'600		8'600		12'491.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'700		1'700		1'295.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		948.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'300		8'200		8'576.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'200		6'600		1'048.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals Gruppe					253.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand Angestellte	3'700		3'700		3'331.45	
3100.00	Büromaterial	400		400		74.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		240.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'200					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		6'200		40'663.52	
3130.01	Porti	100				1'453.70	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	2'000		1'900			
3130.04	Telefon/Internet	1'000		1'500			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'700		7'700		9'218.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'800		4'100		3'980.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		1'000		956.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		1'729.74	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		215.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	529'600		520'000		478'379.97	
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung Nettoergebnis</b>	<b>439'200</b>	<b>439'200</b>	<b>418'300</b>	<b>418'300</b>	<b>393'395.00</b>	<b>393'395.00</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	314'900		305'400		282'079.90	
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					1'659.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'200		19'600		17'585.00	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'900		31'000		31'334.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	6'300		6'300		3'757.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200		3'100		2'806.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'100		5'000		5'120.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'500		7'500		11'750.00	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	200		200			
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		458.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		291.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500		1'221.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	20'400		3'500		2'794.60	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					3'347.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		1'600		3'001.45	
3130.01	Porti	2'000		2'200		47.10	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	900		900		875.00	
3130.04	Telefon/Internet	3'000		1'500		1'492.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'400		10'800		8'606.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300				200.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'300		10'600		10'505.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'300		6'000		4'057.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		500		360.00	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	100		100		41.85	
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>568'100</b>		<b>529'200</b>		<b>459'902.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>568'100</b>		<b>529'200</b>		<b>459'902.40</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	276'600		264'300		217'573.50	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	1'500					
3010.02	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals zusätzlich					844.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'800		17'100		14'768.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'500		34'200		33'071.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	5'800		4'700		3'156.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100		2'800		2'357.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'300		4'500		4'250.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'800		3'000		6'566.11	
3091.00	Personalwerbung	300		300		1'736.40	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	16'900		11'900		9'500.74	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	500		500		146.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		1'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'800		3'300		1'920.12	
3104.00	Lehrmittel	500				142.25	
3113.00	Anschaffung Hardware					884.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	200		200		136.78	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	164'500		152'200		137'238.40	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	1'100		1'100		1'010.00	
3130.04	Telefon/Internet	1'600		1'600		1'489.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'700		3'500		3'376.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000		7'000		4'314.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'100		3'100		2'886.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	600		1'000		962.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		400		380.25	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager					500.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	11'000		11'000		10'690.50	
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>784'100</b>	<b>12'500</b>	<b>717'600</b>	<b>14'000</b>	<b>776'179.35</b>	<b>7'610.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>771'600</b>		<b>703'600</b>		<b>768'569.35</b>
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>784'100</b>	<b>12'500</b>	<b>717'600</b>	<b>14'000</b>	<b>776'179.35</b>	<b>7'610.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>771'600</b>		<b>703'600</b>		<b>768'569.35</b>
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>784'100</b>	<b>12'500</b>	<b>717'600</b>	<b>14'000</b>	<b>776'179.35</b>	<b>7'610.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>771'600</b>		<b>703'600</b>		<b>768'569.35</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	110'200		54'000		89'374.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			6'500		1'987.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					30'057.45	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			8'000		6'353.05	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	611'100		548'900		504'010.10	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	59'400		91'000		94'150.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					44'410.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'400		9'200		5'836.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'500		14'000		7'610.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	<b>Ubriges Bildungswesen</b>	50'200	4'300	49'200	4'300	48'659.30	3'075.00
	<b>Nettoergebnis</b>		45'900		44'900		45'584.30
299	<b>Bildung, übriges</b>	50'200	4'300	49'200	4'300	48'659.30	3'075.00
	<b>Nettoergebnis</b>		45'900		44'900		45'584.30
2990	<b>Bildung, übriges</b>	50'200	4'300	49'200	4'300	48'659.30	3'075.00
	<b>Nettoergebnis</b>		45'900		44'900		45'584.30
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					773.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'500		3'440.45	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	400		400		400.00	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	4'300		4'300		3'045.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	41'000		40'000		41'000.00	
4231.00	Kursgelder		4'300		4'300		3'075.00
3	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	1'561'700	305'900	1'511'500	313'800	1'427'639.59	278'799.92
	<b>Nettoergebnis</b>		1'255'800		1'197'700		1'148'839.67
31	<b>Kulturerbe</b>	107'200	28'300	118'100	26'000	149'470.47	26'358.35
	<b>Nettoergebnis</b>		78'900		92'100		123'112.12
311	<b>Museen und bildende Kunst</b>	82'000	28'300	97'900	26'000	108'872.28	26'044.35
	<b>Nettoergebnis</b>		53'700		71'900		82'827.93
3110	<b>Museen und bildende Kunst</b>	82'000	28'300	97'900	26'000	108'872.28	26'044.35
	<b>Nettoergebnis</b>		53'700		71'900		82'827.93
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden					69.70	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	25'000		25'000		30'174.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		422.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	400		400		304.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		73.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		400		284.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand Angestellte	100		100			
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		2'014.85	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		3'000		1'797.60	
3105.00	Lebensmittel	500				544.90	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		7'546.10	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					1'897.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'100		4'000		4'877.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		127.95	
3130.01	Porti	300		200		332.40	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	400		400		390.00	
3130.04	Telefon/Internet	800		800		1'106.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					1'500.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	300		200		301.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		1'500		1'176.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		20'000		18'207.35	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			800		1'751.28	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100				81.90	
3192.00	Abgeltung von Rechten					655.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'000		15'000		15'029.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	18'000		18'000		18'004.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen			100		200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						2'276.90
4250.00	Verkäufe		2'500		2'500		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'400		2'400		2'507.45
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		23'400		21'100		21'260.00
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>25'200</b>		<b>20'200</b>		<b>40'598.19</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>25'200</b>		<b>20'200</b>		<b>40'284.19</b>
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>25'200</b>		<b>20'200</b>		<b>40'598.19</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>25'200</b>		<b>20'200</b>		<b>40'284.19</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500				655.04	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500				315.00	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	200		200		150.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	24'000		20'000		39'478.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						314.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	Kultur, übrige Nettoergebnis	242'300	14'000 228'300	250'500	14'200 236'300	256'803.18	10'508.25 246'294.93
321	Bibliotheken Nettoergebnis	164'600	13'000 151'600	172'500	12'700 159'800	179'788.18	10'508.25 169'279.93
3210	Bibliotheken Nettoergebnis	164'600	13'000 151'600	172'500	12'700 159'800	179'788.18	10'508.25 169'279.93
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	47'800		47'800		48'316.90	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	52'700		51'100		50'764.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500		6'500		5'329.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'800		7'900		10'033.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	2'000		2'000		1'048.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		850.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'800		1'395.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	800		1'800		690.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand Angestellte	600		600		555.90	
3100.00	Büromaterial	2'500		2'500		2'258.34	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		600		498.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		2'500		98.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	26'000		26'000		23'855.88	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		1'500		2'105.35	
3113.00	Anschaffung Hardware					6'662.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	200		3'500		2'211.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		3'000		2'787.20	
3130.01	Porti	300		300		38.00	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	500		500		445.00	
3130.04	Telefon/Internet	400		400		365.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'800		5'400		2'681.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		141.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		171.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'100		3'700		5'550.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		158.40	
3192.00	Abgeltung von Rechten	300		300		227.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	500		500		314.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	300		300		10'231.91	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000		9'000		8'710.25
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen		4'000		3'700		1'798.00
<b>322</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>16'700</b>		<b>14'200</b>		<b>15'800.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>16'700</b>		<b>14'200</b>		<b>15'800.00</b>
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>16'700</b>		<b>14'200</b>		<b>15'800.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>16'700</b>		<b>14'200</b>		<b>15'800.00</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600		3'000		3'600.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	8'900		7'000		7'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'200		4'200		5'200.00	
<b>329</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>61'000</b>	<b>1'000</b>	<b>63'800</b>	<b>1'500</b>	<b>61'215.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>60'000</b>		<b>62'300</b>		<b>61'215.00</b>
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>61'000</b>	<b>1'000</b>	<b>63'800</b>	<b>1'500</b>	<b>61'215.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>60'000</b>		<b>62'300</b>		<b>61'215.00</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	5'000		7'000		209.10	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel					2'064.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.					6.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500			
3099.01	Ubriger Personalaufwand Behörden	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000		7'400		4'635.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'200		26'600		30'592.45	
3130.01	Porti	400		400		119.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	800		700		777.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000		1'900		5'853.65	
3192.00	Abgeltung von Rechten	100		100		71.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'300		9'100		9'400.00	
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500		300		584.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	6'400		6'000		6'900.00	
4250.00	Verkäufe				500		
4290.00	Ubrige Entgelte		1'000		1'000		
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>84'100</b>	<b>41'000</b>	<b>90'800</b>	<b>45'000</b>	<b>81'791.85</b>	<b>37'375.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>43'100</b>		<b>45'800</b>		<b>44'416.85</b>
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>84'100</b>	<b>41'000</b>	<b>90'800</b>	<b>45'000</b>	<b>81'791.85</b>	<b>37'375.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>43'100</b>		<b>45'800</b>		<b>44'416.85</b>
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>84'100</b>	<b>41'000</b>	<b>90'800</b>	<b>45'000</b>	<b>81'791.85</b>	<b>37'375.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>43'100</b>		<b>45'800</b>		<b>44'416.85</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	200		200		100.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	24'300		23'700		24'121.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'500		1'492.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	100		100		72.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		300		238.45	
3100.00	Büromaterial	1'200		1'500		360.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	44'000		51'700		42'652.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					69.95	
3130.01	Porti	10'200		9'400		10'608.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'900		1'900		1'574.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		500.00	
4250.00	Verkäufe		41'000		45'000		37'375.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>1'128'100</b>	<b>222'600</b>	<b>1'052'100</b>	<b>228'600</b>	<b>939'574.09</b>	<b>204'558.32</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>905'500</b>		<b>823'500</b>		<b>735'015.77</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>1'046'100</b>	<b>173'200</b>	<b>967'400</b>	<b>172'800</b>	<b>849'735.97</b>	<b>160'482.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>872'900</b>		<b>794'600</b>		<b>689'253.32</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>579'700</b>	<b>91'200</b>	<b>518'400</b>	<b>90'800</b>	<b>502'725.49</b>	<b>91'342.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>488'500</b>		<b>427'600</b>		<b>411'382.54</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	70'800		69'200		70'110.55	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	3'000		6'000		5'719.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500		4'500		4'383.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'700		6'700		6'090.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'900		2'000		1'811.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		699.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		1'100		1'282.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500					
3100.00	Büromaterial			500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		12'000		2'490.56	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		5'000			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		1'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	300				250.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000				3'459.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17'000		20'000		16'956.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		12'000		8'295.33	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					23'678.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'400		3'400		2'736.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		71.50	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege					2'921.35	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	57'000		55'000		64'139.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	53'300		65'000		74'537.60	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'700		13'000		4'640.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		233.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	111'100		3'400		3'390.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	145'000		150'400		126'517.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'400		17'700		6'410.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	52'700		69'300		71'700.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen			200		200.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'400		2'000		2'695.95
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		88'800		88'800		88'647.00
<b>3415</b>	<b>Schwimmbad</b>	<b>466'400</b>	<b>82'000</b>	<b>449'000</b>	<b>82'000</b>	<b>347'010.48</b>	<b>69'139.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>384'400</b>		<b>367'000</b>		<b>277'870.78</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	144'800		142'800		138'511.75	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	3'000		6'000		2'327.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'300		9'200		9'076.15	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'100		16'000		15'374.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	4'100		4'200		3'986.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'500		1'449.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900		2'400		2'599.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		3'000		750.02	
3091.00	Personalwerbung					840.01	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	200				203.88	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		22'000		10'352.23	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		300		778.77	
3106.00	Medizinisches Material	400		400		43.64	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'600		5'000		345.63	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000		1'500		92.46	
3113.00	Anschaffung Hardware			6'000		6'712.57	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'000					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			2'000		31.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	45'000		50'000		36'195.22	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'000		23'500		21'510.98	
3130.01	Porti					27.75	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	900		900		855.02	
3130.04	Telefon/Internet	2'600		2'500		2'698.82	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		2'000		1'585.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'200					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800		1'500		801.65	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	35'000		7'000		20'200.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		6'000		8'518.96	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'500		18'500		14'981.90	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'800		3'000		2'713.87	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'600		6'400		3'337.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'900		5'000		2'925.66	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		1'000		28.78	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand					223.96	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	85'000		91'300		18'998.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'700		7'500		6'830.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					10'000.00	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		100		1'100.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80'000		80'000		65'270.70
4250.00	Verkäufe						105.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		3'764.00
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>82'000</b>	<b>49'400</b>	<b>84'700</b>	<b>55'800</b>	<b>89'838.12</b>	<b>44'075.67</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>32'600</b>		<b>28'900</b>		<b>45'762.45</b>
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>82'000</b>	<b>49'400</b>	<b>84'700</b>	<b>55'800</b>	<b>89'838.12</b>	<b>44'075.67</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>32'600</b>		<b>28'900</b>		<b>45'762.45</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	3'600		3'500		3'442.40	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	16'500		20'800		19'960.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		300		523.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500		500		448.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	200		100		186.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		83.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		155.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		6'500		3'688.15	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		1'298.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'500		7'000		6'112.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		700		283.22	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	200		200		200.00	
3130.04	Telefon/Internet	500		500			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					1'067.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		642.25	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'000		6'000		11'102.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'000		20'200		28'679.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		812.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000		2'500		1'761.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'200		1'200		1'241.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'800		7'200		7'749.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	500		3'500		400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		4'000		4'000.00
4390.00	Übriger Ertrag						3'979.67

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		38'400		43'800		29'896.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7'000		8'000		6'200.00
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>2'434'000</b>	<b>64'600</b>	<b>2'471'700</b>	<b>45'600</b>	<b>2'325'780.65</b>	<b>62'759.69</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'369'400</b>		<b>2'426'100</b>		<b>2'263'020.96</b>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>1'541'400</b>		<b>1'475'400</b>		<b>1'475'148.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'541'400</b>		<b>1'475'400</b>		<b>1'475'148.80</b>
<b>412</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>1'541'400</b>		<b>1'475'400</b>		<b>1'475'148.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'541'400</b>		<b>1'475'400</b>		<b>1'475'148.80</b>
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>1'400</b>		<b>1'400</b>		<b>1'398.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'400</b>		<b>1'400</b>		<b>1'398.00</b>
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge öffentl. Unternehmungen	1'400		1'400		1'398.00	
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime</b>	<b>1'540'000</b>		<b>1'474'000</b>		<b>1'473'750.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'540'000</b>		<b>1'474'000</b>		<b>1'473'750.80</b>
3632.40	Beiträge an Gemeinden und ZV Langzeitpflege	720'000		564'000		589'763.40	
3632.45	Beiträge an Gemeinden der Akut- und Übergangspflege mit Vertrag	87'000		75'000		71'061.30	
3632.46	Beiträge an Gemeinden und ZV Langzeitpflege ohne Vertrag	180'000		144'000		149'481.70	
3632.47	Beiträge an Gemeinden und ZV Akutpflege ohne Vertrag	8'000		8'000		5'530.20	
3635.46	Beiträge private Unternehmungen Langzeitpflege ohne Auftrag	540'000		680'000		649'382.60	
3635.47	Beiträge an Private der Akut- und Übergangspflege ohne Auftrag	5'000		3'000		8'531.60	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>808'600</b>	<b>64'600</b>	<b>912'500</b>	<b>45'600</b>	<b>762'936.00</b>	<b>62'759.69</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>744'000</b>		<b>866'900</b>		<b>700'176.31</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>793'900</b>	<b>64'600</b>	<b>904'300</b>	<b>45'600</b>	<b>760'633.30</b>	<b>62'759.69</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>729'300</b>		<b>858'700</b>		<b>697'873.61</b>
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>55'900</b>	<b>64'600</b>	<b>178'300</b>	<b>45'600</b>	<b>50'401.15</b>	<b>62'759.69</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>8'700</b>			<b>132'700</b>	<b>12'358.54</b>	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	5'200		5'200		5'336.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.					16.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		1'000		80.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'900		40'800		41'191.00	
3130.01	Porti	200		200		147.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		400		17.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		3'612.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			125'700			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50'200		45'600		46'132.00
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		14'400				16'627.69
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>	<b>738'000</b>		<b>726'000</b>		<b>710'232.15</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>738'000</b>		<b>726'000</b>		<b>710'232.15</b>
3134.00	Sachversicherungsprämien					393.90	
3632.56	Beiträge an Gemeinden und ZV Spitex ohne Vertrag			2'000			
3634.50	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Spitex)	440'000		420'000		415'276.99	
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Spitex)	105'000		108'000		102'862.51	
	nichtpflegerische Leistungen						
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen der Akut- und Übergangspflege mit Auftrag	45'000		48'000		50'704.40	
3635.56	Beiträge private Unternehmungen Spitex ohne Auftrag	140'000		140'000		129'848.40	
3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (mit Auftrag)	8'000		8'000		11'145.95	
<b>422</b>	<b>Rettungsdienste</b>	<b>14'700</b>		<b>8'200</b>		<b>2'302.70</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>14'700</b>		<b>8'200</b>		<b>2'302.70</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4220</b>	<b>Rettungsdienste</b>	<b>14'700</b>		<b>8'200</b>		<b>2'302.70</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>14'700</b>		<b>8'200</b>		<b>2'302.70</b>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	14'700		3'000		2'142.70	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			5'200		160.00	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>72'300</b>		<b>72'200</b>		<b>76'625.50</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>72'300</b>		<b>72'200</b>		<b>76'625.50</b>
<b>431</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>45'400</b>		<b>45'300</b>		<b>44'912.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>45'400</b>		<b>45'300</b>		<b>44'912.40</b>
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>45'400</b>		<b>45'300</b>		<b>44'912.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>45'400</b>		<b>45'300</b>		<b>44'912.40</b>
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	45'400		45'300		44'912.40	
<b>432</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>2'800</b>		<b>3'000</b>		<b>2'786.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'800</b>		<b>3'000</b>		<b>2'786.00</b>
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>2'800</b>		<b>3'000</b>		<b>2'786.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'800</b>		<b>3'000</b>		<b>2'786.00</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'800		3'000		2'786.00	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>22'300</b>		<b>22'100</b>		<b>27'059.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>22'300</b>		<b>22'100</b>		<b>27'059.80</b>
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>22'300</b>		<b>22'100</b>		<b>27'059.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>22'300</b>		<b>22'100</b>		<b>27'059.80</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	4'700		5'500		2'643.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		84.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.					18.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100				13.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					24.70	
3091.00	Personalwerbung					300.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					40.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel			100			
3106.00	Medizinisches Material	500		500		340.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500		7'000		6'900.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'300		8'800		16'694.40	
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'800</b>		<b>1'800</b>		<b>1'867.30</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'800</b>		<b>1'800</b>		<b>1'867.30</b>
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'800</b>		<b>1'800</b>		<b>1'867.30</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'800</b>		<b>1'800</b>		<b>1'867.30</b>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'800		1'800		1'867.30	
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>	<b>11'700</b>		<b>11'600</b>		<b>11'070.35</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'700</b>		<b>11'600</b>		<b>11'070.35</b>
<b>490</b>	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>	<b>11'700</b>		<b>11'600</b>		<b>11'070.35</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'700</b>		<b>11'600</b>		<b>11'070.35</b>
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>11'700</b>		<b>11'600</b>		<b>11'070.35</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'700</b>		<b>11'600</b>		<b>11'070.35</b>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'700		11'600		11'070.35	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>6'066'400</b>	<b>3'266'300</b>	<b>6'416'000</b>	<b>3'369'300</b>	<b>5'930'208.60</b>	<b>4'200'106.53</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'800'100</b>		<b>3'046'700</b>		<b>1'730'102.07</b>
<b>51</b>	<b>Krankheit und Unfall</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>245'207.75</b>	<b>245'207.75</b>
<b>512</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>245'207.75</b>	<b>245'207.75</b>
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>245'207.75</b>	<b>245'207.75</b>
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	300'000		300'000		245'207.75	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		230'000		210'000		146'295.65

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		70'000		90'000		69'180.10
4637.11	Durch EL-Beziehende rückerstattete KVG-Prämien (zu Unrecht bezogene KVG-Prämien)						24'089.00
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)						5'643.00
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>1'080'000</b>	<b>765'000</b>	<b>1'020'000</b>	<b>723'000</b>	<b>1'099'258.30</b>	<b>778'426.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>315'000</b>		<b>297'000</b>		<b>320'831.70</b>
<b>522</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>1'080'000</b>	<b>765'000</b>	<b>1'020'000</b>	<b>723'000</b>	<b>1'099'258.30</b>	<b>778'426.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>315'000</b>		<b>297'000</b>		<b>320'831.70</b>
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>1'080'000</b>	<b>765'000</b>	<b>1'020'000</b>	<b>723'000</b>	<b>1'099'258.30</b>	<b>778'426.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>315'000</b>		<b>297'000</b>		<b>320'831.70</b>
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen EL (zu Unrecht bezogene Leistungen)					2'370.40	
3181.10	Erlass von Rückerstattungsforderungen EL (zu Unrecht bezogene Leistungen)					7'575.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'000'000		880'000		964'114.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	80'000		140'000		125'198.90	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		735'000		693'000		748'607.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		30'000		30'000		26'101.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						680.60
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						3'038.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene Nettoergebnis</b>	<b>1'136'500</b>	<b>758'500</b>	<b>1'295'800</b>	<b>862'100</b>	<b>1'263'014.53</b>	<b>830'454.35</b>
			<b>378'000</b>		<b>433'700</b>		<b>432'560.18</b>
<b>531</b>	<b>Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV Nettoergebnis</b>	<b>15'100</b>	<b>7'500</b>	<b>18'900</b>	<b>7'500</b>	<b>14'768.20</b>	<b>7'924.00</b>
			<b>7'600</b>		<b>11'400</b>		<b>6'844.20</b>
<b>5310</b>	<b>Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV Nettoergebnis</b>	<b>15'100</b>	<b>7'500</b>	<b>18'900</b>	<b>7'500</b>	<b>14'768.20</b>	<b>7'924.00</b>
			<b>7'600</b>		<b>11'400</b>		<b>6'844.20</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	4'300		7'400		7'172.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		500		460.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200		400		331.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	100		300		98.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		73.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		200		133.90	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	10'000		10'000		6'498.45	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		7'500		7'500		7'924.00
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV Nettoergebnis</b>	<b>1'060'000</b>	<b>751'000</b>	<b>1'208'000</b>	<b>854'600</b>	<b>1'188'409.00</b>	<b>822'530.35</b>
			<b>309'000</b>		<b>353'400</b>		<b>365'878.65</b>
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV Nettoergebnis</b>	<b>1'060'000</b>	<b>751'000</b>	<b>1'208'000</b>	<b>854'600</b>	<b>1'188'409.00</b>	<b>822'530.35</b>
			<b>309'000</b>		<b>353'400</b>		<b>365'878.65</b>
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'000'000		1'148'000		1'144'611.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	60'000		60'000		43'798.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		721'000		824'600		797'510.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		30'000		30'000		24'903.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						117.35
<b>533</b>	<b>Leistungen an Pensionierte Nettoergebnis</b>	<b>10'600</b>	<b>10'600</b>	<b>10'600</b>	<b>10'600</b>	<b>20'790.20</b>	<b>20'790.20</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>10'600</b>		<b>10'600</b>		<b>20'790.20</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>10'600</b>		<b>10'600</b>		<b>20'790.20</b>
3064.00	Überbrückungsrenten	10'600		10'600		20'790.20	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>50'800</b>		<b>58'300</b>		<b>39'047.13</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>50'800</b>		<b>58'300</b>		<b>39'047.13</b>
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>50'800</b>		<b>58'300</b>		<b>39'047.13</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>50'800</b>		<b>58'300</b>		<b>39'047.13</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	26'500		26'100		25'375.35	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel					1'214.35	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-1'042.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700		1'600		1'584.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200		3'400		3'277.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	500		500		342.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		252.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400		461.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'800		18'600		7'235.75	
3130.01	Porti	500		500			
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	400		400		345.48	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'000		5'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500		1'500			
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>1'305'900</b>	<b>24'600</b>	<b>1'303'700</b>	<b>27'300</b>	<b>1'291'011.62</b>	<b>621'023.38</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'281'300</b>		<b>1'276'400</b>		<b>669'988.24</b>
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>100'000</b>		<b>100'000</b>		<b>80'781.15</b>	<b>1'200.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>100'000</b>		<b>100'000</b>		<b>79'581.15</b>
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>100'000</b>		<b>100'000</b>		<b>80'781.15</b>	<b>1'200.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>100'000</b>		<b>100'000</b>		<b>79'581.15</b>
3637.00	Beiträge an private Haushalte	100'000		100'000		80'781.15	
4290.00	Ubrige Entgelte						1'200.00



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>544</b>	<b>Kinder- und Jugendschutz</b>	<b>1'142'700</b>	<b>19'600</b>	<b>1'108'100</b>	<b>16'100</b>	<b>1'155'832.97</b>	<b>584'767.72</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'123'100</b>		<b>1'092'000</b>		<b>571'065.25</b>
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>1'142'700</b>	<b>19'600</b>	<b>1'108'100</b>	<b>16'100</b>	<b>1'155'832.97</b>	<b>584'767.72</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'123'100</b>		<b>1'092'000</b>		<b>571'065.25</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	123'600		125'900		112'278.30	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	5'200		6'400		6'420.80	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-1'042.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'200		8'000		8'253.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'000		14'300		13'997.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	2'600		2'400		1'764.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'300		1'317.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		2'000		2'164.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'300		7'000		6'089.05	
3091.00	Personalwerbung			300			
3099.00	Übriger Personalaufwand Angestellte	1'700		1'500			
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		480.07	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'900		8'600		4'566.07	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		267.30	
3105.00	Lebensmittel	5'800		5'800		6'284.61	
3106.00	Medizinisches Material	400		500		160.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'300				7'079.70	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'400		2'500		1'051.35	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					155.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'400		2'500		509.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500		3'500		4'706.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'100		4'100		796.17	
3130.01	Porti	700		800		660.75	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	1'000		1'000		900.00	
3130.04	Telefon/Internet	1'500		2'300		2'344.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					1'162.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500				454.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		335.05	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000		6'000		10'950.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'700		13'800		9'704.95	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'200		4'400		906.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	400		2'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	600				578.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		480.90	
3192.00	Abgeltung von Rechten	500		500		483.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'700		5'700		5'685.00	
3499.00	übriger Finanzaufwand					5.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	904'300		870'900		943'808.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					73.20	
4250.00	Verkäufe		15'200		11'700		17'488.27
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'366.50
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		400		400		350.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						4'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						559'562.95
463600	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		4'000		4'000		
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>63'200</b>	<b>5'000</b>	<b>95'600</b>	<b>11'200</b>	<b>54'397.50</b>	<b>35'055.66</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>58'200</b>		<b>84'400</b>		<b>19'341.84</b>
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>62'200</b>	<b>5'000</b>	<b>87'000</b>	<b>11'200</b>	<b>51'872.45</b>	<b>35'055.66</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>57'200</b>		<b>75'800</b>		<b>16'816.79</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		8'200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					284.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'000		4'000		9'991.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	48'200		74'800		41'596.95	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				10'200		10.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						14'353.56
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		5'000		1'000		20'692.10
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>1'000</b>		<b>8'600</b>		<b>2'525.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'000</b>		<b>8'600</b>		<b>2'525.05</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		2'600		810.75	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			6'000		1'714.30	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>2'241'500</b>	<b>1'418'200</b>	<b>2'494'000</b>	<b>1'456'900</b>	<b>2'029'216.40</b>	<b>1'724'994.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>823'300</b>		<b>1'037'100</b>		<b>304'221.95</b>
<b>571</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse</b>	<b>107'000</b>	<b>74'900</b>	<b>85'000</b>	<b>62'800</b>	<b>110'319.60</b>	<b>77'224.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>32'100</b>		<b>22'200</b>		<b>33'095.60</b>
<b>5710</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse</b>	<b>107'000</b>	<b>74'900</b>	<b>85'000</b>	<b>62'800</b>	<b>110'319.60</b>	<b>77'224.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>32'100</b>		<b>22'200</b>		<b>33'095.60</b>
3181.24	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen					7'643.60	
3637.24	Beihilfen	95'000		70'000		88'718.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	12'000		15'000		13'958.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		74'900		51'800		77'224.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)				10'000		
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)				1'000		
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>710'000</b>	<b>467'600</b>	<b>1'020'000</b>	<b>587'600</b>	<b>784'527.08</b>	<b>853'050.79</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>242'400</b>		<b>432'400</b>	<b>68'523.71</b>	
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>710'000</b>	<b>467'600</b>	<b>1'020'000</b>	<b>587'600</b>	<b>784'527.08</b>	<b>853'050.79</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>242'400</b>		<b>432'400</b>	<b>68'523.71</b>	
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	450'000		720'000		487'609.29	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	30'000		60'000		27'874.20	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	230'000		240'000		269'043.59	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'600		17'600		.10
4631.35	Kostenerstattungen Kanton für Ausländer mit Kostenersatz		180'000		200'000		190'707.24

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		200'000		300'000		614'303.05
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		30'000		30'000		2'851.80
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		50'000		40'000		45'188.60
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>1'009'500</b>	<b>720'400</b>	<b>978'200</b>	<b>612'300</b>	<b>718'385.52</b>	<b>570'341.31</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>289'100</b>		<b>365'900</b>		<b>148'044.21</b>
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>1'009'500</b>	<b>720'400</b>	<b>978'200</b>	<b>612'300</b>	<b>718'385.52</b>	<b>570'341.31</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>289'100</b>		<b>365'900</b>		<b>148'044.21</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	122'500		126'300		94'491.80	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	3'000		10'000		2'966.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900		8'100		6'208.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'400		11'300		9'025.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	2'400		2'600		1'298.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'300		990.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		2'000		1'580.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'200		7'200		900.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		4'000		26.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'800		6'600		793.95	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000		1'000		19.95	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'500		9'000		7'461.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'700		12'500		18'542.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'000		34'000		33'350.38	
3130.04	Telefon/Internet					214.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500		3'500		3'574.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'000		10'000		152.40	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'600		2'800			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	394'200		324'000		232'794.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen					4.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	390'000		402'000		303'991.94	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		130'000				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		580'400		602'300		558'855.21
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		10'000		10'000		11'486.10
<b>579</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>415'000</b>	<b>155'300</b>	<b>410'800</b>	<b>194'200</b>	<b>415'984.20</b>	<b>224'378.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>259'700</b>		<b>216'600</b>		<b>191'605.85</b>
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>415'000</b>	<b>155'300</b>	<b>410'800</b>	<b>194'200</b>	<b>415'984.20</b>	<b>224'378.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>259'700</b>		<b>216'600</b>		<b>191'605.85</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	162'900		161'100		158'198.80	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-1'390.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'900		9'700		10'067.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'200		16'600		15'123.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	3'200		3'000		2'151.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		1'600		1'607.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100		2'700		2'620.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'300		6'400		7'500.00	
3091.00	Personalwerbung			500			
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte			100			
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		2'100			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		1'400		1'487.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		830.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		800			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	10'300		12'500		8'062.45	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000		1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500				622.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'800		20'300		7'268.55	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	2'900		2'900		2'765.65	
3130.04	Telefon/Internet	300		300		276.00	
3130.30	Dienstleistungen Dritter für private Angebote IAZH	100'000		100'000		135'396.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		12'000		3'481.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien					17.70	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'000		5'000		11'505.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	600				647.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		189.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					990.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		88.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	100		100		46.80	
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	52'000		48'000		46'428.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				6'800		
4260.30	Übernahme Überhang-Integrationskosten ab 2022 für Flüchtlinge mit 100% Kostenersatz				20'000		
4390.00	Übriger Ertrag		1'000		5'000		3'487.00
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		50'000		50'000		59'544.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'300		4'300		4'323.70
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		100'000		108'100		157'023.65
<b>59</b>	<b>Soziale Wohlfart, übriges Nettoergebnis</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>
<b>592</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland Nettoergebnis</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland Nettoergebnis</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		2'500		2'500.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis</b>	<b>2'155'900</b>	<b>837'600</b> <b>1'318'300</b>	<b>1'959'400</b>	<b>807'800</b> <b>1'151'600</b>	<b>1'900'775.16</b>	<b>851'875.48</b> <b>1'048'899.68</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr Nettoergebnis</b>	<b>1'621'500</b>	<b>807'600</b> <b>813'900</b>	<b>1'478'900</b>	<b>782'800</b> <b>696'100</b>	<b>1'423'476.31</b>	<b>822'206.48</b> <b>601'269.83</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen Nettoergebnis</b>	<b>1'364'500</b>	<b>719'000</b> <b>645'500</b>	<b>1'265'800</b>	<b>721'900</b> <b>543'900</b>	<b>1'288'404.37</b>	<b>746'881.34</b> <b>541'523.03</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'364'500</b>	<b>719'000</b>	<b>1'265'800</b>	<b>721'900</b>	<b>1'288'404.37</b>	<b>746'881.34</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>645'500</b>		<b>543'900</b>		<b>541'523.03</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	167'800		158'600		127'474.35	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	5'000		5'000		4'277.50	
3049.00	Ubrige Zulagen					65.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'500		10'200		8'229.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'200		16'400		14'052.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	4'400		3'900		3'291.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		1'600		1'313.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200		2'600		1'974.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		1'000		834.00	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte					132.20	
3100.00	Büromaterial	400		400			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'900		38'200		52'430.86	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200		2'200		468.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		107.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		2'000		2'000.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'400		44'800		13'998.35	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500		1'400		1'411.20	
3113.00	Anschaffung Hardware			2'500		409.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			2'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	105'000		85'000		100'467.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		9'000		20'239.09	
3130.01	Porti	100		100			
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	100		1'200		75.00	
3130.04	Telefon/Internet	3'000		2'800		2'586.60	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000		25'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	43'000		12'000		12'281.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'200				194.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		1'800		1'707.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	700		600		726.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000		6'000		4'212.65	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	253'500		252'500		299'499.13	
3141.01	Winterdienst	73'500		73'500		63'685.70	
3141.02	Strassenreinigung	80'000		80'000		72'759.70	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.03	Strassenbeleuchtung	10'000		33'000		9'767.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'100				524.30	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'000		16'500		17'566.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		1'000		1'565.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		400		716.20	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Wege VV	429'900		360'200		423'575.14	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'600		6'600		8'051.60	
3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					15'000.00	
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	300		2'900		333.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	400		2'100		400.00	
4200.00	Ersatzabgaben						15'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70'500		69'500		77'807.25
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						560.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		18'000		15'000		21'524.73
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		630'000		630'000		631'989.36
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen				6'900		
<b>619</b>	<b>Strassen, übriges Nettoergebnis</b>	<b>257'000</b>	<b>88'600</b>	<b>213'100</b>	<b>60'900</b>	<b>135'071.94</b>	<b>75'325.14</b>
			<b>168'400</b>		<b>152'200</b>		<b>59'746.80</b>
<b>6190</b>	<b>Strassen, übriges Nettoergebnis</b>	<b>257'000</b>	<b>88'600</b>	<b>213'100</b>	<b>60'900</b>	<b>135'071.94</b>	<b>75'325.14</b>
			<b>168'400</b>		<b>152'200</b>		<b>59'746.80</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	64'800		18'300		18'081.70	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel					162.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200		1'200		1'171.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'400		2'100		2'012.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'700		400		250.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		200		187.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		300		261.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand Angestellte	500		400		547.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		3'000		3'407.05	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		6'000		3'572.85	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					96.85	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'000					



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500		189.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	27'100		19'100		38'660.84	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000			
3130.04	Telefon/Internet	500		500		480.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'400		9'000		8'461.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500		2'500		2'370.20	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	18'000		21'000		186.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'400		55'700		26'704.55	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		664.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'400		4'700		3'749.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300		300		328.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	52'700		59'900		16'326.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen			3'500		7'200.00	
3930.00	Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	500		500			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		3'747.95
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		27'500		27'500		21'480.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						6'150.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		6'000		4'500		5'947.19
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen		22'000				
4930.00	Int. Verrechnung von Betriebskosten		30'100		25'900		38'000.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>534'400</b>	<b>30'000</b>	<b>480'500</b>	<b>25'000</b>	<b>477'298.85</b>	<b>29'669.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>504'400</b>		<b>455'500</b>		<b>447'629.85</b>
<b>621</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>217'900</b>		<b>207'100</b>		<b>195'466.35</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>217'900</b>		<b>207'100</b>		<b>195'466.35</b>
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>217'900</b>		<b>207'100</b>		<b>195'466.35</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>217'900</b>		<b>207'100</b>		<b>195'466.35</b>
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		55.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'200		16'200		10'467.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'400		2'700			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	179'200		187'900		184'943.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen			200			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
622	<b>Regionalverkehr Nettoergebnis</b>	286'500	286'500	250'400	250'400	250'858.00	250'858.00
6220	<b>Regionalverkehr Nettoergebnis</b>	286'500	286'500	250'400	250'400	250'858.00	250'858.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			10'000			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	286'500		240'400		250'858.00	
629	<b>Öffentlicher Verkehr, übriges Nettoergebnis</b>	30'000	30'000	23'000 2'000	25'000	30'974.50	29'669.00 1'305.50
6290	<b>Öffentlicher Verkehr, übriges Nettoergebnis</b>	30'000	30'000	23'000 2'000	25'000	30'974.50	29'669.00 1'305.50
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	30'000		23'000		30'974.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						398.00
4250.00	Verkäufe		30'000		25'000		29'271.00
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis</b>	3'007'300	2'520'800 486'500	3'112'400	2'648'900 463'500	2'764'742.84	2'442'592.97 322'149.87
71	<b>Wasserversorgung</b>	909'700	909'700	943'800	943'800	953'495.35	953'495.35
710	<b>Wasserversorgung</b>	909'700	909'700	943'800	943'800	953'495.35	953'495.35
7101	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	909'700	909'700	943'800	943'800	953'495.35	953'495.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	150'700		242'700		203'929.45	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	2'000		2'000		2'005.45	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-2'044.90	
3049.00	Übrige Zulagen					4.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'500		15'300		13'302.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'800		24'100		21'604.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	4'000		6'300		5'273.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		2'500		2'122.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		4'000		3'192.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'400		4'400		2'547.59	
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte					138.76	
3100.00	Büromaterial			200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	97'000		106'500		73'756.78	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		400		111.01	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'400		5'400		1'771.05	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	51'600		32'900		57'704.73	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'800		1'700		691.72	
3113.00	Anschaffung Hardware			9'600			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'000		10'000		19'725.47	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'900		42'100		35'303.36	
3130.01	Porti	1'700		1'700		994.41	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	100		100		110.00	
3130.04	Telefon/Internet	2'500		2'600		2'471.24	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	116'500		90'500		34'299.36	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'400		3'500		2'942.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'100		1'200		1'484.50	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege					777.10	
3142.00	Unterhalt Wasserbau					53.19	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	107'700		234'200		204'801.57	
3143.01	Leitungsbrüche	40'000		25'000		11'843.38	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					2'189.22	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000		9'000		18'091.44	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'700		17'400		16'734.91	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'800		1'000		625.02	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		800		246.05	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					652.35	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		1'522.11	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	63'500		16'700		41'849.01	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV					-58.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	120'100		9'300		149'988.38	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	200		200			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	200		700		2'379.69	
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500		600		600.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	800		1'100		1'000.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.00	Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	6'300		5'500		7'800.00	
3940.10	Int. Verr. von kalk. Zins u. Finanzaufwand Wasser	8'800		8'600		8'957.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'900		1'900		3'530.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		815'000		815'000		825'763.10
4240.10	Benützungsgebühren Eigenverbrauch		50'000		50'000		40'100.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		10'000		3'521.65
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		23'300		23'300		23'324.00
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen				15'900		29'900.00
4940.00	Int. Verrechnung von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand		14'500		27'700		27'356.00
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'052'100</b>	<b>1'052'100</b>	<b>1'074'500</b>	<b>1'074'500</b>	<b>929'202.45</b>	<b>929'202.45</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'052'100</b>	<b>1'052'100</b>	<b>1'074'500</b>	<b>1'074'500</b>	<b>929'202.45</b>	<b>929'202.45</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'052'100</b>	<b>1'052'100</b>	<b>1'074'500</b>	<b>1'074'500</b>	<b>929'202.45</b>	<b>929'202.45</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	123'600		94'400		73'223.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900		6'000		4'703.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'100		9'800		7'816.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	3'100		2'200		1'567.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'000		750.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'500		1'210.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'500		6'200		724.64	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		1'727.98	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		400			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		10'200		5'095.98	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	600		300			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'500		3'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		6'000		8'595.92	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000		11'500		13'212.01	
3130.01	Porti	600		1'000		685.40	
3130.04	Telefon/Internet	800		800		560.01	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	22'000		22'000		18'127.82	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600		1'600		1'390.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	900		900		677.30	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	134'500		175'500		137'589.43	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500		10'000		6'505.97	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000		5'000		8'278.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		300		83.81	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	5'000		1'000		11'390.84	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'200		-12'400		-19'297.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'300		7'300		7'290.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen	73'800		71'300		71'268.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	584'900		611'900		547'486.19	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gde	2'400		2'400			
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500		600		600.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	300		500		500.00	
3930.00	Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	500		500		500.00	
3940.20	Int. Verr. von kalk. Zins u. Finanzaufwand Abwasser	10'500		18'800		16'939.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'500		2'500		11'459.40
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		865'000		869'600		572'040.60
4240.10	Benützungsgebühren Eigenverbrauch		90'000		90'000		70'443.45
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'800		1'800		63.75
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		81'600		82'400		245'699.25
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen				5'400		3'800.00
4940.00	Int. Verrechnung von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand		11'200		22'800		25'696.00
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>561'400</b>	<b>538'500</b>	<b>581'100</b>	<b>553'200</b>	<b>559'231.06</b>	<b>525'919.93</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>22'900</b>		<b>27'900</b>		<b>33'311.13</b>
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>561'400</b>	<b>538'500</b>	<b>581'100</b>	<b>553'200</b>	<b>559'231.06</b>	<b>525'919.93</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>22'900</b>		<b>27'900</b>		<b>33'311.13</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>39'800</b>	<b>16'900</b>	<b>34'100</b>	<b>6'200</b>	<b>43'426.63</b>	<b>10'115.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>22'900</b>		<b>27'900</b>		<b>33'311.13</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		3'500		6'173.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		432.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		153.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		2'000		7'930.50	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		2'000		679.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					395.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	16'000		15'200		15'174.38	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'000		6'000		6'388.30	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	6'000		4'700		6'100.00	
4250.00	Verkäufe		1'000				1'541.10
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		5'500		8'374.40
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'200				
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		700		700		200.00
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>521'600</b>	<b>521'600</b>	<b>547'000</b>	<b>547'000</b>	<b>515'804.43</b>	<b>515'804.43</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	67'500		109'700		88'550.35	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	22'000		22'000		25'225.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500		7'800		7'013.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'500		13'900		13'068.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	2'000		2'400		2'499.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		1'100		1'120.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		1'800		1'729.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000		1'200			
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	200					
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		2'190.39	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		4'900		2'960.64	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'200		5'800		3'059.02	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	200		200		222.85	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000		10'800		3'000.37	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	174'900		173'600		173'311.59	
3130.01	Porti	1'000		1'400		914.65	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	600		600		600.00	
3130.04	Telefon/Internet	300		300		255.35	
3130.05	Abfuhr und Verbrennung	157'000		162'000		150'988.51	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'100		811.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		109.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500		1'500		2'226.14	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'400		3'600		4'236.34	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			3'600		3'600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		21.65	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					162.52	
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand	200		200		550.06	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'900		1'900		1'896.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'300		5'300		5'182.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'100		1'200		1'565.60	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	1'000		5'000		3'487.00	
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500		600		14'244.90	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	300		500		500.00	
3930.00	Int. Verrechnung von Betriebs-/Verwaltungskosten	500		500		500.00	
3940.30	Int. Verr. von kalk. Zins u. Finanzaufwand Abfall	200		300			
4120.00	Konzessionen		100		100		100.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		206'000		206'000		208'520.75
4240.10	Benützungsgebühren Eigenverbrauch		1'200		1'200		1'050.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'500		63'000		49'777.27
4270.00	Bussen				500		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		40'700		34'000		33'137.71
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		220'000		220'000		203'904.70
4706.00	Durchlaufende Beiträge von Organisationen ohne Erwerbszweck		1'000		5'000		3'487.00
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen				12'500		10'900.00
4940.00	Int. Verrechnung von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand		2'100		4'700		4'927.00
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>135'600</b>		<b>165'400</b>	<b>55'800</b>	<b>57'227.08</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>135'600</b>		<b>109'600</b>		<b>57'227.08</b>
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>135'600</b>		<b>165'400</b>	<b>55'800</b>	<b>57'227.08</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>135'600</b>		<b>109'600</b>		<b>57'227.08</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>135'600</b>		<b>165'400</b>	<b>55'800</b>	<b>57'227.08</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>135'600</b>		<b>109'600</b>		<b>57'227.08</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	45'400					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'300					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'200					



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600					
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'259.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		200		186.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		5'000		6'621.20	
3130.04	Telefon/Internet	300		200		148.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000		49'000			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	54'000		90'000		29'303.33	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100				109.20	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	13'100		12'300		12'299.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen			8'700		7'300.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				55'800		
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>108'200</b>		<b>54'300</b>		<b>19'769.35</b>	<b>2'700.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>108'200</b>		<b>54'300</b>		<b>17'069.35</b>
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>108'200</b>		<b>54'300</b>		<b>19'769.35</b>	<b>2'700.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>108'200</b>		<b>54'300</b>		<b>17'069.35</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>108'200</b>		<b>54'300</b>		<b>19'769.35</b>	<b>2'700.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>108'200</b>		<b>54'300</b>		<b>17'069.35</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	26'500					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	700					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000		2'000		390.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					510.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		13'000		10'943.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	64'500		30'500		5'041.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			2'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100				84.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		6'000		1'000.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen			300		1'800.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						2'700.00



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>76'300</b>	<b>5'000</b>	<b>91'200</b>	<b>6'100</b>	<b>79'053.53</b>	<b>23'850.24</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>71'300</b>		<b>85'100</b>		<b>55'203.29</b>
<b>769</b>	<b>Ubrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>76'300</b>	<b>5'000</b>	<b>91'200</b>	<b>6'100</b>	<b>79'053.53</b>	<b>23'850.24</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>71'300</b>		<b>85'100</b>		<b>55'203.29</b>
<b>7690</b>	<b>Ubrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>76'300</b>	<b>5'000</b>	<b>91'200</b>	<b>6'100</b>	<b>79'053.53</b>	<b>23'850.24</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>71'300</b>		<b>85'100</b>		<b>55'203.29</b>
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		15.50	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	300		300			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					964.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'500		17'400		17'046.78	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	3'000		3'000		3'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000		20'000		7'037.30	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50'000		50'000		50'989.45	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		6'000		15'708.70
4250.00	Verkäufe				100		78.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						8'063.54
<b>77</b>	<b>Ubriger Umweltschutz</b>	<b>144'000</b>	<b>15'500</b>	<b>193'900</b>	<b>15'500</b>	<b>158'927.02</b>	<b>7'425.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>128'500</b>		<b>178'400</b>		<b>151'502.02</b>
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>144'000</b>	<b>15'500</b>	<b>193'900</b>	<b>15'500</b>	<b>158'927.02</b>	<b>7'425.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>128'500</b>		<b>178'400</b>		<b>151'502.02</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>144'000</b>	<b>15'500</b>	<b>193'900</b>	<b>15'500</b>	<b>158'927.02</b>	<b>7'425.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>128'500</b>		<b>178'400</b>		<b>151'502.02</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	30'700		39'800		34'561.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700		2'300		2'211.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		3'700		3'713.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	800		900		899.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		400		353.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		700		524.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		1'795.30	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		1'660.59	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		5'100		3'510.50	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		500		365.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'200		2'400		2'140.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	79'000		83'600		77'791.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		271.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		5'000		6'762.53	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000		30'000		10'513.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		10'100		3'237.85	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		500		302.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			1'700		1'668.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'300		1'300		1'325.00	
3900.00	Int. Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500				518.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	200		1'000		4'800.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		15'000		7'325.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		100.00
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>20'000</b>		<b>8'200</b>		<b>7'837.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>20'000</b>		<b>8'200</b>		<b>7'837.00</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>20'000</b>		<b>8'200</b>		<b>7'837.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>20'000</b>		<b>8'200</b>		<b>7'837.00</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>20'000</b>		<b>8'200</b>		<b>7'837.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>20'000</b>		<b>8'200</b>		<b>7'837.00</b>
3132.01	Honorare Gutachter Bauwesen	12'000					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'000		8'200		7'837.00	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>1'737'600</b>	<b>2'351'900</b>	<b>1'798'900</b>	<b>2'369'500</b>	<b>1'703'737.72</b>	<b>2'572'599.17</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>614'300</b>		<b>570'600</b>		<b>868'861.45</b>	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>25'500</b>		<b>28'000</b>		<b>23'411.25</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>25'500</b>		<b>28'000</b>		<b>23'411.25</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
812	Strukturverbesserungen Nettoergebnis	21'500	21'500	21'500	21'500	20'000.00	20'000.00
8120	Strukturverbesserungen Nettoergebnis	21'500	21'500	21'500	21'500	20'000.00	20'000.00
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500		500			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000		1'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	20'000		20'000		20'000.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen Nettoergebnis	4'000	4'000	6'500	6'500	3'411.25	3'411.25
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen Nettoergebnis	4'000	4'000	6'500	6'500	3'411.25	3'411.25
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	3'000		4'500		2'423.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		300		155.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.					7.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					24.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300				300.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	500		1'700		500.00	
82	Forstwirtschaft Nettoergebnis	1'690'000	1'621'900 68'100	1'748'900	1'631'200 117'700	1'658'543.97 201'606.05	1'860'150.02
820	Forstwirtschaft Nettoergebnis	1'690'000	1'621'900 68'100	1'748'900	1'631'200 117'700	1'658'543.97 201'606.05	1'860'150.02
8200	Forstwirtschaft Nettoergebnis	886'200	527'400 358'800	911'500	509'200 402'300	778'549.10	543'490.42 235'058.68
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	499'300		493'300		440'413.80	
3010.01	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals variabel	5'000		5'000		14'951.15	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs-/Betriebspersonals					-5'824.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'000		29'200		28'311.25	
3050.09	Erstattungen von AHV, IV, EO ALV, Verwaltungskosten					-197.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'100		42'900		37'328.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	22'800		22'400		20'762.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'100		5'100		4'519.85	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge Familienausgleichskasse					-31.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'500		8'100		6'520.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'000		8'000		10'337.40	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000			
3099.00	Ubriger Personalaufwand Angestellte	1'200		1'000		1'113.95	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		614.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000		32'000		24'074.59	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Forst Wildschutz/Pflanzen	35'000		45'000		39'095.90	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Forststrassen	5'000		10'000			
3101.20	Betriebs- Verbrauchsmaterial Christbaumverkauf	4'000		2'500		3'295.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000				235.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		396.00	
3106.00	Medizinisches Material	200		200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000					
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	42'000		42'000		39'328.40	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'800		9'800		6'255.00	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000		448.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	7'500		7'500		6'601.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500		2'300		3'235.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		1'100		1'089.12	
3130.01	Porti	1'200				1'171.00	
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	3'900		3'800		3'475.40	
3130.04	Telefon/Internet	1'500		1'500		1'440.00	
3130.16	Unternehmer Holzerntearbeiten	10'000		10'000		2'475.15	
3130.20	DL Dritter Christbaumverkauf	4'500		4'500		3'503.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		500		340.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500		2'200		395.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'800		5'400		4'206.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'100		4'000		4'124.20	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	21'000		21'000		10'018.09	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'500		22'000		3'529.25	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000		22'000		20'297.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					97.30	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000		2'000		707.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		5'602.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	21'400		21'400		21'403.00	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	3'100		800		803.00	
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	2'500		5'000		2'600.00	
3940.00	Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'700		10'500		9'486.00	
4250.11	Verkauf Stammholz (nicht optiert)		75'000		50'000		80'584.85
4250.12	Verkauf Brennholz (nicht optiert)		10'000		5'000		13'885.00
4250.14	Verkauf Hackholz (nicht optiert)		60'000		45'000		51'627.00
4250.16	Verkaufserlöse Christbäume (nicht optiert)		24'000		22'000		24'182.00
4250.26	Verkaufserlöse Christbäume (steuerbar)		5'000		5'000		5'822.87
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'700		10'000		12'086.30
4260.01	Kostenbeteiligung Forst Wildschutzmaterial (steuerbar)		18'000		30'000		22'298.25
4260.02	Kostenbeteiligung Forst Pflanzen (steuerbar)		15'000		20'000		17'314.15
4600.50	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer		2'000		2'000		1'937.30
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		30'000		36'000		32'685.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		2'300		3'500		16'267.70
4910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen		275'400		280'700		264'800.00
<b>8204</b>	<b>Forstlicher Nebenbetriebe</b>	<b>803'300</b>	<b>1'092'500</b>	<b>835'400</b>	<b>1'119'000</b>	<b>879'994.87</b>	<b>1'315'059.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>289'200</b>		<b>283'600</b>		<b>435'064.73</b>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		1'501.00	
3101.11	Holzeinkauf Stammholz (Fremdwälder)	270'000		300'000		353'022.25	
3101.12	Holzeinkauf Brennholz	12'000		12'000		12'180.00	
3101.14	Holzeinkauf Hackholz	85'000		85'000		102'580.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		1'895.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		2'552.10	
3130.12	DL Dritter Forst Brennholz	10'000		15'000			
3130.14	DL Dritter Forst Hackholz	110'000		45'000		41'189.95	
3130.15	DL Dritter Forst Hackholz (Eigenbedarf)			55'000		52'698.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500		1'500		1'461.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000					
3199.00	Ubriger Betriebsaufwand					-0.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	33'800		36'200		33'782.00	
3301.60	Ausserplanm. Abschreibungen Mobilien VV					17'732.57	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Int. Verrechnung von Dienstleistungen	270'000		276'700		259'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		365'000		350'000		370'239.15
4250.00	Verkäufe		3'000		3'000		102'910.02
4250.11	Verkauf Stammholz (nicht optiert)						70.15
4250.14	Verkauf Hackholz (nicht optiert)						4'327.00
4250.15	Verkauf Hackholz (Eigenverbrauch)				130'000		213'900.75
4250.21	Verkauf Stammholz (steuerbar)		300'000		330'000		370'132.50
4250.22	Verkauf Brennholz (steuerbar)		30'000		50'000		30'958.58
4250.24	Verkauf Hackholz (steuerbar)		251'000		106'000		90'744.25
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'500				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		142'000		150'000		131'777.20
<b>8205</b>	<b>Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen</b>	<b>500</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>3'000</b>		<b>1'600.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'500</b>		<b>1'000</b>		<b>1'600.00</b>	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		2'000			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'000		3'000		1'600.00
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>		<b>1'400</b>		<b>1'400</b>		<b>1'318.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'400</b>		<b>1'400</b>		<b>1'318.45</b>	
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>		<b>1'400</b>		<b>1'400</b>		<b>1'318.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'400</b>		<b>1'400</b>		<b>1'318.45</b>	
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>		<b>1'400</b>		<b>1'400</b>		<b>1'318.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'400</b>		<b>1'400</b>		<b>1'318.45</b>	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1'400		1'400		1'318.45
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>22'100</b>		<b>22'000</b>		<b>21'782.50</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>22'100</b>		<b>22'000</b>		<b>21'782.50</b>
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>22'100</b>		<b>22'000</b>		<b>21'782.50</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>22'100</b>		<b>22'000</b>		<b>21'782.50</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8500	Industrie, Gewerbe, Handel Nettoergebnis	22'100	22'100	22'000	22'000	21'782.50	21'782.50
3130.03	Mitgliederbeiträge/Verbände	200		200		190.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	21'900		21'800		21'592.50	
86	Banken und Versicherungen Nettoergebnis	628'600	628'600	636'900	636'900	611'239.70	611'239.70
860	Banken und Versicherungen Nettoergebnis	628'600	628'600	636'900	636'900	611'239.70	611'239.70
8600	Banken und Versicherungen Nettoergebnis	628'600	628'600	636'900	636'900	611'239.70	611'239.70
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		628'600		636'900		611'239.70
87	Brennstoffe und Energie Nettoergebnis	100'000	100'000	100'000	100'000	99'891.00	99'891.00
871	Elektrizität Nettoergebnis	100'000	100'000	100'000	100'000	99'891.00	99'891.00
8710	Elektrizität Nettoergebnis	100'000	100'000	100'000	100'000	99'891.00	99'891.00
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		100'000		100'000		99'891.00
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	1'398'000 25'652'600	27'050'600	1'334'100 25'482'800	26'816'900	5'421'157.23 22'711'300.94	28'132'458.17
91	Steuern Nettoergebnis	42'100 24'778'600	24'820'700	42'100 23'913'300	23'955'400	109'911.67 25'622'179.60	25'732'091.27
910	Steuern Nettoergebnis	42'100 24'778'600	24'820'700	42'100 23'913'300	23'955'400	109'911.67 25'622'179.60	25'732'091.27

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>30'000</b>	<b>22'261'500</b>	<b>30'000</b>	<b>21'696'200</b>	<b>98'355.87</b>	<b>23'117'816.67</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>22'231'500</b>		<b>21'666'200</b>		<b>23'019'460.80</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30'000		30'000		98'355.87	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		14'896'000		14'994'000		15'265'908.00
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		1'836'000		1'575'000		2'126'795.45
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		30'000		40'000		691.24
4000.40	Aktive Steuerausssch. Einkommenssteuern nat. Personen		200'000		250'000		219'432.85
4000.50	Passive Steuerausssch. Einkommenssteuern nat. Personen		-500'000		-580'000		-290'785.65
4000.60	Anrechnung ausländ. Quellensteuer natürliche Personen		-15'000		-15'000		-22'660.05
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		2'800'000		2'754'000		2'582'794.00
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		400'000		315'000		766'066.40
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Personen		10'000		10'000		735.59
4001.40	Aktive Steuerausssch. Vermögenssteuern nat. Personen		50'000		40'000		54'141.15
4001.50	Passive Steuerausssch. Vermögenssteuern nat. Personen		-250'000		-350'000		-126'265.80
4002.00	Quellensteuern nat. Personen		300'000		300'000		301'866.19
4008.00	Personensteuern		110'000		112'000		109'674.33
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		1'900'000		1'734'000		1'965'639.90
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		200'000		210'000		-278'657.10
4010.20	Gewinnsteuern jur. Personen Nach- und Strafsteuern						12'277.76
4010.40	Aktive Steuerausssch. Gewinnsteuern jur. Personen		200'000		210'000		328'097.35
4010.50	Passive Steuerausssch. Gewinnsteuern jur. Personen		-20'000		-20'000		-3'809.55
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		80'000		82'700		84'949.20
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre		5'000		5'000		4'604.50
4011.20	Kapitalsteuern jur. Personen Nach- und Strafsteuern						258.33
4011.40	Aktive Steuerausssch. Kapitalsteuern jur. Personen		30'000		30'000		16'801.80
4011.50	Passive Steuerausssch. Kapitalsteuern jur. Personen		-500		-500		-816.55
4012.00	Quellensteuern juristische Personen						77.33
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>12'100</b>	<b>2'559'200</b>	<b>12'100</b>	<b>2'259'200</b>	<b>11'555.80</b>	<b>2'614'274.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'547'100</b>		<b>2'247'100</b>		<b>2'602'718.80</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000		320.80	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'100		11'100		11'235.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'500'000		2'200'000		2'555'354.60
4033.00	Hundesteuern		59'200		59'200		58'920.00



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	1'851'000	1'851'000	2'341'000	2'341'000	1'853'415.00	1'853'415.00
930	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	1'851'000	1'851'000	2'341'000	2'341'000	1'853'415.00	1'853'415.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	1'851'000	1'851'000	2'341'000	2'341'000	1'853'415.00	1'853'415.00
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		1'851'000		2'341'000		1'853'415.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	281'600 91'400	373'000	391'100 121'400	512'500	334'116.31 204'953.64	539'069.95
961	Zinsen Nettoergebnis	76'900 91'200	168'100	151'400 165'600	317'000	117'253.56 226'790.24	344'043.80
9610	Zinsen Nettoergebnis	76'900 91'200	168'100	151'400 165'600	317'000	117'253.56 226'790.24	344'043.80
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000		2'000		5'009.56	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					221.10	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'000		12'000		12'403.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	40'000		70'000		32'125.00	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	4'000		8'000		5'296.90	
3940.00	Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	29'900		59'400		62'198.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						20'508.42
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5'000		5'000		10'714.20
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		60'000		80'000		58'600.77
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		1'000		1'000		4'271.90
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		10'000		40'000		63'420.51
4409.00	Ubrige Zinsen von Finanzvermögen		200		200		408.00
4470.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen						50.00
4940.00	Int. Verrechnung von kalkulat. Zinsen und Finanzaufwand		91'900		190'800		186'070.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	197'800 7'100	204'900	232'800	195'500 37'300	209'862.52	194'994.15 14'868.37

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>197'800</b>	<b>204'900</b>	<b>232'800</b>	<b>195'500</b>	<b>209'862.52</b>	<b>194'994.15</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>7'100</b>			<b>37'300</b>		<b>14'868.37</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals Festanst.	79'600		53'400		30'958.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100		3'400		1'983.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'100		6'700		3'943.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'600		1'100		420.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		500		317.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		800		442.80	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	13'500		10'000		15'310.55	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000		3'600		1'032.17	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte FV	5'800		6'500		5'785.20	
3431.30	Unterhalt Mobilien FV	1'000		1'500		513.35	
3439.10	Ver- und Entsorgung FV	6'000		5'500		6'439.45	
3439.20	Steuern und Abgaben FV	2'500		2'500		2'549.50	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	500		400		441.35	
3439.40	Dienstleistungen Dritter FV	1'500		1'500		4'324.00	
3940.00	Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	67'700		135'400		135'400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		1'000		
4430.01	Mietzinsen FV		57'000		57'000		53'048.00
4430.02	Baurechtszinsen FV		125'100		115'200		117'350.40
4430.03	Pachtzinsen FV		15'000		15'000		15'331.65
4432.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		2'000		2'000		2'100.00
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		5'300		5'300		7'164.10
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen, n.a.g.</b>	<b>6'900</b>		<b>6'900</b>		<b>7'000.23</b>	<b>32.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'900</b>		<b>6'900</b>		<b>6'968.23</b>
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, n.a.g.</b>	<b>6'900</b>		<b>6'900</b>		<b>7'000.23</b>	<b>32.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'900</b>		<b>6'900</b>		<b>6'968.23</b>
3499.00	übriger Finanzaufwand	6'900		6'900		7'000.23	
4250.00	Verkäufe						32.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>3'800</b>		<b>3'800</b>		<b>3'662.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>3'800</b>		<b>3'800</b>		<b>3'662.95</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	3'800	3'800	3'800	3'800	3'662.95	3'662.95
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	3'800	3'800	3'800	3'800	3'662.95	3'662.95
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'800		3'800		3'662.95
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	2'100	2'100	900'900	4'200 896'700	4'977'129.25	4'219.00 4'972'910.25
990	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis					500'000.00	500'000.00
9900	Einlage in finanzpolitische Reserve Nettoergebnis					500'000.00	500'000.00
3894.00	Einlage in finanzpolitische Reserve					500'000.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	2'100	2'100	4'200	4'200	4'219.00	4'219.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	2'100	2'100	4'200	4'200	4'219.00	4'219.00
3502.00	Einlage in Legate und Stiftungen des FK	2'100		4'200		4'219.00	
4940.00	Int. Verrechnung von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand		2'100		4'200		4'219.00
999	Abschluss Nettoergebnis	1'045'600	1'045'600	896'700	896'700	4'472'910.25	4'472'910.25
9999	Abschluss Nettoergebnis	1'045'600	1'045'600	896'700	896'700	4'472'910.25	4'472'910.25
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'045'600		896'700		4'472'910.25	

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

# 0

#### Allgemeine Verwaltung Projektübersicht

Konto		Budget 2026	Budget 2025	Status
0210	Abteilung Finanzen und Steuern			
0210.5200.001	Update Steuersoftware	21'000	17'000	Mehrjähriges Projekt, Umsetzung im Gange.
0220	Allgemeine Dienste			
0220.5200.002	Migration Swiss Cloud Flex	60'000	0	Neues Projekt 2026.
0220.5200.003	Ersatz digitale Telefonielösung	52'000	0	Neues Projekt 2026.
0290	Verwaltungsliegenschaften			
0290.5040.004	Planung Sanierung/Neubau Gemeindehaus	50'000	100'000	Mehrjähriges Projekt, gestartet aber wenig Ausgaben bislang.
0290.5040.005	Umbau/Umnutzung Räume Gemeindeverwaltung	0	55'000	Projektabschluss 2025.
0290.5060.001	Fahrzeug Liegenschaftenwartung (Ersatz, evtl. eFahrzeug)	80'000	0	Neue Anschaffung 2026.

# 1

#### Öffentliche Sicherheit und Ordnung Projektübersicht

Konto		Budget 2026	Budget 2025	Begründung
1500	Feuerwehr			
1500.5060.003	Feuerwehrfahrzeug VW T4, Ersatzanschaffung	0	100'000	Projektabschluss 2025.
1500.5060.004	Schutzbekleidung Feuerwehr, Ersatz	70'000	0	Neues Projekt 2026.
1500.6340.001	Fahrzeugbeschaffungen, Anteil GVZ	0	50'000	Projektabschluss 2025.
1500.6340.002	Schutzbekleidung Feuerwehr, Anteil GVZ	35'000	0	Neues Projekt 2026.
1620	Zivilschutz			
1620.5060.001	Regionale Führungsorganisation RFO, Telematik	51'000	0	Neues Projekt 2026.
1620.6300.001	Regionale Führungsorganisation RFO, Bundesbeiträge	51'000	0	Neues Projekt 2026.

## 2

## Bildung

## Projektübersicht

Konto		Budget 2026	Budget 2025	Status
2130	Oberstufe			
2130.5060.001	IT-Geräte Ersatz Sekundarschule	100'000	100'000	Jährlicher, Tranchen weiser Ersatz IT-Geräte Schule.
2170	Schulliegenschaften			
2170.5040.000	Alle Schulgebäude, Sanierungen (Gesamtprojektierung)	50'000	0	Neues Projekt 2026. Erarbeitung einer Gesamtübersicht und Koordination aller Sanierungsprojekte der Schule in den kommenden Jahren.
2170.5040.008	Anpassungen Netzwerk und Umsetzung Videokonzept	100'000	50'000	Mehrjähriges Projekt, Umsetzung im Gange.
2170.5040.009	SH Ebni, Installation PV-Anlage mit Sanierung	0	50'000	Projektabschluss 2025 geplant.
2170.5040.010	SH Ebni, Gesamtrenovation Singsaal (Brandschutz)	0	100'000	Projektabschluss 2025 geplant.
2170.5040.011	SH Ebni, Trennwandverglasung Treppenhaus	0	60'000	Projektabschluss 2025 geplant.
2170.5040.012	SH Ebni, Sanierung rote Plätze inkl. Laufbahn	0	300'000	Projektabschluss 2025.
2170.5040.209	SH Auenrain, Gesamtsanierung Klassentrakt 2	50'000	100'000	Neues Projekt 2026. Planungsarbeiten für das Objekt Auenrain.

2170.5040.405	SH Drei Linden, Erneuerung Belag Pausenplatz (§)	0	250'000	Projektabschluss 2025.
2170.5040.502	SH Herrenhaus, Sanierung Fenster/Dach/Fassade	0	300'000	Projekt wird nicht ausgeführt 2025 und auf ein kommendes Jahr verschoben.
2170.5040.602	SH Heerenweg, Gesamtrenovation (Planung)	150'000	0	Neues Projekt 2026. Planungsarbeiten für das Objekt Heerenweg.
2170.5040.702	Kiga Aesch, Ersatz Fenster / Sanierung Dach	0	250'000	Projekt wird nicht ausgeführt 2025 und auf ein kommendes Jahr verschoben.
2170.5040.901	Neubau Modulbau II, Ersatzraum während Sanierungen	50'000	0	Neues Projekt 2026. Planungsarbeiten für das Objekt Modulbau II.
2171	Nahwärmeverbund Schule			
2171.5030.007	Nahwärmeverbund, Ausbau Zürichstrasse - Kirche	0	250'000	Durch die Auslagerung des Nahwärmeverbundes an die Energieverbund Neftenbach AG, wurde das Projekt nicht mehr durch die Gemeinde ausgeführt.
2171.6370.000	Anschlussgebühren private Haushalte	0	100'000	Durch die Auslagerung des Nahwärmeverbundes an die Energieverbund Neftenbach AG, gehen keine Anschlussgebühren mehr ein.

## 3

### Kultur, Sport und Freizeit

#### Projektübersicht

Konto		Budget 2026	Budget 2025	Status
3410	Sport			
3410.5030.002	Fussballplatz Nr. 1, versenkbare Bewässerungsanlage	80'000	90'000	Das Projekt wird 2025 nicht ausgeführt und auf 2026 verschoben.
34105030003	Fussball Kunstrasenplatz	3'500'000	600'000	Mehrjähriges Projekt, abhängig von Urnenabstimmung 28.9.2025.
3410.6300.001	Bundesbeitrag, PV-Anlage Pöschenriet	0	30'000	Projektabschluss 2025.
3410.6360.001	Fussball Kunstrasenplatz, Beitrag Private	500'000	0	Einnahmen abhängig von Urnenabstimmung 28.9.2025.
3415	Schwimmbad			
3415.5040.001	Schwimmbad, Umbau altes Badigebäude (GV 291123)	0	1'200'000	Projektabschluss 2025.
3415.5060.003	Schwimmbad, Ersatz Beckensauger	55'000	0	Neue Anschaffung 2026.

## 6

**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**  
**Projektübersicht**

Konto		Budget 2026	Budget 2025	Status
6150	Gemeindestrassen			
6150.5010.017	Strassenbeleuchtung, Umstellung auf LED (GV 010622)	0	170'000	Projektabschluss 2025.
6150.5010.023	Leigerütistrasse, Sanierung (§)	0	110'000	Projektabschluss 2025 geplant.
6150.5010.024	Rötelhochstrasse, Sanierung (§)	0	75'000	Projektabschluss 2025 geplant.
6150.5010.025	Sonnhaldenstrasse, Sanierung (§)	0	110'000	Projektabschluss 2025 geplant.
6150.5010.026	Rötelbodenstrasse, Sanierung (§)	0	110'000	Projektabschluss 2025 geplant.
6150.5010.027	Eichhofstrasse, Sanierung (§)	0	200'000	Projektabschluss 2025 geplant.
6150.5010.028	Kehlhofstrasse, Sanierung (§)	0	50'000	Projektabschluss 2025 geplant.
6150.5010.029	Krähenweg, Sanierung (§)	151'000	20'000	Planungsarbeiten 2025 abgeschlossen, Baustart 2026.
6150.5010.030	Alte Radhofstrasse, Sanierung (§)	370'000	30'000	Planungsarbeiten 2025 geplant, Baustart 2026.
6150.5010.031	Radhofstrasse, Sanierung (§)	550'000	20'000	Planungsarbeiten 2025 geplant, Baustart 2026.
6150.5010.032	Oedenhofstrasse, Sanierung (§)	150'000	0	Neues Projekt 2026.
6150.5010.033	Huebstrasse, Sanierung (§)	250'000	0	Neues Projekt 2026.
6150.5010.034	Schaffhausenstrasse Aesch, Sanierung (Planung) (§)	30'000	0	Neues Projekt 2026, Planung.
6150.5010.035	Wartgutstrasse, Sanierung (Planung) (§)	15'000	0	Neues Projekt 2026, Planung.
6150.5010.036	Einführung Tempo 30 Zonen in Neftenbach	120'000	0	Neues Projekt 2026, Planung.
6150.5010.037	Einführung Tempo 30 Zonen in Hünikon	50'000	0	Neues Projekt 2026, Planung.
6150.5060.001	Fahrzeug Werkbetrieb (zusätzlich)	70'000	0	Neue Anschaffung 2026.
6190	Strassen, übriges			
6190.5040.003	Werkgebäude, Ersatz Oelheizung durch Schnitzel (Planung)	30'000	0	Neues Projekt 2026, Planung.
6190.5040.004	Werkgebäude, Renovation (§)	0	300'000	Projektabschluss 2025.
6190.5040.005	Werkgebäude, PV-Anlage auf Carport mit Batterie	260'000	260'000	Das Projekt wird 2025 nicht ausgeführt und auf 2026 verschoben.

6190.5040.006	Werkgebäude, Sanierung/Neugestaltung Umgebung	50'000	0	Neues Projekt 2026, Planung.
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur			
6210.5040.002	Bushaltestelle Wolfgässli Richtung Winterthur, Erstellung	80'000	80'000	Das Projekt wird 2025 nicht ausgeführt und auf 2026 verschoben.

## 7

## Umweltschutz und Raumordnung

### Projektübersicht

Konto		Budget 2026	Budget 2025	Status
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]			
7101.5030.015	Wasserleitung Leigerütistrasse, Ersatz (§)	0	120'000	Projektabschluss 2025 geplant.
7101.5030.016	Siedlung Oedenhof mit Quelle (401-416), Erschliessung (§)	340'000	200'000	Projektstart 2025, verzögert sich. Kosten werden hauptsächlich 2026 anfallen.
7101.5030.503	Reservoir Oberhueb, Neubau (GV 290524)	0	600'000	Mehrjähriges Projekt, Umsetzung im Gange.
7101.5030.602	Schutzzonen, Erneuerungen (§)	120'000	0	Neues Projekt 2026.
7101.5030.606	Quelleitung BS 401-416a, Ersatz (§)	220'000	0	Neues Projekt 2026.
7101.6370.000	Anschlussgebühren Privathaushalte	150'000	150'000	Jährliche Einnahmen durch Neu- und Umbauten.
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]			
7201.5030.011	Wolfzangen/Zürichstrasse, Leitungsersatz (§)	430'000	110'000	Projektstart 2025, verzögert sich. Kosten werden hauptsächlich 2026 anfallen.
7201.5030.012	GEP Umsetzung Etappe Hünikon, Sanierung Einzelschäden	0	340'000	Projektabschluss 2025 geplant.
7201.5030.013	GEP Umsetzung Etappe 2026 Sanierung Einzelschäden (§)	300'000	0	Neues Projekt 2026.
7201.5030.014	Zürichstrasse/Areal Rotfarb, Leitungsersatz (§)	150'000	0	Neues Projekt 2026.
7201.5290.004	GEP, Überarbeitung	39'000	87'000	Mehrjähriges Projekt, Umsetzung im Gange.
7201.6370.000	Anschlussgebühren Privathaushalte	150'000	150'000	Jährliche Einnahmen durch Neu- und Umbauten.



7410	Gewässerverbauung			
7410.5020.002	Näfbach Fischgängigkeit, Projekt	35'000	33'000	Projekt gestartet, verzögert sich jedoch. Kosten durch Bund gedeckt.
7410.6300.001	Bundesbeiträge, Näfbach Fischgängigkeit	35'000	44'000	Projekt gestartet, Beiträge treffen nach Projektabschluss ein.
7710	Friedhof und Bestattungen			
7710.5030.001	Friedhof, Gemeinschaftsgrab	0	140'000	Projekt 2025 geplant.

## 8

Volkswirtschaft  
**Projektübersicht**

**Konto** **0** **0** **Neues Projekt 2026.**

8200	Forstwirtschaft			
8200.5050.001	Waldkauf	92'000	0	Neue Anschaffung 2026.

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	263'000.00	0.00	172'000.00	0.00	128'943.10	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	121'000.00	86'000.00	100'000.00	50'000.00	0.00	0.00
2	Bildung	500'000.00		1'810'000.00	100'000.00	708'514.68	37'087.65
3	Kultur, Sport und Freizeit	3'635'000.00	500'000.00	1'890'000.00	30'000.00	588'163.76	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'176'000.00		1'535'000.00		564'883.84	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'634'000.00	335'000.00	1'630'000.00	344'000.00	803'467.69	397'322.55
8	Volkswirtschaft	92'000.00	0.00	0.00	0.00	112'630.05	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>8'421'000.00</b>	<b>921'000.00</b>	<b>7'137'000.00</b>	<b>524'000.00</b>	<b>2'906'603.12</b>	<b>434'410.20</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		<b>0.00</b>	<b>7'500'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6'613'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'472'192.92</b>
<b>Total</b>		<b>8'421'000.00</b>	<b>8'421'000.00</b>	<b>7'137'000.00</b>	<b>7'137'000.00</b>	<b>2'906'603.12</b>	<b>2'906'603.12</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>263'000</b>		<b>172'000</b>		<b>128'943.10</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>263'000</b>		<b>172'000</b>		<b>128'943.10</b>
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>263'000</b>		<b>172'000</b>		<b>128'943.10</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>263'000</b>		<b>172'000</b>		<b>128'943.10</b>
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>21'000</b>		<b>17'000</b>		<b>43'920.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>263'000</b>		<b>172'000</b>		<b>128'943.10</b>
<b>0210</b>	<b>Abteilung Finanzen und Steuern</b>	<b>21'000</b>		<b>17'000</b>		<b>43'920.40</b>	
0210.5200.001	Update Steuersoftware	21'000		17'000		43'920.40	
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>112'000</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>263'000</b>		<b>172'000</b>		<b>128'943.10</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>112'000</b>					
0220.5200.002	Migration Swiss Cloud Flex	60'000					
0220.5200.003	Ersatz digitale Telefonielösung	52'000					
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>130'000</b>		<b>155'000</b>		<b>85'022.70</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>263'000</b>		<b>172'000</b>		<b>128'943.10</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>130'000</b>		<b>155'000</b>		<b>85'022.70</b>	
0290.5040.004	Planung Sanierung/Neubau Gemeindehaus	50'000		100'000		12'433.55	
0290.5040.005	Umbau/Umnutzung Räume Gemeindeverwaltung (OG/DG)			55'000			
0290.5060.001	Fahrzeug Liegenschaftenwartung (Ersatz, evtl. e-Fahrzeug)	80'000					
0290.5290.001	Gemeindeligenschaften, Zustandsanalyse					72'589.15	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>121'000</b>	<b>86'000</b>	<b>100'000</b>	<b>50'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>35'000</b>		<b>50'000</b>		
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>70'000</b>	<b>35'000</b>	<b>100'000</b>	<b>50'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>35'000</b>		<b>50'000</b>		
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>70'000</b>	<b>35'000</b>	<b>100'000</b>	<b>50'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>35'000</b>		<b>50'000</b>		
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>70'000</b>	<b>35'000</b>	<b>100'000</b>	<b>50'000</b>		
1500.5060.003	Feuerwehrfahrzeug VW T4, Ersatzanschaffung			100'000			
1500.5060.004	Ersatz Schutzbekleidung Feuerwehr	70'000					
1500.6340.001	Fahrzeugbeschaffungen, Anteil GVZ				50'000		
1500.6340.002	Schutzkleiderbeschaffung FW, Anteil GVZ		35'000				
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>51'000</b>	<b>51'000</b>				
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>51'000</b>	<b>51'000</b>				
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>51'000</b>	<b>51'000</b>				
1620.5060.001	Regionale Führungsorganisation RFO, Ausrüstung Telematik in ZS-Anlage	51'000					
1620.6300.001	Bundesbeiträge, RFO, Ausrüstung Telematik in ZS-Anlage		51'000				
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>500'000</b>		<b>1'810'000</b>	<b>100'000</b>	<b>708'514.68</b>	<b>37'087.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>500'000</b>		<b>1'710'000</b>		<b>671'427.03</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>500'000</b>		<b>1'810'000</b>	<b>100'000</b>	<b>708'514.68</b>	<b>37'087.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>500'000</b>		<b>1'710'000</b>		<b>671'427.03</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>100'000</b>		<b>100'000</b>		<b>100'547.75</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>500'000</b>		<b>1'710'000</b>		<b>671'427.03</b>
<b>2130</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>100'000</b>		<b>100'000</b>		<b>100'547.75</b>	
2130.5060.001	IT-Geräte Ersatz Sekundarschule	100'000		100'000		100'547.75	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>400'000</b>		<b>1'710'000</b>	<b>100'000</b>	<b>607'966.93</b>	<b>37'087.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>500'000</b>		<b>1'710'000</b>		<b>671'427.03</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>400'000</b>		<b>1'460'000</b>		<b>525'311.20</b>	<b>33'901.65</b>
2170.5030.201	SH Auenrain, Belag Parkplatz Schulstrasse					92'384.10	
2170.5040.000	Alle Schulgebäude, Sanierungen (Gesamtprojektierung)	50'000					
2170.5040.008	Anpassungen Netzwerk und Umsetzung Videokonzept	100'000		50'000		83'755.35	
2170.5040.009	SH Ebni, Installation PV-Anlage mit Sanierung			50'000			
2170.5040.010	SH Ebni, Gesamtrenovation Singsaal (Brandschutz) (§)			100'000			
2170.5040.011	SH Ebni, Trennwandverglasung Treppenhaus			60'000			
2170.5040.012	SH Ebni, Sanierung rote Plätze inkl. Laufbahn (§)			300'000			
2170.5040.209	SH Auenrain, Gesamtsanierung Klassentrakt 2 (Planung)	50'000		100'000		5'769.85	
2170.5040.405	SH Drei Linden, Ern. Belag Pausenplatz (GV 240306)			250'000		343'401.90	
2170.5040.502	SH Herrenhaus, Sanierung Fenster/Dach/Fassade (§)			300'000			
2170.5040.602	SH Heerenweg, Gesamtrenovation (Planung)	150'000					
2170.5040.702	Kiga Aesch, Ersatz Fenster / Sanierung Dach (§)			250'000			
2170.5040.901	Neubau Modulbau II, Ersatzraum während Sanierungen (Planung)	50'000					
2170.6300.001	Bundesbeiträge Photovoltaikanlage						33'901.65
<b>2171.00</b>	<b>Nahwärmeverbund Schule</b>			<b>250'000</b>	<b>100'000</b>	<b>82'655.73</b>	<b>3'186.00</b>
2171.5030.004	Nahwärmeverbund, Erweiterung Zwischenweg Süd					52'696.76	
2171.5030.006	Nahwärmeverbund, Erweiterung Winterthurstrasse					29'958.97	
2171.5030.007	Nahwärmeverbund, Ausbau Zürichstrasse - Kirche			250'000			
2171.6370.000	Anschlussgebühren private Haushalte				100'000		3'186.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>3'635'000</b>	<b>500'000</b>	<b>1'890'000</b>	<b>30'000</b>	<b>588'163.76</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'135'000</b>		<b>1'860'000</b>		<b>588'163.76</b>
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>3'635'000</b>	<b>500'000</b>	<b>1'890'000</b>	<b>30'000</b>	<b>588'163.76</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'135'000</b>		<b>1'860'000</b>		<b>588'163.76</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>3'635'000</b>	<b>500'000</b>	<b>1'890'000</b>	<b>30'000</b>	<b>594'441.11</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'135'000</b>		<b>1'860'000</b>		<b>588'163.76</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>3'580'000</b>	<b>500'000</b>	<b>690'000</b>	<b>30'000</b>	<b>95'999.70</b>	
3410.5030.002	Fussballplatz Nr. 1, versenkbare Bewässerungsanlage	80'000		90'000			
3410.5030.003	Fussball Kunstrasenplatz (Urne 250928)	3'500'000		600'000		30'682.60	
3410.5040.001	Sportanlage Pöschenriet, Sanierung Fassade (§)					65'242.10	
3410.5040.003	Sportanlage Pöschenriet, PV-Anlage Fassade					75.00	
3410.6300.001	Bundesbeitrag, PV-Anlage Pöschenriet				30'000		
3410.6360.001	Fussball Kunstrasenplatz, Beiträge Private		500'000				
<b>3415</b>	<b>Schwimmbad</b>	<b>55'000</b>		<b>1'200'000</b>		<b>498'441.41</b>	
3415.5040.001	Schwimmbad, Umbau altes Badigebäude (GV 231129)			1'200'000		576'667.12	
3415.5040.002	Schwimmbad, Einlageentsteuerung Gebäude					-73'814.67	
3415.5060.002	Schwimmbad, Einlageentsteuerung Mobilien					-4'411.04	
3415.5060.003	Schwimmbad, Ersatz Beckensauger	55'000					
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>					<b>-6'277.35</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'135'000</b>		<b>1'860'000</b>		<b>588'163.76</b>
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>					<b>-6'277.35</b>	
3420.5040.001	Umbauten altes SH Hünikon					10'942.45	
3420.5060.001	Videoüberwachung Freizeitanlagen					-17'219.80	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	2'176'000		1'535'000		564'883.84	
	<b>Nettoergebnis</b>		2'176'000		1'535'000		564'883.84
61	<b>Strassenverkehr</b>	2'096'000		1'455'000		564'883.84	
	<b>Nettoergebnis</b>		2'096'000		1'455'000		564'883.84
615	<b>Gemeindestrassen</b>	1'756'000		895'000		409'986.89	
	<b>Nettoergebnis</b>		2'096'000		1'455'000		564'883.84
6150	<b>Gemeindestrassen</b>	1'756'000		895'000		409'986.89	
6150.5010.017	Strassenbeleuchtung, Umstellung auf LED (GV 220601)			170'000		164'430.15	
6150.5010.021	Seuzachstrasse, Sanierung (§)					27'976.19	
6150.5010.022	Im Rütschen / Breitestrasse, Sanierung (§)					172'517.10	
6150.5010.023	Leigerütistrasse, Sanierung (§)			110'000		9'880.85	
6150.5010.024	Rötelhochstrasse, Sanierung (§)			75'000		5'852.75	
6150.5010.025	Sonnhaldenstrasse, Sanierung (§)			110'000		10'734.30	
6150.5010.026	Rötelbodenstrasse, Sanierung (§)			110'000		7'644.25	
6150.5010.027	Eichhofstrasse, Sanierung (§)			200'000		6'951.30	
6150.5010.028	Kehlhofstrasse, Sanierung (§)			50'000		4'000.00	
6150.5010.029	Krähenweg, Sanierung (§)	151'000		20'000			
6150.5010.030	Alte Radhofstrasse, Sanierung (§)	370'000		30'000			
6150.5010.031	Radhofstrasse, Sanierung (§)	550'000		20'000			
6150.5010.032	Oedenhofstrasse, Sanierung (§)	150'000					
6150.5010.033	Huebstrasse, Sanierung (§)	250'000					
6150.5010.034	Schaffhausenstrasse Aesch, Sanierung (Planung) (§)	30'000					
6150.5010.035	Wartgutstrasse, Sanierung (Planung) (§)	15'000					
6150.5010.036	Einführung Tempo 30 Zonen in Neftenbach	120'000					
6150.5010.037	Einführung Tempo 30 Zonen in Hünikon	50'000					
6150.5060.001	Fahrzeug Werkbetrieb (zusätzlich)	70'000					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
619	Strassen, übriges Nettoergebnis	340'000	2'096'000	560'000	1'455'000	154'896.95	564'883.84
6190	Strassen, übriges	340'000		560'000		154'896.95	
6190.5040.003	Werkgebäude, Ersatz Oelheizung durch Schnitzel (Planung)	30'000					
6190.5040.004	Werkgebäude, Renovation (§)			300'000		154'896.95	
6190.5040.005	Werkgebäude, PV-Anlage mit Speicher auf best. Carport	260'000		260'000			
6190.5040.006	Werkgebäude, Sanierung/Neugestaltung Umgebung	50'000					
62	Öffentlicher Verkehr Nettoergebnis	80'000	80'000	80'000	80'000		
621	Bahninfrastruktur Nettoergebnis	80'000	80'000	80'000	80'000		
6210	Bahninfrastruktur	80'000		80'000			
6210.5040.002	Bushaltestelle Wolfgässli Richtung Winterthur, Erstellung	80'000		80'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	1'634'000	335'000 1'299'000	1'630'000	344'000 1'286'000	803'467.69	397'322.55 406'145.14
71	Wasserversorgung Nettoergebnis	680'000	150'000 530'000	920'000	150'000 770'000	421'312.94	196'162.45 225'150.49
710	Wasserversorgung Nettoergebnis	680'000	150'000 530'000	920'000	150'000 770'000	421'312.94	196'162.45 225'150.49



## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>680'000</b>	<b>150'000</b>	<b>920'000</b>	<b>150'000</b>	<b>421'312.94</b>	<b>196'162.45</b>
7101.5030.005	Wasserleitung Aesch - Riet, Ersatz (§)					140'551.66	
7101.5030.013	Verbindungsleitung Riet - Hettlingen (§)					-22'985.24	
7101.5030.014	Installation Netz Notschaltung (§)					-4'081.72	
7101.5030.015	Wasserleitung Leigerütistrasse, Ersatz (§)			120'000		5'550.42	
7101.5030.016	Siedlung Oedenhof mit Quelle (401-416), Erschliessung (§)	340'000		200'000		23'407.86	
7101.5030.503	Reservoir Oberhueb, Neubau (GV 240529)			600'000		87'456.84	
7101.5030.506	Reservoir Oedenhof, San. Brauch- und Löschwasserkammer (§)					163'459.84	
7101.5030.602	Schutzzonen, Erneuerungen (§)	120'000				27'953.28	
7101.5030.606	Quelleitung BS 401-416a, Ersatz (§)	220'000					
7101.6370.000	Anschlussgebühren Privathaushalte		150'000		150'000		196'162.45
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>919'000</b>	<b>150'000</b>	<b>537'000</b>	<b>150'000</b>	<b>342'329.40</b>	<b>201'160.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>769'000</b>		<b>387'000</b>		<b>141'169.30</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>919'000</b>	<b>150'000</b>	<b>537'000</b>	<b>150'000</b>	<b>342'329.40</b>	<b>201'160.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>769'000</b>		<b>387'000</b>		<b>141'169.30</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>919'000</b>	<b>150'000</b>	<b>537'000</b>	<b>150'000</b>	<b>342'329.40</b>	<b>201'160.10</b>
7201.5030.009	GEP Umsetzung, Sanierung Einzelschäden (§)					4'459.99	
7201.5030.010	GEP Umsetzung Etappe 2, Sanierung Einzelschäden (§)					178'116.79	
7201.5030.011	Wolfzangen/Zürichstrasse, Leitungersatz (§)	430'000		110'000			
7201.5030.012	GEP Umsetzung Etappe Hünikon, San. Einzelschäden (§)			340'000			
7201.5030.013	GEP Umsetzung Etappe 2026, San. Einzelschäden (§)	300'000					
7201.5030.014	Zürichstrasse/Areal Rotfarb, Leitungersatz (§)	150'000					
7201.5290.004	GEP, Überarbeitung	39'000		87'000		50'883.26	
7201.5640.002	ARA, Investitionsbeitrag Sonderbauwerk (§)					108'869.36	
7201.6370.000	Anschlussgebühren Privathaushalte		150'000		150'000		201'160.10

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
74	Verbauungen Nettoergebnis	35'000	35'000	33'000 11'000	44'000	39'825.35	39'825.35
741	Gewässerverbauungen Nettoergebnis	35'000	35'000	33'000 11'000	44'000	39'825.35	39'825.35
7410	Gewässerverbauungen	35'000	35'000	33'000	44'000	39'825.35	
7410.5020.002	Näfbach Fischgängigkeit, Projekt	35'000		33'000		39'825.35	
7410.6300.001	Bundesbeiträge, Näfbach Fischgängigkeit		35'000		44'000		
77	Übriger Umweltschutz Nettoergebnis			140'000	140'000		
771	Friedhof und Bestattung Nettoergebnis			140'000	140'000		
7710	Friedhof und Bestattung			140'000			
7710.5030.001	Friedhof, Erweiterung Gemeinschaftsgrab			140'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	92'000	92'000			112'630.05	112'630.05
82	Forstwirtschaft Nettoergebnis	92'000	92'000			112'630.05	112'630.05
820	Forstwirtschaft Nettoergebnis	92'000	92'000			112'630.05	112'630.05

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>92'000</b>					
8200.5050.001	Waldkauf	92'000					
<b>8204</b>	<b>Forstliche Nebenbetriebe</b>					<b>112'630.05</b>	
8204.5060.001	Ersatz Forstfahrzeug (§)					112'630.05	
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>	<b>921'000</b>	<b>8'421'000</b>	<b>524'000</b>	<b>7'137'000</b>	<b>434'410.20</b>	<b>2'906'603.12</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>7'500'000</b>		<b>6'613'000</b>		<b>2'472'192.92</b>	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>921'000</b>	<b>8'421'000</b>	<b>524'000</b>	<b>7'137'000</b>	<b>434'410.20</b>	<b>2'906'603.12</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>7'500'000</b>		<b>6'613'000</b>		<b>2'472'192.92</b>	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>921'000</b>	<b>8'421'000</b>	<b>524'000</b>	<b>7'137'000</b>	<b>434'410.20</b>	<b>2'906'603.12</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>7'500'000</b>		<b>6'613'000</b>		<b>2'472'192.92</b>	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>921'000</b>	<b>8'421'000</b>	<b>524'000</b>	<b>7'137'000</b>	<b>434'410.20</b>	<b>2'906'603.12</b>
9999.5900.000	Passivierte Einnahmen	921'000		524'000		434'410.20	
9999.6900.000	Aktivierte Ausgaben		8'421'000		7'137'000		2'906'603.12

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN	0	0	0	0	0.00	0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0		0		0.00	
	Nettoergebnis		0		0		0.00
999	Abschluss	0		0		0.00	
	Nettoergebnis		0		0		0.00
9999	Abschluss	0		0		0.00	

# Anhang zum Budget

## Anhang

## Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	3320.00	21'200.00	17'500.00	0.00
0220	Allgemeine Verwaltung	3320.00	22'400.00	0.00	0.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	3300.40	48'900.00	51'500.00	51'461.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	3300.60	10'000.00	0.00	0.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	3320.90	9'800.00	10'200.00	9'933.70
1500	Feuerwehr	3300.60	16'900.00	13'500.00	7'130.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.30	3'800.00	3'800.00	3'833.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.40	2'700.00	2'700.00	2'702.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.60	-5'200.00	-5'200.00	-5'204.00
2130	Sekundarstufe	3300.60	75'200.00	126'800.00	139'545.05
2170	Schulliegenschaften	3300.30	15'200.00	0.00	241.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	513'500.00	578'800.00	595'825.96
2170	Schulliegenschaften	3300.60	60'500.00	39'600.00	60'489.00
2170	Schulliegenschaften	3300.90	8'800.00	0.00	8'755.00
2171	Nahwärmeheizung	3300.30	0.00	19'500.00	15'760.00
2171	Nahwärmeheizung	3300.40	0.00	33'900.00	33'915.00
3110	Museen und bildende Kunst	3300.40	15'000.00	15'000.00	15'029.00
3110	Museen und bildende Kunst	3320.00	18'000.00	18'000.00	18'004.00
3210	Bibliothek	3300.40	300.00	300.00	10'231.91
3410	Sport	3300.30	111'100.00	3'400.00	3'390.00
3410	Sport	3300.40	145'000.00	150'400.00	126'517.00
3410	Sport	3300.60	16'400.00	17'700.00	6'410.00
3415	Schwimmbad	3300.40	85'000.00	91'300.00	18'998.00
3415	Schwimmbad	3300.60	13'700.00	7'500.00	6'830.00
3420	Freizeit	3300.30	1'200.00	1'200.00	1'241.00
3420	Freizeit	3300.40	7'800.00	7'200.00	7'749.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3660.40	1'400.00	1'400.00	1'398.00
5440	Jugendschutz	3300.40	5'700.00	5'700.00	5'685.00
6150	Gemeindestrassen	3300.10	429'900.00	360'200.00	423'575.14
6150	Gemeindestrassen	3300.60	6'600.00	6'600.00	8'051.60
6190	Strassen übriges	3300.40	52'700.00	59'900.00	16'326.00

# Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3300.40	2'400.00	2'700.00	0.00
7101	Wasserwerk	3300.30	63'500.00	16'700.00	41'849.01
7101	Wasserwerk	3300.90	0.00	0.00	-58.00
7201	Abwasserbeseitigung	3300.30	8'200.00	-12'400.00	-19'297.00
7201	Abwasserbeseitigung	3300.60	7'300.00	7'300.00	7'290.00
7201	Abwasserbeseitigung	3320.90	73'800.00	71'300.00	71'268.00
7201	Abwasserbeseitigung	3660.20	2'400.00	2'400.00	0.00
7301	Abfallwirtschaft	3300.40	1'900.00	1'900.00	1'896.00
7410	Gewässerverbauung	3300.20	13'100.00	12'300.00	12'299.00
7710	Friedhof und Bestattungen	3300.30	0.00	1'700.00	1'668.00
7710	Friedhof und Bestattungen	3300.40	1'300.00	1'300.00	1'325.00
8200	Forstwirtschaft	3300.40	21'400.00	21'400.00	21'403.00
8200	Forstwirtschaft	3300.50	3'100.00	800.00	803.00
8204	Forstwirtschaft	3300.60	33'800.00	36'200.00	33'782.00
8204	Forstwirtschaft	3301.60	0.00	0.00	17'732.57
Total			1'945'700.00	1'802'000.00	1'785'782.94
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'941'900.00	1'798'200.00	1'784'384.94
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	3'800.00	3'800.00	1'398.00
	Ausserordentlicher Aufwand / zus. Abschreibungen Steuerbereich	383x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			1'945'700.00	1'802'000.00	1'785'782.94



## Anhang

## Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
Anzahl Einwohner	5'850	5'820	5'751	
Steuerfuss	98%	102%	105%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'838	3'624	3'789	<b>Richtwerte</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>40%</b>	<b>39%</b>	<b>268%</b>	<div>&gt; 100 % ideal</div> <div>80 - 100 % gut bis vertretbar</div> <div>50 - 80 % problematisch</div> <div>&lt; 50 % ungenügend</div>
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<div>0 - 4 % gut</div> <div>4 - 9 % genügend</div> <div>&gt; 9 % schlecht</div>
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-86%</b>	<b>-79%</b>	<b>-113%</b>	<div>&lt; 100 % gut</div> <div>100 - 150 % genügend</div> <div>&gt; 150 % schlecht</div>
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-3'281</b>	<b>-2'928</b>	<b>-4'538</b>	<div>&lt; 0 Fr. Nettovermögen</div> <div>1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung</div> <div>1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung</div> <div>2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung</div> <div>&gt; 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung</div>
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				