

**Politische Gemeinde  
8442 Hettlingen**



# **Budget 2026**

Ablieferung an Gemeinderat	17. September 2025
Abnahmebeschluss Gemeinderat	22. September 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	24. September 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommis	24. Oktober 2025
Veröffentlichung	17. November 2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	1. Dezember 2025

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht des Gemeinderats	4-7
2 Anträge und Beschlüsse	8-11
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	13
4 Finanzierung	14-15
5 Haushaltsgleichgewicht	16-17
6 Erfolgsrechnung	18
7 Investitionsrechnungen	19-20
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	22-30
9 Erfolgsrechnung	31-72
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	73-74
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	75-80
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	81-82
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	84-86
14 Finanzkennzahlen	87

### Kontakt

Gemeindeverwaltung Hettlingen  
 Stationsstrasse 27  
 8442 Hettlingen

Finanzvorstand: Armand Buchmann

Leiterin Finanzen: Denise Röösli  
 Telefon 052 305 05 15  
 E-Mail denise.roeoesli@hettlingen.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht des Gemeinderats

### a. Finanzieller Überblick zum Budget

Das Budget 2026 für die Gemeinde Hettlingen zeigt einen Gesamtaufwand von Fr. 20'654'700 (Vorjahr Fr. 19'342'800) und einen Gesamtertrag von Fr. 20'688'900 (Vorjahr Fr. 19'318'000). Für 2026 kann ein Ertragsüberschuss von Fr. 34'200 (Vorjahr Aufwandüberschuss Fr. 24'800) budgetiert werden, was 0.2 % des Ertrags (Vorjahr 0.1 % des Aufwands) entspricht. Die Investitionsrechnung für 2026 schliesst mit einem Ausgabenüberschuss bei den Investitionen im Verwaltungsvermögen von Fr. 2'615'000 (Vorjahr Fr. 2'410'000) ab. Im Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.

### b. Erläuterungen zum Budget

#### Erfolgsrechnung

Die Ausgaben und Einnahmen für das Jahr 2026 zeigen sich im Vergleich zum Vorjahr verändert. Auslöser dafür sind Einmal- und Sondereffekte. Auf der Ausgabenseite steigen die Kosten insbesondere bei der Bildung und auch geringfügig bei der allgemeinen Verwaltung. Der Gesundheitsbereich weist eine Entspannung auf, was in sinkenden Kosten mündet. Höhere Einnahmen ergeben sich insbesondere bei den Grundstücksgewinnsteuern aber auch die allgemeinen Gemeindesteuern und der Finanzausgleich entwickeln sich positiv.

Bei der allgemeinen Verwaltung zeigen sich höhere IT-Aufwände durch die Weitergabe der Preisanpassungen der Lizenzkosten für Citrix und Microsoft für OBT SwissCloud. Auch entstehen Initialkosten bei der Digitalisierung durch die Einführung des elektronischen Kreditorenworkflows und dem Projekt zur integrierten Informationsverwaltung. Moderate Erhöhungen beim Personalaufwand spiegeln die 2025 angepasste Organisationstruktur, die Ermöglichung eines Sport-KV-Praktikums und eine angepasste Gesamt-Vorsorge für die Beschäftigten. Die weiterhin hohe Bautätigkeit führt wiederum zu höheren Bauberatungskosten, was nur teilweise durch höher verrechnete Baubewilligungsgebühren abgedeckt werden kann. Grundsätzlich wird die Verwaltung im Gemeinde-Vergleich als kosteneffizient eingestuft.

Im Bereich Bildung steigen auch dieses Jahr die Transferkosten der kantonal angestellten Lehrpersonen aufgrund der höheren Stellenprozente für die schulische Heilpädagogik (SHP) im integrativen Sonderschulsetting. Gleichzeitig steigen auch die externen Kosten der Sonderschulung, da sich hier neu vier anstelle der bisherigen zwei Fälle abzeichnen. Aufgrund eines erfolgreich durchgeföhrten Case Managements konnte ein Krankheitsausfall positiv abgeschlossen werden, was zur Folge hat, dass keine Krankentaggeldentschädigungen mehr eintreffen werden. Durch eine Kapazitätserweiterung der Tagesstrukturen (TGS) steigen der Personal- und Lebensmittelaufwand und dazugehörig der Ertrag durch die höher verrechenbaren Dienstleistungsgebühren. Die Schulsozialarbeit ist ab Schuljahr 2025/2026 regional organisiert. Die Unterhaltskosten für immaterielle Anlagen steigen bei den Schulliegenschaften durch die Einbindung neuer IT-Mietgeräte. Weiter entsteht bei den Schulliegenschaften durch die Vorfinanzierung für die Schulraumentwicklung ein ausserordentlicher Aufwand. Vorfinanzierungen von Investitionsvorhaben dienen dazu, die finanzielle Belastung eines künftigen, sehr grossen Investitionsvorhabens auf mehrere Jahre zu verteilen und dadurch grössere Steuerfusssschwankungen zu vermeiden. Dieser Entscheid wird im Rahmen des vorliegenden Budgets gefällt.

Positive Effekte ergeben sich im Bereich Gesundheit, bei dem die Kosten der stationären und ambulanten Pflegefinanzierung aufgrund der Hochrechnung 2025 tiefer als im Vorjahresbudget geplant werden können.

Auf der Einnahmenseite ist im Bereich Finanzen und Steuern wieder mit höheren Erträgen zu rechnen. Die allgemeinen Gemeindesteuern steigen aufgrund der Einkommenssteuern der natürlichen Personen im Rechnungsjahr, leicht höher erwarteten Steuern aus Vorjahren und gestiegenen Steuerausscheidungen. Aufgrund der 2024 überraschend positiven Entwicklung des Kantonsmittels der relativen Steuerkraft steigt der Finanzausgleichsbetrag zugunsten von Hettlingen auch 2026 zusätzlich an. Die momentane Geldmarktsituation mündet in einem tieferen Zinsaufwand.

Ein auffallender Einmaleffekt zeigt sich bei den Grundstücksgewinnersteuern, welche aufgrund der aktuell vorliegenden Informationen für 2026 sehr hoch eingeschätzt werden müssen. Dieser Einmaleffekt ermöglicht eine Einlage in die finanzpolitische Reserve und die bereits erwähnte Vorfinanzierung für die Schulraumentwicklung im Bereich Bildung.

## Bericht des Gemeinderats

### b. Fortsetzung Erläuterungen zum Budget

#### Erfolgsrechnung - Fortsetzung

Die Strategie eines stabilen Steuerfusses mit ausgeglichenem Gemeindehaushalt unter der Berücksichtigung der genannten Sonder- und Einmaleffekte wird im Budget 2026 konsequent weiterverfolgt. Die per 01.01.2026 bevorstehende Neubewertung der Liegenschaften im Steuerbereich wird ab 2027 leicht höhere Steuereinnahmen ergeben. Die in nächster Zukunft anstehenden Investitionen für den Unterhalt und Ausbau der Infrastruktur belasten die Rechnung stark. Die Vorfinanzierung für die Schulraumentwicklung mildert diese kommende Belastung nur leicht ab. Strategisches Ziel ist trotz dieser Effekte ein unveränderter Steuerfuss. Die Gesamtsituation wird bei zukünftigen Budget-Erstellungen jeweils neu analysiert und beurteilt werden müssen.

#### Steuerfuss

Folgende Steuerfusse (ohne Kirchen) sind im Budget 2026 enthalten:

Politische Gemeinde	80 %
Sekundarschulgemeinde (vorbehältlich Beschluss Schulgemeindeversammlung)	<u>17 %</u>
Gesamtsteuerfuss	<u>97 %</u>

Der Kanton Zürich hat für 2025 den Steuerfuss auf 98% festgelegt, was 2026 und 2027 gemäss Publikation der Finanzdirektion am 29.08.25 beibehalten werden soll.

#### Finanzausgleich

Aufgrund des Vergleichs zum Planwert der durchschnittlichen relativen Steuerkraft des Kantons Zürich kann Hettlingen im Jahre 2026 wiederum mit einem Ressourcenzuschuss rechnen. Der erwartete Ausgleichsbetrag ist aufgrund der in 2024 überraschend positiven Entwicklung des Kantonsmittels der relativen Steuerkraft weiterhin hoch. Die Gemeinde Hettlingen grenzt Ressourcenausgleiche zeitlich ab.

#### Investitionsrechnung

Die Investitionssumme für 2026 liegt mit Fr. 2'615'000 über dem Durchschnitt der letzten Jahre. Umfangreiche Investitionsbeträge bedingt durch den Unterhalt und Ausbau der Infrastruktur sind für die Instandhaltung und Weiterentwicklung des Schulraums, die Kapazitätserweiterungen der TGS, das Projekt des Neubaus Werkgebäude/Feuerwehrlokal, den Ersatz der Trefferanzeigen der Schiessanlage Witerig, die Instandsetzung diverser Strassen inklusive Kanäle und Leitungsnetze sowie der Erneuerung des Gemeinschaftsgrabs auf dem Friedhof eingeplant.

Die Finanzierung dieser Investitionen wird nicht aus eigener Kraft gestemmt werden können. Eine Aufnahme von Fremdkapital ist aus heutiger Sicht wahrscheinlich.

#### Prozess / Vorgehen Budgetierung

Die Budgetierung 2026 erfolgt nach der Rechnungslegungsnorm HRM2 und ist mit Hilfe der Software Abacus erstellt worden. Obwohl in der Erfolgsrechnung 2024 der negative Trend der letzten Jahre im Aufwandniveau gestoppt werden konnte, sind die Aufwände im Budget 2026 wie in den Vorjahren kritisch zu hinterfragen. Für das Budget 2026 hat der Gemeinderat deshalb wiederum alle Verwaltungsabteilungen beauftragt, sämtliche Kosten konsequent auf ihre Notwendigkeit hin zu überprüfen. Als Grundlage ist der 3-Jahresschnitt der Werte herangezogen worden. Anschliessend hat der Gemeinderat an mehreren Sitzungen zusammen mit der Verwaltung das Budget kritisch geprüft, bereinigt und den Steuerfuss festgelegt.

### c. Begründungen erheblicher Abweichungen gegenüber dem Vorjahres-Budget

#### 0 Allgemeine Verwaltung

Der Netto-Aufwand erhöht sich um Fr. 177'300 (13.1 %) auf Fr. 1'535'800.

Da 2026 Behördenwahlen gemäss Legislaturperiode durchzuführen sind, sind die Kosten für das Abstimmungsmaterial höher einzuplanen. Höhere Kosten zeigen sich bei der vom IT-Anbieter OBT kommunizierten Weitergabe der Preisanpassungen bei den Lizzenzen für Citrix und Microsoft. Digitalisierungs-Initialkosten entstehen durch die Einführung des Kreditorenworkflows und dem Projekt der integrierten Informationsverwaltung. Der Personalaufwand steigt moderat aufgrund der 2025 umgesetzten Organisationsanpassung, einer zusätzlichen Praktikumsstelle und einer angepasster Gesamtversorgung für die Beschäftigten. Durch den Mehraufwand im Hochbau aufgrund reger Bautätigkeit steigen die Bauberatungskosten, was nicht im gleichen Masse durch die verrechneten Baubewilligungsgebühren wett gemacht werden kann.

## Bericht des Gemeinderats

### c. Fortsetzung Begründungen erheblicher Abweichungen gegenüber dem Vorjahres-Budget

#### 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Der Netto-Aufwand erhöht sich um Fr. 22'500 (4.2 %) auf Fr. 562'500.

Dieser Bereich wird durch den Ersatz der Brandschutzkleidung der Feuerwehr Hettlingen-Dägerlen belastet. Durch die Investition in die Trefferanzeigen der Schiessanlage Witerig entstehen neue Abschreibungskosten.

#### 2 Bildung

Der Netto-Aufwand erhöht sich um Fr. 1'127'300 (17.9 %) auf Fr. 7'411'300.

Höhere Lohnkostenentschädigungen an den Kanton beinhalten wiederum höhere Stellenprozente für die schulische Heilpädagogik (SHP), welche durch den Ansatz der integrierten Sonderschulung in der Regelschule (ISR) vermehrt notwendig werden. Da bei den externen Sonderschulungen mit vier anstelle von zwei Fällen gerechnet werden muss, erhöhen sich im Budget 2026 zusätzlich die externen Sonderschulkosten. Es treffen keine Krankentaggeldentschädigungen mehr ein, da aufgrund eines erfolgreich durchgeföhrten Case Managements ein Krankheitsausfall positiv abgeschlossen werden konnte. Alle vier Jahre wird die Hardware der Primarschule ersetzt, weshalb diese Aufwendungen 2026 wieder im Budget sind. Der Personal- und Lebensmittelaufwand und dazugehörig die zusätzlich verrechenbaren Mittagstisch-Gebühren steigen bei den Tagesstrukturen (TGS) aufgrund einer Kapazitätserweiterung. Die regionale Organisation der Schulsozialarbeit ab Schuljahr 2025/2026 mündet in einer veränderten Kontenstruktur.

Ein ausserordentlicher Aufwand entsteht bei den Schulliegenschaften durch die Umsetzung der Vorfinanzierung für die Schulraumentwicklung. Die finanzielle Belastung eines künftigen, sehr grossen Investitionsvorhabens kann durch Vorfinanzierungen auf mehrere Jahre verteilt werden. Dadurch können grössere Steuerfusssschwankungen vermieden werden. Vorfinanzierungen stehen ausschliesslich der geplanten Vorhaben zu und stellen daher zweckgebundenes Eigenkapital dar.

#### 3 Kultur, Sport und Freizeit

Der Netto-Aufwand erhöht sich um Fr. 83'200 (14.4 %) auf Fr. 659'400.

Bei der Kultur sind mehr Kulturanlässe geplant, was leicht höhere Kosten verursacht. Die Publikationskosten für die Hettlinger Zytig steigen moderat. Die Ver- und Entsorgungskosten des Freibads steigen aufgrund der höher verrechneten Gebühren. Diverse Unterhaltsarbeiten für das Freibad (Neugestaltung Grillstelle, Auswechselung Beachvolley-Sand, Ersatz Fahnenmasten, Austausch Bestuhlung Restaurant, Storen-Revision und Neu-Installation des Drehkletterbaums) münden in einer Aufwandserhöhung.

#### 4 Gesundheit

Der Netto-Aufwand reduziert sich um Fr. 141'000 (6.9 %) auf Fr. 1'902'300.

Die stationäre Pflegefinanzierung zeigt tiefere Kosten gemäss der Hochrechnung der Fallzahlen und Kosten 2025. Auch die Ausgaben für die ambulante Pflegefinanzierung sinken, da die Spitex-Kosten rückläufig sind.

#### 5 Soziale Sicherheit

Der Netto-Aufwand erhöht sich um Fr. 27'400 (2.0 %) auf Fr. 1'393'600.

Diese Aufwandserhöhung setzt sich aus diversen Posten zusammen. Aufgrund der bis jetzt in 2025 ausgeschütteten Ergänzungsleistungen erhöhen sich die geplanten Ausgaben in dieser Funktion. Die Kosten der Alimenten-Bevorschussung zeigen einen rückläufigen Trend. Aufgrund höherer Beiträge an das Amt für Jugend und Berufsberatung steigen die Kosten für den Jugendschutz. Da für die neue regionale Altersfachstelle mit tieferen Kosten gerechnet werden kann, sinken die Leistungen an das Alter. Die Beiträge an Familien fallen tiefer als erwartet aus. Gegenläufig steigen die Kosten der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe aufgrund mehr Fällen wieder an. Der Asylbereich stabilisiert sich auf hohem Niveau.

#### 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Der Netto-Aufwand erhöht sich um Fr. 43'000 (5.9 %) auf Fr. 775'600.

Diese Steigerung entsteht durch höhere Beiträge an den Zürcher Verkehrsverbund (ZVV).

## Bericht des Gemeinderats

### c. Fortsetzung Begründungen erheblicher Abweichungen gegenüber dem Vorjahres-Budget

#### 7 Umweltschutz und Raumordnung

Der Netto-Aufwand erhöht sich um Fr. 11'600 (8.4 %) auf Fr. 150'300.

Durch das Investitionsvorhaben zum Gemeinschaftsgrab erhöhen die Abschreibungskosten den Aufwand für den Friedhof.

#### 8 Volkswirtschaft

Der Netto-Ertrag reduziert sich um Fr. 17'600 (5.3 %) auf Fr. 313'400.

Die marginal tiefere Gewinnausschüttung der ZKB ist für diesen Rückgang verantwortlich.

#### 9 Finanzen und Steuern

Der Netto-Ertrag erhöht sich um Fr. 1'427'900 (11.3 %) auf Fr. 14'111'600.

Im Bereich Finanzen und Steuern ist wieder mit höheren Erträgen zu rechnen. Die allgemeinen Gemeindesteuern steigen aufgrund der Einkommenssteuern der natürlichen Personen im Rechnungsjahr, leicht höher erwarteten Steuern aus Vorjahren und gestiegenen Steuerausscheidungen. Aufgrund der 2024 überraschend positiven Entwicklung des Kantonsmittels der relativen Steuerkraft steigt der Finanzausgleichsbetrag zugunsten von Hettlingen auch 2026 zusätzlich an. Die momentane Geldmarktsituation mündet in einem tieferen Zinsaufwand.

Ein auffallender Einmaleffekt zeigt sich bei den Grundstückgewinnersteuern, welche aufgrund der aktuell vorliegenden Informationen für 2026 sehr hoch eingeschätzt werden müssen. Dieser Einmaleffekt ermöglicht eine Einlage in die finanzpolitische Reserve und die bereits erwähnte Vorfinanzierung für die Schulraumentwicklung im Bereich Bildung.

## Antrag des Gemeinderats

### 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr. 20'654'700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr. 11'248'900.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	Fr. <b>-9'405'800.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 2'965'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 350'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Fr. <b>-2'615'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. 0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. 0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Fr. <b>0.00</b>

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

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	Fr. 11'800'000.00
<b>Steuerfuss</b>	% 80
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss
	Steuerertrag bei 80%
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 80 % (Vorjahr 80 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8442 Hettlingen, 22. September 2025

Armand Buchmann  
Gemeindepräsident



Matthias Kehrl  
Gemeindeschreiber



# Antrag der Rechnungsprüfungskommission

## 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Hettlingen in der vom Gemeinderat am 22.09.2025 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr. 20'654'700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr. 11'248'900.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr. -9'405'800.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 2'965'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 350'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr. -2'615'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. 0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. 0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr. 0.00</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Hettlingen finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Für das Budget 2026 sind in den meisten Bereichen und auch bei den Investitionen höhere Ausgaben gegenüber dem Budget 2025 geplant. Zudem sind auch Einlagen in das Eigenkapital für eine finanzpolitische Reserve und die Vorfinanzierung der Schulraumentwicklung im Umfang von insgesamt CHF 1'000'000 budgetiert.

Diese höheren Aufwandpositionen werden mit Mehreinnahmen bei den Steuern inkl. Grundstückgewinnsteuern und dem Finanzausgleich mehr als kompensiert.

Trotz des positiv budgetierten Abschlusses 2026 mit Ertragsüberschuss und Reservebildungen müssen die grossen Projekte, welche sich aktuell in der Planungsphase befinden, sehr sorgfältig ausgearbeitet werden. Zur Zeit unterstützt die RPK eine Reservebildung anstelle von Steuersenkungen, damit der Steuerfuss in Hettlingen mittel- und langfristig auf stabilem Niveau gehalten werden kann.

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

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	11'800'000.00
Steuerfuss	%	80
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. -9'405'800.00
	Steuerertrag bei 80%	Fr. 9'440'000.00
	<u>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</u>	Fr. 34'200.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 80 % (Vorjahr 80 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8442 Hettlingen, 22. Oktober 2025

Rechnungsprüfungskommission Hettlingen



Felix Rutz  
Präsident



Regina Lutz  
Prüfungsleiterin

# Beschluss der Gemeindeversammlung

## 1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Hettlingen am 01.12.2025 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr. 20'654'700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr. 11'248'900.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr. -9'405'800.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 2'965'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 350'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr. -2'615'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. 0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. 0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr. 0.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

## 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	Fr. 11'800'000.00
<b>Steuerfuss</b>	% 80
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss
	Steuerertrag bei 80%
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Hettlingen für das Jahr 2026 wird auf 80 % (Vorjahr 80 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8442 Hettlingen, 1. Dezember 2025  
Namens der Gemeindeversammlung

Armand Buchmann  
Gemeindepräsident



Matthias Kehrl  
Gemeindeschreiber



# **Budget**

## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand	20'654'700.00	19'342'800.00	18'734'471.52
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	11'248'900.00	9'958'000.00	10'154'701.59
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-9'405'800.00</b>	<b>-9'384'800.00</b>	<b>-8'579'769.93</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>11'800'000.00</b>	<b>11'700'000.00</b>	<b>11'626'333.75</b>
<b>Steuerfuss in %</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>80</b>
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	7'400'000.00	7'280'000.00	7'282'600.00
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	1'704'000.00	1'720'000.00	1'641'664.60
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	272'000.00	288'000.00	313'554.40
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	64'000.00	72'000.00	63'248.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>9'440'000.00</b>	<b>9'360'000.00</b>	<b>9'301'067.00</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>9'440'000.00</b>	<b>9'360'000.00</b>	<b>9'301'067.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		<b>34'200.00</b>
			<b>-24'800.00</b>
			<b>721'297.07</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	34'200.00	34'200.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	25'700.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	332'100.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	953'000.00	726'900.00	226'100.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	28'400.00	2'700.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	332'100.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'683'500.00</b>	<b>1'763'800.00</b>	<b>-80'300.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'615'000.00	2'285'000.00	330'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-931'500.00</b>	<b>-521'200.00</b>	<b>-410'300.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>64%</b>	<b>77%</b>	<b>-24%</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

<b>Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe</b>		<b>Total alle EWB Budget 2026</b>	<b>Wasser Budget 2026</b>	<b>Abwasser Budget 2026</b>	<b>Abfall Budget 2026</b>	<b>Fernwärme Budget 2026</b>
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)		25'700.00	0.00	0.00	25'700.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)		332'100.00	102'600.00	162'100.00	0.00	67'400.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		226'100.00	2'300.00	50'200.00	0.00	173'600.00
- Ertrag aus Aufwertungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>-80'300.00</b>	<b>-100'300.00</b>	<b>-111'900.00</b>	<b>25'700.00</b>	<b>106'200.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		330'000.00	40'000.00	290'000.00	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>		<b>-410'300.00</b>	<b>-140'300.00</b>	<b>-401'900.00</b>	<b>25'700.00</b>	<b>106'200.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>-24%</b>	<b>-251%</b>	<b>-39%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>

## Haushaltsgleichgewicht

### Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	34'200.00
--------------------------------	---	-----------

### Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 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.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	726'900.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	283'200.00

Zulässiger Aufwandüberschuss (falls Nettoschuld vorliegt. Bei Nettovermögen ist es Höhe des Nettovermögens.)	1'010'100.00
--	--------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	2170	3893.00	900'000.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.01	100'000.00

# Haushaltsgleichgewicht

## Kennzahlen

Regel: 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
49%	40%	52%	62%	73%	69%	n.a.	n.a.			58%

### 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%	0%	0%	-1%	-2%	-2%	0%	0%			-1%

### 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
12%	9%	5%	11%	7%	17%	13%	14%			11%

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
30	Personalaufwand	4'172'200.00	3'996'700.00	3'891'402.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'971'400.00	3'780'100.00	3'684'492.10
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	936'600.00	963'800.00	860'380.70
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	28'400.00	23'100.00	38'266.15
36	Transferaufwand	9'639'400.00	9'520'100.00	9'183'270.28
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	20'800.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>		<b>18'748'000.00</b>	<b>18'283'800.00</b>	<b>17'678'611.78</b>
40	Fiskalertrag	13'372'200.00	12'014'900.00	12'036'023.42
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	2'082'600.00	2'018'800.00	2'008'995.36
43	Übrige Erträge	2'000.00	2'000.00	2'000.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	332'100.00	369'600.00	182'362.78
46	Transferertrag	3'583'400.00	3'427'600.00	3'752'758.26
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	20'800.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>		<b>19'372'300.00</b>	<b>17'832'900.00</b>	<b>18'002'939.82</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>624'300.00</b>	<b>-450'900.00</b>	<b>324'328.04</b>
34	Finanzaufwand	139'100.00	133'200.00	111'597.74
44	Finanzertrag	549'000.00	559'300.00	508'566.77
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>409'900.00</b>	<b>426'100.00</b>	<b>396'969.03</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>1'034'200.00</b>	<b>-24'800.00</b>	<b>721'297.07</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'000'000.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>-1'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>34'200.00</b>	<b>-24'800.00</b>	<b>721'297.07</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	767'600.00	925'800.00	944'262.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	767'600.00	925'800.00	944'262.00
Total Aufwand		20'654'700.00	19'342'800.00	18'734'471.52
Total Ertrag		20'688'900.00	19'318'000.00	19'455'768.59

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
50	Sachanlagen	2'905'000.00	2'570'000.00	3'411'485.20
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	60'000.00	60'000.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>2'965'000.00</b>	<b>2'630'000.00</b>	<b>3'411'485.20</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	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	350'000.00	220'000.00	472'141.80
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das 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>350'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>472'141.80</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		2'965'000.00	2'630'000.00	3'411'485.20
Total Investitionseinnahmen		350'000.00	220'000.00	472'141.80
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-2'615'000.00</b>	<b>-2'410'000.00</b>	<b>-2'939'343.40</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen 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 Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen 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	Budget 2026	Budget 2025	Ab- weichung	Erläuterung
<b>Abweichungen über Fr. 5'000 und 20% werden kommentiert. Interne Verrechnungen sind gänzlich von der Kommentierung ausgeschlossen.</b>				
<b>Interne Zinsen</b>				
Der <b>Zinssatz</b> für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 104 vom 19.05.2025 0.50 %. 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.				
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>				
<b>0110 Legislative</b>				
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten	10'000.00	2'400.00	7'600.00	Behördenwahlen 2026, Höhere Portokosten Abstimmungsmaterial
<b>0120 Exekutive</b>				
3130.03 Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen	12'900.00	20'000.00	-7'100.00	Freiwilligenanlass findet nur alle zwei Jahre statt, keine Ausführung in 2026
<b>0210 Finanz- und Steuerverwaltung</b>				
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	33'900.00	25'900.00	8'000.00	Preiserhöhung OBT SwissCloud
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	34'000.00	28'200.00	5'800.00	Abacus-Anpassung Digitaler Visumsworkflow Kreditoren
<b>0220 Allgemeine Dienste, übrige</b>				
3130.00 Dienstleistungen Dritter	28'300.00	17'000.00	11'300.00	Dienstleistungsvertrag Integrierte Informationsverwaltung Staatsarchiv ZH
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'000.00	11'000.00	5'000.00	Zusätzliche Kosten für Erstellung Energieplan
3132.01 Honorare ext. Berater: INGEZA	150'000.00	100'000.00	50'000.00	Erhöhung Baubewilligungen aufgrund aktueller Situation Baugesuche
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	74'600.00	42'600.00	32'000.00	Preiserhöhung OBT SwissCloud / Kosten neues Lehrstellenportal
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	6'800.00	19'900.00	-13'100.00	Keine grösseren Updates geplant
<b>0290 Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>				
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'500.00	12'000.00	7'500.00	Höhere Unterhaltskosten Gebäude (Schlössistr. 3/Pfadihuus)
4470.01 Mietzinse	-2'800.00	-10'200.00	7'400.00	Angepasste Buchungsweise als interne Verrechnung für Miete Feuerwehrlokal gemäss Revisionsgesellschaft

## Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Budget 2026	Budget 2025	Ab- weichung	Erläuterung
<b>1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>					
<b>1509</b>	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000.00	3'500.00	6'500.00	GVZ Kurse, 3 C1 Fahrschulkurse (à je CHF3k)
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'600.00	41'000.00	-26'400.00	Anschaffungen Hebekissen, Mikrofon, Werkstatt-Boy, Pager und iPads
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	58'000.00	10'900.00	47'100.00	Ersatz Brandschutzkleidung CHF54.6k gemäss Vorgabe GVZ
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'000.00	28'900.00	-7'900.00	2026 üblicher allgemeiner Aufwand
4631.00	Beiträge des Kantons	-29'200.00	-6'300.00	-22'900.00	Subventionen der GVZ für die genannten Anschaffungen
<b>1619</b>	<b>Schiessanlage Witerig (Anschlussvertrag)</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'400.00	7'000.00	-5'600.00	Korrekte Verbuchung der Löhne und Entschädigungen (Anlagewert auf 3010.02)
3010.02	Entschädigung Anlagenwart	5'200.00		5'200.00	Korrekte Verbuchung der Löhne und Entschädigungen (Anlagewert auf 3010.02)
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	17'000.00	25'000.00	-8'000.00	Scheibenunterhalt und Service Kugelfang
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'000.00		11'000.00	Neue Abschreibungen für Investitionen Trefferanzeige
<b>2110</b>	<b>Primarstufe 1-2 (Kindergarten)</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'800.00	51'000.00	13'800.00	Klassenassistenzstunden für ISR-Kind, Zuzug Februar 2025
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-57'600.00	57'600.00	Keine KTG-Entschädigungen aufgrund Krankheitsfällen mehr
<b>2120</b>	<b>Primarstufe 3-8</b>				
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	44'400.00	36'200.00	8'200.00	Zusätzliche Lizenzen für Fobizz KI und Notfall App sowie vereinzelt steigende Lizenzkosten
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	77'500.00	48'700.00	28'800.00	Auslauf Vierjahres Miete ICT Geräte. Neueinbringung der neuen 315 Mietgeräte 34'600.-
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien		50'500.00	-50'500.00	Hardware-Anschaffung aus 2022 ist 2025 vollständig abgeschrieben

## Erfolgsrechnung

<b>Erläuterungen zur Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Ab- weichung</b>	<b>Erläuterung</b>
<b>2 BILDUNG</b>					
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'400.00	29'400.00	-16'000.00	Generell weniger Anschaffungen geplant
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	900'000.00	900'000.00		Vorfinanzierung Investition Schulraumentwicklung
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	135'700.00	78'300.00	57'400.00	Mehr Fachpersonal für die Betreuung aufgrund Kapazitätserweiterung
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	250'000.00	204'700.00	45'300.00	Mehr Betreuungspersonal aufgrund Kapazitätserweiterung
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'700.00	18'100.00	6'600.00	Beiträge sind abhängig von Lohnaufwand
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'200.00	29'600.00	17'600.00	Mehr Versicherte in der Pensionskasse
3105.00	Lebensmittel	66'000.00	51'000.00	15'000.00	Höherer Bedarf an Lebensmitteln aufgrund Kapazitätserweiterung
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-421'300.00	-309'500.00	-111'800.00	Höhere Erträge aufgrund Kapazitätserweiterung
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84400	84'400.00		Korrekte Verbuchung Lohn Schulpsychologischer Dienst (nicht 3020.00)
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	122'700.00	-122'700.00		Schulpsychologischer Dienst neu auf Konto 3010.00, Schulsozialarbeit neu auf Konto 3612.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	70'200.00	300.00	69'900.00	Schulsozialarbeit neu mit Anschlussvertrag Seuzach
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	250'200.00	134'400.00	115'800.00	neu 4 Fälle (VJ 2 Fälle)
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	87'300.00	110'300.00	-23'000.00	1 Schüler nur 7 Monate (nachher Oberstufe)
4631.00	Beiträge des Kantons	-12'500.00	-4'000.00	-8'500.00	3 Jahresschnitt

## Erfolgsrechnung

<b>Erläuterungen zur Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Ab- weichung</b>	<b>Erläuterung</b>
<b>3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>					
<b>3210 Bibliotheken</b> 3113.00 Anschaffung Hardware		6'600.00	-6'600.00		Ersatz IT-Ausrüstung 2025 ausgeführt
<b>3290 Kultur, übriges</b> 3130.03 Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen	40'200.00	31'000.00	9'200.00		Mehr Kulturanstalten geplant
<b>3410 Freibad</b> 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen 3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV 3140.00 Unterhalt an Grundstücken 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude 3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, etc	6'400.00 10'000.00 27'200.00 23'500.00 24'500.00 12'000.00	12'000.00 5'000.00 17'700.00 23'500.00 4'600.00 4'600.00	-5'600.00 5'000.00 9'500.00 3-Jahres Schnitt IST 22-24 zeigt viel höhere Kosten als in den letzten Jahren budgetiert, Anpassung notwendig Ersatz Fahnenmasten, Neugestaltung Grillstelle Ersatz Bestuhlung Restaurant, Storen Revision 3-Jahres Schnitt budgetiert, zusätzlich Ersatz Drehkletterbaum		angepasste BVK Beiträge Ersatz Werkhofwagen und Raupentransporter 3-Jahres Schnitt budgetiert, Anpassung notwendig Sand Beachvolleyballfeld, Ersatz Fahnenmasten, Neugestaltung Grillstelle Ersatz Bestuhlung Restaurant, Storen Revision 3-Jahres Schnitt budgetiert, zusätzlich Ersatz Drehkletterbaum
<b>4 GESUNDHEIT</b>					
<b>4125 Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime</b> 3632.47 Beiträge an Gemeinden f. Leistungen der Akut- & Übergangspflege 3634.40 Beiträge an öffentliche Unternehmen für Leistungen Langzeitpflege (AZiG) 3635.46 Beiträge an private Unternehmen für Leistungen der Langzeitpflege	9'600.00 500'000.00 215'900.00	24'000.00 670'000.00 115'000.00	-14'400.00 -170'000.00 100'900.00		Tiefere Kosten gemäss Hochrechnung 2025 Tiefere Kosten AZiG (Verschiebung von Langzeitpflege zu Akutpflege) gemäss Hochrechnung 2025 Höhere Kosten Spezial-Heime gemäss Hochrechnung 2025
<b>4220 Rettungsdienste</b> 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'500.00	6'500.00			Gemäss Rückmeldung des Vereins ab 2026 wieder Entschädigungsverrechnung notwendig

## Erfolgsrechnung

<b>Erläuterungen zur Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Ab- weichung</b>	<b>Erläuterung</b>
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>					
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>				
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung für Sozialhilfebeziehende	15'000.00	180'000.00	-165'000.00	Neue Konten gemäss Orientierungsschreiben - Aufteilung von Konto 5120.3635.10 auf 5120.3635.14 und 5120.3637.14
3635.14	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung für vorläufig aufgenommene Ausl	15'000.00		15'000.00	Neue Konten gemäss Orientierungsschreiben - Aufteilung von Konto 5120.3635.10 auf 5120.3635.14 und 5120.3637.14
3637.14	Beiträge an vorläufig aufgenommene Ausländerinnen/Ausländer mit Aufenthaltsdauer unter sieben Jahren	130'000.00		130'000.00	Neue Konten gemäss Orientierungsschreiben - Aufteilung von Konto 5120.3635.10 auf 5120.3635.14 und 5120.3637.14
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	-4'300.00	-18'500.00	14'200.00	Neue Konten gemäss Orientierungsschreiben - Aufteilung von Konto 5120.4637.10 auf 5120.4637.14
4637.14	Durch vorläufig aufgenommene Ausländerinnen/Ausländer mit Aufenthaltsdauer unter 7 Jahren, etc	-18'700.00		-18'700.00	Neue Konten gemäss Orientierungsschreiben - Aufteilung von Konto 5120.4637.10 auf 5120.4637.14
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>				
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	543'600.00	348'000.00	195'600.00	Annahme Ergänzungsleistungen IV gemäss Hochrechnung 2025 und 3-Jahresschnitt
3637.22	EL-Krankheits- /Behinderungskosten	21'000.00	15'600.00	5'400.00	Gemäss Hochrechnung 2025
4631.00	Beiträge des Kantons	-395'200.00	-254'500.00	-140'700.00	Abhängig von Konto 5220.3637.20
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>				
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	412'000.00	520'000.00	-108'000.00	Annahme Ergänzungsleistungen AHV gemäss Hochrechnung 2025 und 3-Jahresschnitt
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen	-6'600.00	-21'000.00	14'400.00	Gemäss Hochrechnung 2025
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'400.00	38'300.00	-27'900.00	2025 Kosten für Altersfachstelle hier budgetiert, gehört auf 3612.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	17'500.00		17'500.00	Gemäss neuem Anschlussvertrag mit Seuzach für neue Fachstelle Altersfragen

## Erfolgsrechnung

<b>Erläuterungen zur Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Ab- weichung</b>	<b>Erläuterung</b>
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT - FORTSETZUNG</b>					
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	61'000.00	80'000.00	-19'000.00	Annahme gemäss Hochrechnung 2025 und 3-Jahresschnitt
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	75'000.00	126'000.00	-51'000.00	Beiträge KibeVo, Annahme gemäss Hochrechnung 2025
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000.00	7'500.00	7'500.00	Unterstützung an Kita Lundy um zwei Jahre verlängert
<b>5710</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse</b>				
3637.24	Beihilfen	25'200.00	15'800.00	9'400.00	Zunahme der Fälle (Betreuung zu Hause)
4631.00	Beiträge des Kantons	-17'600.00	-11'000.00	-6'600.00	Abhängig von Konto 5710.3637.24
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>				
3637.30	Gesetzliche wirtsch. Hilfe schweiz. Staatsangehörige ohne Kostenersatz	84'000.00	65'000.00	19'000.00	Nochmaliger Anstieg Bezüger gemäss Hochrechnung 2025 und 3-Jahresschnitt
3637.34	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an ausländ. Staatsangehörige ohne Kostenersatz	6'000.00		6'000.00	Wieder Fälle gemäss Hochrechnung 2025
3637.35	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an ausländ. Staatsangehörige voller Kostenersatz	81'600.00	50'000.00	31'600.00	Annahme gemäss Hochrechnung 2025 und 3-Jahresschnitt, Anstieg Bezüger
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländ. Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-6'000.00	-16'000.00	10'000.00	Abhängig von Konto 5720.3637.34
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländ. Staatsangehörige voller Kostenersatz	-81'600.00	-50'000.00	-31'600.00	Abhängig von Konto 5720.3637.35
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	360'000.00	450'000.00	-90'000.00	Annahme gemäss Hochrechnung 2025 und 3-Jahresschnitt
4631.00	Beiträge des Kantons	-280'000.00	-400'000.00	120'000.00	Abhängig von Konto 5730.3637.00
4631.01	Staatsbeitrag Integrationspauschale	-35'000.00	-15'000.00	-20'000.00	Gemäss Mitteilung Kanton Zürich

## Erfolgsrechnung

<b>Erläuterungen zur Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Ab- weichung</b>	<b>Erläuterung</b>
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT - FORTSETZUNG</b>					
5790	<b>Fürsorge, übriges</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'000.00	76'000.00	-16'000.00	Reduktion Pensem
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'600.00		6'600.00	Mandatsentschädigungen neu auch budgetiert
4631.01	Staatsbeitrag Integrationspauschale	-22'700.00	-34'800.00	12'100.00	Gemäss Mitteilung Kanton Zürich
<b>6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>					
6150	<b>Gemeindestrasseen</b>				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'500.00	2'500.00	33'000.00	Ersatz ISEKI Grillo FD 900 Rasentraktor
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	125'500.00	190'500.00	-65'000.00	2 Positionen fallen weg (Schwimmbadstrasse Strassenfundation & Rebhof zum Möсли)
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	19'000.00	11'000.00	8'000.00	Mehrkosten Baumpflege, Schranken malen, Gartenbau Unterhalt
6210	<b>Bahninfrastruktur</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter		6'500.00	-6'500.00	Vertrag mit SBB ausgelaufen
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-6'500.00	6'500.00	Vertrag mit SBB ausgelaufen
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>					
7101	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>				
3120.02	Energie	15'000.00	10'000.00	5'000.00	3-Jahres Schnitt IST 22-24 zeigt viel höhere Kosten als in den letzten Jahren budgetiert, Anpassung notwendig
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'800.00	87'700.00	-74'900.00	Wegfall 3 Positionen (Wasserverlust-Analyse, Ersatz Leitstelle Werkhof, Upgrade Netzwerk) jedoch Mehrkosten Servicevertrag Leitsystem
3143.01	Unterhalt Reservoir, Pumpstationen, Quellfassungen	9'600.00	18'000.00	-8'400.00	Resi Heimenstein - Untersuchung Innenbeschichtung günstiger
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'300.00	14'600.00	-12'300.00	Tiefere Abschreibungen aufgrund höherer Einnahmen Anschlussgebühren
4510.00	Entnahmen Spezialfinanzierungen EK	-102'600.00	-179'500.00	76'900.00	Saldierung des Eigenwirtschaftsbetriebs gemäss Budget 2026

## Erfolgsrechnung

<b>Erläuterungen zur Erfolgsrechnung</b>		Budget 2026	Budget 2025	Ab- weichung	Erläuterung
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG - FORTSETZUNG</b>					
7301	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindeparkett]</b>				
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	25'700.00	19'400.00	6'300.00	Saldierung des Eigenwirtschaftsbetriebs gemäss Budget 2026
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>					
8140	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000.00	8'100.00	10'900.00	Neuerstellung Neophytenkonzept
8791	<b>Fernwärmebetrieb [GdeBetrieb]</b>				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	94'400.00	62'400.00	32'000.00	Position Pumpenersatz Fernleitung Ost fällt weg, jedoch neu Ersatz Wärmemessstellen ganzes Netz, Teilsanierung Gewölbemauerung, Neuer Leitsystemrechner inkl. Installation
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-67'400.00	-40'300.00	-27'100.00	Saldierung des Eigenwirtschaftsbetriebs gemäss Budget 2026
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>					
9100	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>				
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre	-48'000.00	-64'000.00	16'000.00	Budgetierung gemäss 3-Jahresdurchschnitt
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-25'500.00	-17'000.00	-8'500.00	Budgetierung gemäss 3-Jahresdurchschnitt
9101	<b>Sondersteuern</b>				
4022.00	Grundstücksgewinnsteuern	-3'000'000.00	-1'800'000.00	-1'200'000.00	Mehrertrag aufgrund erwartetem Einmaleffekt

## Erfolgsrechnung

<b>Erläuterungen zur Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Ab- weichung</b>	<b>Erläuterung</b>
<b>9 FINANZEN UND STEUERN - FORTSETZUNG</b>					
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>				
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	127'200.00	94'900.00	32'300.00	Berechnung Finanz- und Lastenausgleich gemäss Steuerertrag 2026, Anteil Sekundarschule Seuzach
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-726'000.00	-541'000.00	-185'000.00	Berechnung Finanz- und Lastenausgleich gemäss Steuerertrag 2026
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	9'200.00	29'200.00	-20'000.00	Verzinsung Fremdkapital gemäss aktueller Zinssituation am Markt
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-28'300.00	-36'000.00	7'700.00	Tieferer Zinssatz gemäss Kanton Zürich
<b>9631</b>	<b>MFH Stationsstrasse 27</b>				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	19'000.00	9'000.00	10'000.00	Kosten Anderegg Immobilien gemäss Vorjahren
3439.40	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	5'000.00	5'000.00	Kosten Anderegg Immobilien gemäss Vorjahren
<b>9633</b>	<b>MFH Schlossstrasse 3</b>				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	16'300.00	8'300.00	8'000.00	Kosten Anderegg Immobilien gemäss Vorjahren
<b>9900</b>	<b>Einlagen in die Reserven</b>				
3894.01	Einlage finanzpolitische Reserve	100'000.00		100'000.00	Aufgrund Ertragsüberschuss Einlage in finanzpolitische Reserve möglich
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>				
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	34'200.00		-34'200.00	Veränderung Ergebnis
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		-24'800.00	24'800.00	Veränderung Ergebnis

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	2'466'300.00	930'500.00 1'535'800.00	2'289'800.00	931'300.00 1'358'500.00	2'343'972.06	968'177.00 1'375'795.06
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	1'005'800.00	443'300.00 562'500.00	951'800.00	411'800.00 540'000.00	882'234.46	399'161.53 483'072.93
2	Bildung Nettoergebnis	7'987'700.00	576'400.00 7'411'300.00	6'796'400.00	512'400.00 6'284'000.00	6'751'692.27	566'716.96 6'184'975.31
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	836'500.00	177'100.00 659'400.00	757'400.00	181'200.00 576'200.00	724'058.65	122'002.10 602'056.55
4	Gesundheit Nettoergebnis	1'977'900.00	75'600.00 1'902'300.00	2'117'700.00	74'400.00 2'043'300.00	1'808'066.38	81'861.85 1'726'204.53
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	2'867'200.00	1'473'600.00 1'393'600.00	2'891'100.00	1'524'900.00 1'366'200.00	2'796'594.78	1'756'421.29 1'040'173.49
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'083'800.00	308'200.00 775'600.00	1'054'300.00	321'700.00 732'600.00	1'032'771.35	310'135.79 722'635.56
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'337'300.00	1'187'000.00 150'300.00	1'430'900.00	1'292'200.00 138'700.00	1'290'171.53	1'039'786.48 250'385.05
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	602'700.00 313'400.00	916'100.00	568'500.00 331'000.00	899'500.00	591'340.00 313'263.40	904'603.40
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	489'500.00 14'111'600.00	14'601'100.00	484'900.00 12'683'700.00	13'168'600.00	513'570.04 12'793'332.15	13'306'902.19
Total Aufwand / Ertrag		20'654'700.00	20'688'900.00	19'342'800.00	19'318'000.00	18'734'471.52	19'455'768.59
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		34'200.00			24'800.00	721'297.07	
Total		20'688'900.00	20'688'900.00	19'342'800.00	19'342'800.00	19'455'768.59	19'455'768.59

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>20'688'900.00</b>	<b>20'688'900.00</b>	<b>19'342'800.00</b>	<b>19'342'800.00</b>	<b>19'455'768.59</b>	<b>19'455'768.59</b>
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'466'300.00</b>	<b>930'500.00</b>	<b>2'289'800.00</b>	<b>931'300.00</b>	<b>2'343'972.06</b>	<b>968'177.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'535'800.00</b>		<b>1'358'500.00</b>		<b>1'375'795.06</b>
01	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>284'000.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>277'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>269'994.65</b>	<b>3'678.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>282'500.00</b>		<b>274'000.00</b>		<b>266'316.25</b>
0110	<b>Legislative</b>	<b>67'300.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>54'100.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>68'886.30</b>	<b>3'655.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>65'800.00</b>		<b>51'100.00</b>		<b>65'230.40</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	24'700.00		25'200.00		24'645.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'400.00		6'410.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					21.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		242.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		3'500.00		2'676.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'300.00		8'000.00		5'339.40	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	10'000.00		2'400.00		8'142.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'400.00		11'800.00		19'249.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'400.00		1'600.00		2'158.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					655.90	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'500.00		3'000.00		3'000.00
0120	<b>Exekutive</b>	<b>216'700.00</b>		<b>222'900.00</b>		<b>201'108.35</b>	<b>22.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>216'700.00</b>		<b>222'900.00</b>		<b>201'085.85</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	145'300.00		146'300.00		142'121.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'300.00		9'400.00		8'587.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'700.00		8'000.00		5'208.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		308.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00		1'457.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00		640.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700.00		1'900.00		4'863.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'400.00		1'300.00		1'375.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	14'900.00		14'800.00		12'071.25	
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen	12'900.00		20'000.00		8'070.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'000.00		12'000.00		12'191.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		2'799.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'200.00		2'900.00		1'413.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						22.50
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'182'300.00</b>	<b>929'000.00</b>	<b>2'012'800.00</b>	<b>928'300.00</b>	<b>2'073'977.41</b>	<b>964'498.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'253'300.00</b>			<b>1'084'500.00</b>		<b>1'109'478.81</b>
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>599'200.00</b>	<b>355'800.00</b>	<b>580'100.00</b>	<b>354'600.00</b>	<b>565'883.82</b>	<b>346'054.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>243'400.00</b>		<b>225'500.00</b>		<b>219'829.42</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00		200.00		240.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	326'000.00		320'000.00		312'883.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'900.00		20'500.00		27'503.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'200.00		39'300.00		39'379.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'400.00		4'300.00		5'497.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300.00		3'200.00		3'206.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'500.00		4'500.00		4'306.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'000.00		250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'200.00		2'700.00		1'469.85	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		1'600.00		3'381.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					42.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			400.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00				51.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					187.60	
3113.00	Anschaffung Hardware	200.00		200.00			
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	59'600.00		62'300.00		41'884.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'700.00		21'800.00		15'355.85	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	10'300.00		10'400.00		10'706.35	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'100.00		1'100.00		1'160.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	33'900.00		25'900.00		25'383.35	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	34'000.00		28'200.00		45'825.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'600.00		8'000.00		7'896.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00		2'730.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	11'000.00		12'500.00		9'269.97	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'000.00		10'000.00		7'272.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		800.00		120.00
4290.00	Übrige Entgelte						1'379.30
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		114'600.00		114'600.00		116'775.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		114'900.00		112'200.00		110'980.10
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		21'500.00		21'500.00		20'500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		104'300.00		105'500.00		96'300.00
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>1'301'200.00</b>	<b>527'200.00</b>	<b>1'164'100.00</b>	<b>527'700.00</b>	<b>1'271'374.54</b>	<b>567'806.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>774'000.00</b>		<b>636'400.00</b>		<b>703'568.34</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'300.00		1'000.00		2'050.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	699'000.00		658'000.00		728'835.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-12'323.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'900.00		39'800.00		44'033.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	78'600.00		69'700.00		76'593.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'300.00		10'200.00		10'533.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'200.00		6'300.00		7'120.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'700.00		9'700.00		10'371.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000.00		10'000.00		7'459.05	
3091.00	Personalwerbung					10'531.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500.00		4'500.00		7'248.43	
3100.00	Büromaterial	5'000.00		3'000.00		6'249.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		224.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'000.00		780.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		600.00		720.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		2'000.00		138.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'500.00		3'500.00		1'105.30	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	33'600.00		39'100.00		43'334.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'300.00		17'000.00		13'340.95	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	16'800.00		16'500.00		14'384.66	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'200.00		4'200.00		3'759.60	
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen					109.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'000.00		11'000.00		25'589.00	
3132.01	Honorare ext. Berater: INGESA Bauberatung	150'000.00		100'000.00		171'028.80	
3132.02	Honorare ext. Berater: INGESA Werkleitungen	20'000.00		20'000.00		18'978.85	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	74'600.00		42'600.00		42'962.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'600.00		2'562.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	400.00		400.00		160.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		500.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					486.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'800.00		19'900.00		11'988.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	13'000.00		12'400.00		12'025.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'100.00		568.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					39.00	
3636.01	Digitalisierungsprojekte	4'200.00		4'300.00		4'184.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	52'200.00		52'500.00		4'200.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	600.00		600.00		1'100.00	
4210.01	Baubewilligungsgebühren		83'000.00		70'000.00		81'781.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'715.50
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten					47.65	
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'500.00		4'500.00		4'500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		437'100.00		450'600.00		478'262.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'000.00		1'000.00		400.00
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>229'600.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>219'900.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>182'692.50</b>	<b>10'325.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>219'400.00</b>		<b>209'700.00</b>		<b>172'367.50</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		423.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00				420.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		3'000.00		5'551.90	
3106.00	Medizinisches Material	4'800.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		750.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'200.00		23'200.00		24'752.40	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'200.00		29'700.00		30'696.80	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	800.00		1'300.00		90.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	40'800.00		40'800.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'200.00		4'400.00		6'238.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'500.00		12'000.00		16'331.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		3'000.00		838.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		60.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'300.00		4'300.00		4'283.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	62'700.00		62'700.00		62'656.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'600.00		26'900.00		23'600.00	
4470.01	Mietzinse		2'800.00		10'200.00		2'925.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		7'400.00				7'400.00
<b>0291</b>	<b>Stationsstrasse 2</b>	<b>22'900.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>22'800.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>27'539.75</b>	<b>28'761.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>4'100.00</b>		<b>4'200.00</b>		<b>1'221.25</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'600.00		5'000.00		4'411.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		273.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		50.00		32.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			50.00		43.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		149.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		1'800.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000.00		8'200.00		13'935.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		917.90	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	500.00		500.00		405.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		700.00		1'157.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'000.00		5'213.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'500.00		1'000.00	
4470.01	Mietzinse		27'000.00		27'000.00		28'761.00
<b>0292</b>	<b>Zelglitrotte</b>	<b>29'400.00</b>	<b>8'800.00</b>	<b>25'900.00</b>	<b>8'800.00</b>	<b>26'486.80</b>	<b>11'552.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>20'600.00</b>		<b>17'100.00</b>		<b>14'934.80</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		4'000.00		6'415.75	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00	412.05
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00			13.90
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse				65.70
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial				458.40
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'100.00			1'169.55
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	600.00		600.00	663.20
3120.02	Energie	7'000.00		7'000.00	4'090.00
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten				171.50
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00	356.95
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		4'000.00	4'351.80
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'300.00		3'300.00	2'300.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00		5'800.00	6'018.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		8'800.00	8'800.00	11'552.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>1'005'800.00</b>	<b>443'300.00</b>	<b>951'800.00</b>	<b>882'234.46</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>562'500.00</b>		<b>399'161.53</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>48'800.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>48'500.00</b>	<b>48'066.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>45'800.00</b>		<b>4'590.00</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>48'800.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>48'500.00</b>	<b>48'066.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>45'800.00</b>		<b>4'590.00</b>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	45'800.00		45'500.00	45'066.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00	3'000.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'000.00	3'000.00	4'590.00
<b>12</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>14'200.00</b>	<b>6'400.00</b>	<b>10'700.00</b>	<b>12'822.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'800.00</b>		<b>6'150.00</b>
					<b>6'672.40</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1200</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>14'200.00</b>	<b>6'400.00</b>	<b>10'700.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>12'822.40</b>	<b>6'150.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'800.00</b>		<b>5'700.00</b>		<b>6'672.40</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					250.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'100.00		8'100.00		11'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		500.00		760.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		121.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00					
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					90.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00		2'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'400.00		5'000.00		6'150.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>272'800.00</b>	<b>47'200.00</b>	<b>264'000.00</b>	<b>44'200.00</b>	<b>256'394.65</b>	<b>53'776.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>225'600.00</b>		<b>219'800.00</b>		<b>202'617.95</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein)</b>	<b>272'800.00</b>	<b>47'200.00</b>	<b>264'000.00</b>	<b>44'200.00</b>	<b>256'394.65</b>	<b>53'776.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>225'600.00</b>		<b>219'800.00</b>		<b>202'617.95</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter					70.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'900.00		18'900.00		24'442.60	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	16'200.00		15'000.00		16'573.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	600.00		800.00		408.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'200.00		3'100.00			
3612.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	25'400.00		24'800.00		23'698.25	
3612.03	Entschädigung an KESB	128'500.00		127'400.00		117'202.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		44'000.00		41'000.00		40'606.25
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'100.00		3'100.00		6'371.10
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						6'799.35
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>566'800.00</b>	<b>335'000.00</b>	<b>531'600.00</b>	<b>310'600.00</b>	<b>457'343.11</b>	<b>269'404.88</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>231'800.00</b>		<b>221'000.00</b>		<b>187'938.23</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>236'800.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>226'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>191'338.23</b>	<b>3'400.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>231'800.00</b>		<b>221'000.00</b>		<b>187'938.23</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		4'000.00		5'315.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		341.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			300.00		271.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00				40.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		54.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		337.65	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Zweckverbände	1'700.00		1'700.00		1'702.00	
3690.00	Übriger Transferanteil	227'600.00		217'900.00		181'597.68	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'700.00		1'400.00		1'677.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000.00		5'000.00		3'400.00
<b>1509</b>	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>	<b>330'000.00</b>	<b>330'000.00</b>	<b>305'600.00</b>	<b>305'600.00</b>	<b>266'004.88</b>	<b>266'004.88</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'400.00		6'000.00		10'320.00	
3000.06	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder RFO	1'000.00				290.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	135'000.00		135'000.00		138'054.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		2'000.00		2'499.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					3.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		398.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000.00		3'500.00		5'163.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		2'462.00	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		466.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'800.00		3'500.00		3'014.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		675.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'600.00		41'000.00		2'432.85	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	58'000.00		10'900.00		10'184.18	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'700.00		8'500.00		4'750.60	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					639.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'200.00		1'200.00		1'217.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'200.00		5'200.00		5'059.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00			

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'000.00		28'900.00		22'032.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	20'400.00		20'400.00		16'987.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					150.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00		7'000.00		9'017.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	19'600.00		21'900.00		19'586.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		4'000.00		3'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'400.00				7'400.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500.00		500.00		200.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						13'782.65
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		73'200.00		81'400.00		68'302.05
4631.00	Beiträge des Kantons		29'200.00		6'300.00		2'322.50
4690.00	Übriger Transferanteil		227'600.00		217'900.00		181'597.68
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>103'200.00</b>	<b>51'700.00</b>	<b>97'000.00</b>	<b>49'000.00</b>	<b>107'608.30</b>	<b>65'239.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>51'500.00</b>		<b>48'000.00</b>		<b>42'368.35</b>
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>11'200.00</b>		<b>10'400.00</b>		<b>7'008.45</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'200.00</b>		<b>10'400.00</b>		<b>7'008.45</b>
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Zweckverbände	2'600.00		2'600.00		2'570.00	
3690.00	Übriger Transferanteil	8'600.00		7'800.00		4'438.45	
<b>1619</b>	<b>Schiessanlage Witerig (Anschlussvertrag)</b>	<b>51'700.00</b>	<b>51'700.00</b>	<b>49'000.00</b>	<b>49'000.00</b>	<b>39'382.50</b>	<b>39'382.50</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'300.00		2'000.00		1'040.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'400.00		7'000.00		1'280.00	
3010.02	Entschädigung Anlagewert	5'200.00				5'549.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		600.00		47.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					7.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		800.00		1'379.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'800.00		3'700.00		4'623.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					674.55	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	800.00		700.00		851.40	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen					528.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		1'700.00		1'954.70	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	5'000.00		5'000.00		5'306.05	
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	1'800.00		1'800.00		1'757.35	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	17'000.00		25'000.00		12'999.40	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen 300 m					162.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'000.00					
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	200.00				130.00	
3301.50	Ausserplanmässige Abschreibungen Waldungen VV					391.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	700.00		700.00		700.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		19'000.00		19'000.00		19'768.55
4240.03	Benützungsgebühren Schützenstube		700.00		700.00		1'600.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500.00		2'500.00		3'074.15
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20'900.00		19'000.00		10'501.35
4690.00	Übriger Transferanteil		8'600.00		7'800.00		4'438.45
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>40'300.00</b>		<b>37'600.00</b>		<b>61'217.35</b>	<b>25'857.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>40'300.00</b>		<b>37'600.00</b>		<b>35'359.90</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00		200.00		221.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00				3'530.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		130.90	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	36'500.00		37'300.00		32'477.10	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					4'057.45	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate					20'800.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						4'057.45
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						1'000.00
4707.01	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						20'800.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>7'987'700.00</b>	<b>576'400.00</b>	<b>6'796'400.00</b>	<b>512'400.00</b>	<b>6'751'692.27</b>	<b>566'716.96</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'411'300.00</b>		<b>6'284'000.00</b>		<b>6'184'975.31</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>7'550'500.00</b>	<b>556'600.00</b>	<b>6'461'100.00</b>	<b>501'100.00</b>	<b>6'351'348.87</b>	<b>529'696.71</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'993'900.00</b>		<b>5'960'000.00</b>		<b>5'821'652.16</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2110</b>	<b>Primarstufe 1-2 (Kindergarten)</b>	<b>555'300.00</b>		<b>610'300.00</b>	<b>57'600.00</b>	<b>700'156.99</b>	<b>66'619.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>555'300.00</b>		<b>552'700.00</b>		<b>633'537.99</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'800.00		51'000.00		28'964.30	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	7'000.00		7'000.00		11'623.85	
3042.00	Verpflegungszulagen					154.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600.00		3'700.00		-1'603.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		800.00		-271.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		600.00		-256.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'800.00		7'400.00		7'372.24	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		2'000.00		1'315.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					5'533.00	
3104.00	Lehrmittel/Schulmaterial	7'400.00		7'700.00		8'323.85	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'462.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	800.00		800.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000.00		3'000.00		2'815.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'300.00		5'500.00		5'500.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'500.00		5'400.00		5'098.75	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	444'400.00		514'400.00		624'124.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			57'600.00		66'619.00	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe 3-8</b>	<b>3'454'000.00</b>	<b>10'900.00</b>	<b>3'391'900.00</b>	<b>12'600.00</b>	<b>3'250'095.01</b>	<b>8'316.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'443'100.00</b>		<b>3'379'300.00</b>		<b>3'241'779.01</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84'300.00		81'400.00		77'151.35	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	377'700.00		375'600.00		384'009.15	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'000.00		3'000.00		1'451.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'600.00		29'800.00		29'472.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'900.00		56'700.00		46'706.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'200.00		6'200.00		4'488.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'700.00		4'800.00		4'704.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	38'200.00		43'500.00		33'656.37	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	22'900.00		24'000.00		20'671.45	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		600.00	
3100.00	Büromaterial	7'800.00		7'800.00		6'695.45	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel/Schulmaterial	110'500.00		109'900.00		93'769.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		10'100.00		4'862.59	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	44'400.00		36'200.00		33'672.55	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'600.00		4'600.00		12'487.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'100.00		44'000.00		100'199.25	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	3'100.00		2'800.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			2'400.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00		1'300.00		3'512.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'100.00		6'100.00		3'615.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'400.00		12'600.00		10'446.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	77'500.00		48'700.00		5'857.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	63'500.00		73'500.00		70'725.55	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	80'800.00		68'100.00		49'776.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			50'500.00		50'451.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'353'700.00		2'287'300.00		2'195'112.20	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					6'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'900.00		10'600.00		6'316.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>217'000.00</b>	<b>64'000.00</b>	<b>210'400.00</b>	<b>61'000.00</b>	<b>210'599.20</b>	<b>64'660.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>153'000.00</b>		<b>149'400.00</b>		<b>145'938.55</b>
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		1'518.90	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	215'500.00		208'900.00		209'080.30	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		64'000.00		61'000.00		64'660.65
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'003'800.00</b>	<b>60'400.00</b>	<b>1'114'900.00</b>	<b>60'400.00</b>	<b>1'095'067.68</b>	<b>73'281.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>1'943'400.00</b>		<b>1'054'500.00</b>	<b>1'021'786.63</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	394'000.00		378'000.00		383'600.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-15'200.00				-17'600.00	
3042.00	Verpflegungszulagen					570.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'300.00		24'200.00		24'183.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'600.00		47'800.00		43'657.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'500.00		9'500.00		9'856.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		3'800.00		3'799.95	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'500.00		5'900.00		5'731.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'400.00		8'000.00		5'200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	900.00		900.00		1'051.38	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		30'000.00		29'955.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'400.00		29'400.00		31'440.55	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	1'000.00		1'000.00		221.75	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000.00		3'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	99'500.00		99'400.00		105'946.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'200.00		27'700.00		23'218.70	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	4'000.00		4'000.00		2'432.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'800.00		11'300.00		12'618.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		123.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'000.00		3'000.00		3'668.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	167'300.00		163'400.00		153'921.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		7'520.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'000.00		7'000.00		7'007.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	181'400.00		175'900.00		210'172.95	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	57'800.00		62'100.00		39'587.00	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	900'000.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'200.00		9'400.00		7'183.00	
4250.00	Verkäufe					200.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'600.00		21'600.00		33'369.05
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'500.00		3'500.00		4'412.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'800.00		4'800.00		4'800.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'500.00		30'500.00		30'500.00
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>571'900.00</b>	<b>421'300.00</b>	<b>406'800.00</b>	<b>309'500.00</b>	<b>382'954.05</b>	<b>316'820.01</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>150'600.00</b>		<b>97'300.00</b>		<b>66'134.04</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					80.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	135'700.00		78'300.00		102'836.35	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	250'000.00		204'700.00		183'302.20	
3042.00	Verpflegungszulagen					312.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'700.00		18'100.00		18'328.75	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'200.00		29'600.00		27'334.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'200.00		3'800.00		3'848.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900.00		2'900.00		2'926.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'300.00		4'400.00		4'307.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'200.00		8'400.00		5'867.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'900.00		1'800.00		817.10	
3105.00	Lebensmittel	66'000.00		51'000.00		20'193.55	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	2'800.00		2'800.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					6'011.05	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten					121.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					66.70	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000.00		1'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'000.00				6'600.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		421'300.00				143'123.25
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			309'500.00			170'700.00
4631.00	Beiträge des Kantons						2'996.76
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>403'700.00</b>		<b>405'200.00</b>		<b>388'024.34</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>403'700.00</b>		<b>405'200.00</b>		<b>388'024.34</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	131'100.00		131'100.00		133'465.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'400.00		8'400.00		8'575.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'200.00		4'200.00		4'221.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		265.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'400.00		1'368.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300.00		2'100.00		2'854.96	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'300.00		8'300.00		1'514.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500.00		3'300.00		4'321.68	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		26.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		1'257.45	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'900.00		1'900.00		1'900.00	
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen					523.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'300.00		2'300.00		729.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		28.00	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	236'300.00		240'100.00		226'973.75	
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>145'800.00</b>		<b>141'600.00</b>		<b>138'140.30</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>145'800.00</b>		<b>141'600.00</b>		<b>138'140.30</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	104'000.00		104'000.00		101'790.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700.00		6'700.00		6'555.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'500.00		13'800.00		13'608.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400.00		1'400.00		1'668.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00		1'046.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'600.00		1'606.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'100.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		781.05	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		172.45	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	2'100.00		1'100.00		3'026.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00				7'884.25	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	6'500.00		8'000.00			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'500.00			
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>199'000.00</b>		<b>180'000.00</b>		<b>186'311.30</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>199'000.00</b>		<b>180'000.00</b>		<b>186'311.30</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84'400.00		122'700.00		129'194.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			7'900.00		8'296.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'400.00		16'200.00		16'741.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'600.00		1'600.00		1'486.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		1'300.00		1'324.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		1'900.00		2'033.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		2'200.00		5'247.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'900.00		3'700.00		2'156.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'700.00		2'000.00		1'509.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00				322.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten						
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000.00		2'000.00		3'663.15	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen	9'600.00		13'200.00		9'224.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen					95.90	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'000.00		5'000.00		4'767.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	70'200.00		300.00		250.00	
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>408'000.00</b>	<b>19'800.00</b>	<b>306'100.00</b>	<b>11'300.00</b>	<b>369'757.45</b>	<b>37'020.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>388'200.00</b>		<b>294'800.00</b>		<b>332'737.20</b>
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>408'000.00</b>	<b>19'800.00</b>	<b>306'100.00</b>	<b>11'300.00</b>	<b>369'757.45</b>	<b>37'020.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>388'200.00</b>		<b>294'800.00</b>		<b>332'737.20</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'500.00		61'400.00		89'426.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					1'667.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	250'200.00		134'400.00		181'841.75	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	87'300.00		110'300.00		96'822.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		
4631.00	Beiträge des Kantons		12'500.00		4'000.00		28'847.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		6'800.00		6'800.00		5'633.25
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						2'540.00
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>29'200.00</b>	<b>29'200.00</b>	<b>29'200.00</b>	<b>29'200.00</b>	<b>30'585.95</b>	<b>30'585.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
<b>2990</b>	<b>Bildung, übriges</b>	<b>29'200.00</b>	<b>29'200.00</b>	<b>29'200.00</b>	<b>29'200.00</b>	<b>30'585.95</b>	<b>30'585.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'300.00		1'300.00		1'200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		400.00		400.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		1'500.00		1'500.00		1'385.95
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	26'000.00		26'000.00		28'000.00	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>836'500.00</b>	<b>177'100.00</b>	<b>757'400.00</b>	<b>181'200.00</b>	<b>724'058.65</b>	<b>122'002.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>659'400.00</b>		<b>576'200.00</b>		<b>602'056.55</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>4'100.00</b>		<b>3'800.00</b>		<b>14'194.35</b>	<b>80.00</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'100.00</b>		<b>3'800.00</b>		<b>14'114.35</b>
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>4'100.00</b>		<b>3'800.00</b>		<b>14'194.35</b>	<b>80.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'100.00</b>		<b>3'800.00</b>		<b>14'114.35</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00		200.00		370.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					10'051.35	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	800.00		600.00		773.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						80.00
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>210'700.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>203'600.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>196'425.47</b>	<b>22'312.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>184'700.00</b>		<b>175'600.00</b>		<b>174'113.47</b>
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>149'700.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>154'100.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>148'005.47</b>	<b>12'496.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>139'200.00</b>		<b>143'600.00</b>		<b>135'509.47</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	700.00		700.00		640.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'000.00		92'000.00		95'881.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800.00		5'900.00		6'624.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'900.00		3'200.00		4'945.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'227.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		1'057.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'000.00		2'000.00		1'010.00	
3091.00	Personalwerbung			300.00		421.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300.00		1'300.00		820.70	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		2'500.00		2'790.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	18'300.00		20'300.00		18'204.30	
3105.00	Lebensmittel	100.00		100.00		36.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	600.00		1'000.00		992.87	
3113.00	Anschaffung Hardware			6'600.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500.00		1'500.00		1'599.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'600.00		3'600.00		1'473.50	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten			100.00			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		500.00		345.00	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen	800.00		900.00		2'044.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'600.00				1'662.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'400.00		5'600.00		4'086.15	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			1'600.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		300.00		140.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00	6'500.00	2'000.00	6'500.00	2'000.00	8'346.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						150.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'000.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		4'000.00		4'000.00		4'000.00
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>57'000.00</b>	<b>15'500.00</b>	<b>45'500.00</b>	<b>17'500.00</b>	<b>44'420.00</b>	<b>9'816.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>41'500.00</b>		<b>28'000.00</b>		<b>34'604.00</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'800.00		4'700.00		3'080.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00				5.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					3.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					0.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00				521.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00					
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	200.00		200.00		127.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.00		580.00	
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen	40'200.00		31'000.00		31'102.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		4'517.00
4631.00	Beiträge des Kantons		5'500.00		7'500.00		5'299.00
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>62'000.00</b>	<b>24'200.00</b>	<b>59'600.00</b>	<b>26'200.00</b>	<b>61'603.60</b>	<b>24'051.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>37'800.00</b>		<b>33'400.00</b>		<b>37'552.30</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>62'000.00</b>	<b>24'200.00</b>	<b>59'600.00</b>	<b>26'200.00</b>	<b>61'603.60</b>	<b>24'051.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>37'800.00</b>		<b>33'400.00</b>		<b>37'552.30</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'500.00		17'500.00		7'875.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		1'100.00		505.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		80.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	36'500.00		35'300.00		37'428.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		500.00		10'240.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	5'000.00		4'800.00		5'473.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200.00		200.00			
4250.00	Verkäufe		200.00		200.00		216.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'000.00		26'000.00		23'835.30
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>559'700.00</b>	<b>126'900.00</b>	<b>490'400.00</b>	<b>127'000.00</b>	<b>451'835.23</b>	<b>75'558.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>432'800.00</b>		<b>363'400.00</b>		<b>376'276.43</b>
<b>3410</b>	<b>Freibad</b>	<b>535'700.00</b>	<b>126'900.00</b>	<b>464'000.00</b>	<b>127'000.00</b>	<b>430'626.18</b>	<b>75'558.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>408'800.00</b>		<b>337'000.00</b>		<b>355'067.38</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	140'000.00		135'000.00		36'578.20	
3049.00	Übrige Zulagen		200.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		9'200.00		2'425.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'400.00		12'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'500.00		3'600.00		951.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'500.00		387.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		2'000.00		369.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'900.00		2'400.00		300.00	
3091.00	Personalwerbung	1'400.00		1'400.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		200.00		462.66	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'500.00		18'000.00		27'241.82	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'490.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		5'000.00		5'845.60	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	400.00				322.70	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	2'000.00		2'000.00		23.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	27'200.00		17'700.00		31'550.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'300.00		22'400.00		31'593.55	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'500.00		4'200.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'200.00		2'200.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'300.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	23'500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'500.00		4'600.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		4'600.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'300.00		3'300.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften				300.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	800.00		800.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	131'400.00		135'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'900.00		2'600.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	77'600.00		72'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500.00		500.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		75'000.00		75'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'900.00		4'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		48'000.00		48'000.00
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>24'000.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>26'400.00</b>	<b>21'209.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>21'209.05</b>
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11'900.00		14'300.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	3'000.00		3'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Org. ohne Erwerbszweck	9'000.00		9'000.00	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>1'977'900.00</b>	<b>75'600.00</b>	<b>2'117'700.00</b>	<b>74'400.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'902'300.00</b>		<b>2'043'300.00</b>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>1'370'500.00</b>		<b>1'431'000.00</b>	<b>1'218'918.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'370'500.00</b>		<b>1'431'000.00</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4125	<b>Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>1'370'500.00</b>	<b>1'370'500.00</b>	<b>1'431'000.00</b>	<b>1'431'000.00</b>	<b>1'218'918.80</b>	<b>1'869.85</b>
3632.46	Beiträge an Gemeinden für Leistungen der Langzeitpflege	585'000.00		562'000.00		484'405.20	
3632.47	Beiträge an Gemeinden für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	9'600.00		24'000.00		5'947.80	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmen für Leistungen der Langzeitpflege (AZiG)	500'000.00		670'000.00		513'385.65	
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmen für Leistungen der Akut- u. Übergangspflege (AZiG)	60'000.00		60'000.00		60'894.50	
3635.46	Beiträge an private Unternehmen für Leistungen der Langzeitpflege	215'900.00		115'000.00		154'285.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						<b>1'869.85</b>
42	<b>Ambulante Krankenpflege</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>555'900.00</b>	<b>75'600.00</b>	<b>635'300.00</b>	<b>74'400.00</b>	<b>540'724.53</b>	<b>79'992.00</b>
			<b>480'300.00</b>		<b>560'900.00</b>		<b>460'732.53</b>
4210	<b>Ambulante Krankenpflege</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>84'900.00</b>	<b>75'600.00</b>	<b>87'300.00</b>	<b>74'400.00</b>	<b>82'501.70</b>	<b>79'992.00</b>
			<b>9'300.00</b>		<b>12'900.00</b>		<b>2'509.70</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'000.00		18'000.00		13'081.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen						35.70
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'000.00		63'500.00		63'686.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		3'900.00		3'998.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		500.00	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		<b>75'600.00</b>		<b>74'400.00</b>		<b>79'992.00</b>
4215	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>464'500.00</b>	<b>464'500.00</b>	<b>548'000.00</b>	<b>548'000.00</b>	<b>458'222.83</b>	<b>458'222.83</b>
3632.50	Beiträge an Gemeinden für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	292'500.00		363'000.00		284'696.78	
3635.50	Beiträge an private Unternehmen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	172'000.00		185'000.00		173'526.05	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4220</b>	<b>Rettungsdienste</b>	<b>6'500.00</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'500.00</b>				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'500.00					
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>44'800.00</b>		<b>44'600.00</b>		<b>42'041.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>44'800.00</b>		<b>44'600.00</b>		<b>42'041.05</b>
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>25'500.00</b>		<b>25'300.00</b>		<b>25'108.20</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>25'500.00</b>		<b>25'300.00</b>		<b>25'108.20</b>
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	25'500.00		25'300.00		25'108.20	
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>1'600.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'558.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'558.00</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'600.00		1'558.00	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>16'000.00</b>		<b>16'000.00</b>		<b>13'663.15</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>16'000.00</b>		<b>16'000.00</b>		<b>13'663.15</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'300.00		3'300.00		2'876.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		184.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					6.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					29.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		322.85	
3106.00	Medizinisches Material	500.00		500.00			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'500.00		1'500.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		10'000.00		10'243.40	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'700.00</b>		<b>1'700.00</b>		<b>1'711.70</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'700.00</b>		<b>1'700.00</b>		<b>1'711.70</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		96.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					15.40	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	<b>Gesundheitswesen, übriges</b> <b>Nettoergebnis</b>	6'700.00	6'700.00	6'800.00	6'800.00	6'382.00	6'382.00
4900	<b>Gesundheitswesen, übrige</b> <b>Nettoergebnis</b>	6'700.00	6'700.00	6'800.00	6'800.00	6'382.00	6'382.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter			200.00	200.00		
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00				193.15	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'500.00		6'600.00		6'188.85	
5	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b> <b>Nettoergebnis</b>	2'867'200.00	1'473'600.00 1'393'600.00	2'891'100.00	1'524'900.00 1'366'200.00	2'796'594.78	1'756'421.29 1'040'173.49
51	<b>Krankheit und Unfall</b>	160'000.00	160'000.00	180'000.00	180'000.00	146'447.55	146'447.55
5120	<b>Prämienverbilligungen</b>	160'000.00	160'000.00	180'000.00	180'000.00	146'447.55	146'447.55
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	15'000.00		180'000.00		146'447.55	
3635.14	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für vorläufig aufgenommene Ausl	15'000.00					
3637.14	Beiträge an vorläufig aufgenommene Ausländerinnen/Ausländer mit Aufenthaltsdauer unter sieben Jahren	130'000.00					
4631.00	Beiträge des Kantons		137'000.00		161'500.00		123'397.50
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		4'300.00		18'500.00		23'050.05
4637.14	Durch vorläufig aufgenommene Ausländerinnen/Ausländer mit Aufenthaltsdauer unter sieben Jahren, etc		18'700.00				
52	<b>Invalidität</b> <b>Nettoergebnis</b>	568'600.00	395'200.00 173'400.00	367'600.00	254'500.00 113'100.00	379'253.85	265'521.76 113'732.09
5220	<b>Ergänzungsleistungen IV</b> <b>Nettoergebnis</b>	564'600.00	395'200.00 169'400.00	363'600.00	254'500.00 109'100.00	375'253.85	265'521.76 109'732.09
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen					668.65	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	543'600.00		348'000.00		359'333.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten	21'000.00		15'600.00		15'252.20	
4290.20	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen						668.66
	Ergänzungsleistungen						
4631.00	Beiträge des Kantons		395'200.00		254'500.00		255'741.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen						9'004.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheitskosten- und Behinderungskosten						108.10
<b>5230</b>	<b>Invalidenheime</b>	<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>484'400.00</b>	<b>322'900.00</b>	<b>601'800.00</b>	<b>413'700.00</b>	<b>454'994.55</b>	<b>313'344.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>161'500.00</b>		<b>188'100.00</b>		<b>141'649.60</b>
<b>5310</b>	<b>Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>5'000.00</b>	<b>2'300.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>2'300.00</b>	<b>4'998.20</b>	<b>4'998.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'700.00</b>		<b>1'700.00</b>		
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	5'000.00		4'000.00		4'998.20	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'300.00		2'300.00		
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>443'200.00</b>	<b>316'800.00</b>	<b>552'000.00</b>	<b>407'400.00</b>	<b>434'001.85</b>	<b>310'837.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>126'400.00</b>		<b>144'600.00</b>		<b>123'164.25</b>
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen					2'102.00	
	Ergänzungsleistungen						
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	412'000.00		520'000.00		401'892.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten zur AHV	31'200.00		32'000.00		30'007.85	
4631.00	Beiträge des Kantons		310'200.00		386'400.00		287'199.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen		6'600.00		21'000.00		22'570.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheitskosten- und Behinderungskosten						1'068.60

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>36'200.00</b>	<b>3'800.00</b>	<b>45'800.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>15'994.50</b>	<b>2'507.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>32'400.00</b>		<b>41'800.00</b>		<b>13'487.15</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'400.00		38'300.00		7'635.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800.00				578.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	17'500.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		1'279.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'800.00		4'000.00		2'507.35
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>853'300.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>907'200.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>869'960.90</b>	<b>210'172.71</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>843'300.00</b>		<b>896'200.00</b>		<b>659'788.19</b>
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>61'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>48'998.30</b>	<b>11'317.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>51'000.00</b>		<b>69'000.00</b>		<b>37'680.40</b>
3637.00	Beiträge an private Haushalte	61'000.00		80'000.00		48'998.30	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		10'000.00		11'000.00		11'317.90
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>625'500.00</b>		<b>615'700.00</b>		<b>684'546.25</b>	<b>197'814.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>625'500.00</b>		<b>615'700.00</b>		<b>486'731.75</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		2'000.00		1'956.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		100.00		125.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00				15.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					20.10	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	900.00		800.00		857.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		100.00		122.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	106'500.00		120'700.00		114'368.95	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	494'200.00		471'400.00		520'090.80	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					29'400.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'300.00		18'300.00		16'588.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		2'300.00		1'000.00	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge des Kantons						197'814.50
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>151'800.00</b>	<b>151'800.00</b>	<b>204'000.00</b>	<b>204'000.00</b>	<b>121'416.35</b>	<b>1'040.31</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>120'376.04</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen						80.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter						3'688.55
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	66'800.00		58'000.00		55'441.95	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	75'000.00		126'000.00		55'605.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		20'000.00		6'600.00	
4631.00	Beiträge des Kantons						1'040.31
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>7'500.00</b>	<b>7'500.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000.00		7'500.00		15'000.00	
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>15'200.00</b>	<b>15'200.00</b>	<b>14'400.00</b>	<b>14'400.00</b>	<b>13'960.00</b>	<b>13'960.00</b>
<b>5525</b>	<b>Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose</b>	<b>15'200.00</b>	<b>15'200.00</b>	<b>14'400.00</b>	<b>14'400.00</b>	<b>13'960.00</b>	<b>13'960.00</b>
3637.60	Überbrückungsleistungen	15'200.00		14'400.00		13'960.00	
4630.00	Beiträge vom Bund		15'200.00		14'400.00		13'929.00
4637.60	Rückerstattungen Überbrückungsleistungen						31.00
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>785'700.00</b>	<b>570'300.00</b>	<b>820'100.00</b>	<b>651'300.00</b>	<b>931'977.93</b>	<b>806'974.32</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>215'400.00</b>		<b>168'800.00</b>		<b>125'003.61</b>
<b>5710</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse</b>	<b>25'200.00</b>	<b>17'600.00</b>	<b>15'800.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>25'068.35</b>	<b>17'352.34</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'600.00</b>		<b>4'800.00</b>		<b>7'716.01</b>
3181.24	Abschreibung / Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen						32.35
3637.24	Beihilfen	25'200.00		15'800.00		24'588.00	
3637.26	Gemeindezuschüsse						448.00
4290.24	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen						
	Beihilfen						32.34
4631.00	Beiträge des Kantons		17'600.00		11'000.00		17'291.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen						29.00
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>171'600.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>92'500.00</b>	<b>211'664.50</b>	<b>247'081.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>56'600.00</b>		<b>22'500.00</b>	<b>35'416.60</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						1'475.00
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	84'000.00		65'000.00			119'312.90
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	6'000.00					15'845.15
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	81'600.00		50'000.00			75'031.45
4631.00	Beiträge des Kantons		2'400.00		1'500.00		
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		25'000.00		25'000.00		154'145.20
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		6'000.00		16'000.00		17'228.30
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		81'600.00		50'000.00		75'707.60
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>466'300.00</b>	<b>409'200.00</b>	<b>558'200.00</b>	<b>509'200.00</b>	<b>580'553.75</b>	<b>513'334.53</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>57'100.00</b>		<b>49'000.00</b>		<b>67'219.22</b>
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	300.00		500.00			244.15
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000.00		3'000.00			1'659.45
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000.00		5'000.00			1'319.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'600.00					721.40
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'200.00		3'500.00			4'904.80
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	94'200.00		94'200.00			39'277.80
3637.00	Beiträge an private Haushalte	360'000.00		450'000.00			530'426.75
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00			2'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						600.00
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		94'200.00		94'200.00		52'617.10
4631.00	Beiträge des Kantons		280'000.00		400'000.00		380'798.93
4631.01	Staatsbeitrag Integrationspauschale		35'000.00		15'000.00		79'318.50

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges Nettoergebnis</b>	<b>122'600.00</b>	<b>28'500.00 94'100.00</b>	<b>131'100.00</b>	<b>38'600.00 92'500.00</b>	<b>114'691.33</b>	<b>29'206.35 85'484.98</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00		200.00		160.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'000.00		76'000.00		68'134.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900.00		4'900.00		2'554.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'700.00		7'500.00		4'749.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		1'000.00		1'138.63	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		800.00		492.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00		363.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900.00		900.00		1'007.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000.00		2'000.00		3'662.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	25'600.00		23'600.00		19'528.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'600.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'600.00		13'500.00		12'600.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					1'500.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'800.00		1'800.00		1'496.35
4631.01	Staatsbeitrag Integrationspauschale		22'700.00		34'800.00		24'210.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis</b>	<b>1'083'800.00</b>	<b>308'200.00 775'600.00</b>	<b>1'054'300.00</b>	<b>321'700.00 732'600.00</b>	<b>1'032'771.35</b>	<b>310'135.79 722'635.56</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr Nettoergebnis</b>	<b>650'100.00</b>	<b>290'200.00 359'900.00</b>	<b>653'300.00</b>	<b>293'500.00 359'800.00</b>	<b>626'013.70</b>	<b>295'135.79 330'877.91</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen Nettoergebnis</b>	<b>650'100.00</b>	<b>290'200.00 359'900.00</b>	<b>653'300.00</b>	<b>293'500.00 359'800.00</b>	<b>626'013.70</b>	<b>295'135.79 330'877.91</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					480.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			668.75
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			75.50
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			14.60
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			12.50
3099.00	Übriger Personalaufwand			13.10
3100.00	Büromaterial	200.00		372.15
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'500.00	20'500.00	42'822.65
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'500.00	2'500.00	9'135.50
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	500.00		1'293.00
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000.00	3'000.00	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	100.00	100.00	25.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'700.00	10'000.00	6'208.30
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'100.00	1'100.00	420.00
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00	5'900.00	2'903.70
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00	2'300.00	1'968.10
3137.00	Steuern und Abgaben	600.00	500.00	694.50
3141.10	Winterdienst	33'000.00	33'000.00	35'132.05
3141.20	Strassenreinigung	42'000.00	40'000.00	48'149.70
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	40'000.00	35'500.00	31'302.05
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	125'500.00	190'500.00	181'406.70
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	19'000.00	11'000.00	8'466.60
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00	3'000.00	8'549.50
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00	600.00	600.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500.00	1'500.00	105.95
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	101.50
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	214'300.00	200'800.00	155'232.30
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	89'700.00	90'000.00	88'660.00
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			200.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			1'618.91
4631.00	Beiträge des Kantons	285'200.00	288'500.00	288'516.88
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'000.00	5'000.00	5'000.00

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	<b>Öffentlicher Verkehr</b> <b>Nettoergebnis</b>	413'700.00	18'000.00	381'000.00	28'200.00	379'871.85	15'000.00
			395'700.00		352'800.00		364'871.85
6210	<b>Bahninfrastruktur</b> <b>Nettoergebnis</b>	106'200.00	106'200.00	117'000.00	6'500.00	105'719.20	105'719.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter			6'500.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500.00		2'400.00		2'518.20	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	100'600.00		105'000.00		100'059.00	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Bund	3'100.00		3'100.00		3'142.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			6'500.00			
6220	<b>Regionalverkehr</b> <b>Nettoergebnis</b>	292'500.00	292'500.00	249'000.00	249'000.00	250'623.00	250'623.00
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	292'500.00		249'000.00		250'623.00	
6290	<b>Öffentlicher Verkehr, übriges</b> <b>Nettoergebnis</b>	15'000.00	18'000.00	15'000.00	21'700.00	23'529.65	15'000.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000.00		6'700.00		8'529.65	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	15'000.00		15'000.00		23'529.65	
			18'000.00		21'700.00		15'000.00
63	<b>Verkehr, übrige</b> <b>Nettoergebnis</b>	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	26'885.80	26'885.80
6340	<b>Verkehrsplanung allgemein</b> <b>Nettoergebnis</b>	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	26'885.80	26'885.80
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		20'000.00		26'885.80	
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b> <b>Nettoergebnis</b>	1'337'300.00	1'187'000.00	1'430'900.00	1'292'200.00	1'290'171.53	1'039'786.48
			150'300.00		138'700.00		250'385.05
71	<b>Wasserversorgung</b> <b>Nettoergebnis</b>	394'700.00	383'900.00	478'100.00	472'400.00	381'635.72	374'035.57
			10'800.00		5'700.00		7'600.15

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>10'800.00</b>		<b>5'700.00</b>		<b>7'600.15</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>10'800.00</b>		<b>5'700.00</b>		<b>7'600.15</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000.00		5'500.00		6'653.50	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		110.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'200.00		100.00		836.65	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'500.00					
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindepotrieb]</b>	<b>383'900.00</b>	<b>383'900.00</b>	<b>472'400.00</b>	<b>472'400.00</b>	<b>374'035.57</b>	<b>374'035.57</b>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00				480.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		571.50	
3101.03	Wasserankauf zum Wiederverkauf	150'000.00		140'000.00		152'223.40	
3120.02	Energie	15'000.00		10'000.00		27'321.07	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'800.00		87'700.00		10'224.10	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'800.00		1'800.00		1'595.80	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'300.00		5'300.00		9'832.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000.00		15'100.00		15'170.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'400.00		1'455.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'600.00		1'500.00		2'170.80	
3143.01	Unterhalt Reservoir, Pumpstationen, Quellfassungen	9'600.00		18'000.00		2'014.25	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	75'000.00		77'000.00		59'067.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500.00		2'500.00		4'781.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00				4.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'300.00		14'600.00		658.30	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4'000.00		4'000.00		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	80'300.00		87'200.00		80'265.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen & Finanzaufwand	200.00		2'800.00		200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		263'000.00		263'000.00		214'757.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						500.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		102'600.00		179'500.00		129'278.52
4631.00	Beiträge des Kantons		13'600.00		15'000.00		13'600.00
4940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen & Finanzaufwand		4'700.00		14'900.00		15'900.00

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>497'600.00</b>	<b>497'600.00</b>	<b>513'900.00</b>	<b>513'900.00</b>	<b>396'347.01</b>	<b>396'347.01</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindepotrieb]</b>	<b>497'600.00</b>	<b>497'600.00</b>	<b>513'900.00</b>	<b>513'900.00</b>	<b>396'347.01</b>	<b>396'347.01</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00		200.00		203.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'000.00		25'000.00		10'258.21	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'300.00		5'300.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'400.00		5'400.00		2'575.05	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000.00		5'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'800.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen					4.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	50'200.00		45'700.00		-2'963.55	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	328'500.00		349'700.00		309'624.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000.00		2'000.00		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	58'000.00		59'100.00		58'045.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen & Finanzaufwand	9'100.00		14'400.00		13'600.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		318'000.00		318'000.00		293'220.20
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		162'100.00		149'800.00		49'026.81
4940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen & Finanzaufwand		17'500.00		46'100.00		54'100.00
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>300'400.00</b>	<b>295'100.00</b>	<b>305'500.00</b>	<b>293'900.00</b>	<b>283'335.80</b>	<b>261'945.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'300.00</b>		<b>11'600.00</b>		<b>21'389.85</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>8'100.00</b>	<b>2'800.00</b>	<b>13'200.00</b>	<b>1'600.00</b>	<b>23'661.35</b>	<b>2'271.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'300.00</b>		<b>11'600.00</b>		<b>21'389.85</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'600.00		7'000.00		19'936.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					1.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'500.00		5'200.00		2'723.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'800.00		1'600.00		2'271.50

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>292'300.00</b>	<b>292'300.00</b>	<b>292'300.00</b>	<b>292'300.00</b>	<b>259'674.45</b>	<b>259'674.45</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'400.00		2'370.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					5.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		5'700.00		5'865.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		2'000.00		755.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	211'000.00		211'000.00		198'011.85	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten					861.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'600.00		600.00		1'470.35	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	25'700.00		19'400.00		4'132.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'200.00		700.00		875.25	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	38'800.00		44'000.00		38'826.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		282'200.00		282'200.00		249'396.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		10'277.65
4940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen & Finanzaufwand		100.00		100.00		
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>40'300.00</b>		<b>42'800.00</b>		<b>55'747.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>40'300.00</b>		<b>42'800.00</b>		<b>55'747.80</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>40'300.00</b>		<b>42'800.00</b>		<b>55'747.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>40'300.00</b>		<b>42'800.00</b>		<b>55'747.80</b>
3142.00	Unterhalt Wasserbau	39'500.00		42'000.00		54'928.80	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	800.00		800.00		819.00	
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>1'900.00</b>		<b>1'900.00</b>		<b>389.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'900.00</b>		<b>1'900.00</b>		<b>389.80</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>1'900.00</b>		<b>1'900.00</b>		<b>389.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'900.00</b>		<b>1'900.00</b>		<b>389.80</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900.00		1'900.00		389.80	
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>4'600.00</b>		<b>4'500.00</b>		<b>72'443.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'600.00</b>		<b>4'500.00</b>		<b>72'443.00</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7690	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>4'600.00</b>		<b>4'500.00</b>		<b>72'443.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'600.00</b>		<b>4'500.00</b>		<b>72'443.00</b>
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'600.00		4'500.00		6'598.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					65'844.05	
77	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>92'500.00</b>	<b>10'400.00</b>	<b>78'700.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>95'240.40</b>	<b>7'457.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>82'100.00</b>		<b>66'700.00</b>		<b>87'782.45</b>
7710	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>92'500.00</b>	<b>10'400.00</b>	<b>78'700.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>95'240.40</b>	<b>7'457.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>82'100.00</b>		<b>66'700.00</b>		<b>87'782.45</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000.00		13'000.00		12'062.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		774.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		400.00		337.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		123.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand					448.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00		5'000.00		7'144.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					226.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	900.00		800.00		992.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'300.00		30'000.00		45'924.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		214.25	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000.00		5'000.00		5'167.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	15'500.00		5'500.00		5'514.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'300.00		16'800.00		16'311.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'400.00			12'000.00	
							7'457.95
79	<b>Raumordnung</b>	<b>5'300.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'032.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'300.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'032.00</b>
7900	<b>Raumordnung</b>	<b>5'300.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'032.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'300.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'032.00</b>
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			700.00		651.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'300.00		4'800.00		4'381.00	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>602'700.00</b>	<b>916'100.00</b>	<b>568'500.00</b>	<b>899'500.00</b>	<b>591'340.00</b>	<b>904'603.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>313'400.00</b>		<b>331'000.00</b>		<b>313'263.40</b>	
81	<b>Landwirtschaft</b>	<b>32'600.00</b>		<b>21'700.00</b>		<b>22'411.30</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>32'600.00</b>		<b>21'700.00</b>		<b>22'411.30</b>
8140	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>32'600.00</b>		<b>21'700.00</b>		<b>22'411.30</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>32'600.00</b>		<b>21'700.00</b>		<b>22'411.30</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000.00		8'100.00		4'837.50	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00				300.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'600.00		2'600.00		4'891.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'700.00		11'000.00		12'382.80	
82	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>65'600.00</b>	<b>16'500.00</b>	<b>65'900.00</b>	<b>18'500.00</b>	<b>78'550.75</b>	<b>21'134.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>49'100.00</b>		<b>47'400.00</b>		<b>57'415.90</b>
8200	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>64'300.00</b>	<b>16'500.00</b>	<b>63'600.00</b>	<b>18'500.00</b>	<b>78'224.75</b>	<b>21'134.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>47'800.00</b>		<b>45'100.00</b>		<b>57'089.90</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		4'000.00		2'804.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'100.00		55'100.00		67'899.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00				122.50	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	5'000.00		4'500.00		7'398.65	
4250.00	Verkäufe		6'500.00		6'500.00		12'040.85
4631.00	Beiträge des Kantons		10'000.00		12'000.00		9'094.00
8205	<b>Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen</b>	<b>1'300.00</b>		<b>2'300.00</b>		<b>326.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'300.00</b>		<b>2'300.00</b>		<b>326.00</b>
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		2'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	100.00		100.00		118.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200.00		200.00		208.00	
83	<b>Jagd und Fischerei</b>		<b>800.00</b>		<b>400.00</b>		<b>411.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>800.00</b>		<b>400.00</b>		<b>411.10</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8300	<b>Jagd und Fischerei</b>		<b>800.00</b>		<b>400.00</b>		<b>411.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>800.00</b>		<b>400.00</b>		<b>411.10</b>	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		800.00		400.00		411.10
86	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>343'300.00</b>		<b>348'700.00</b>		<b>341'712.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>343'300.00</b>		<b>348'700.00</b>		<b>341'712.50</b>	
8600	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>343'300.00</b>		<b>348'700.00</b>		<b>341'712.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>343'300.00</b>		<b>348'700.00</b>		<b>341'712.50</b>	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		343'300.00		348'700.00		341'712.50
87	<b>Brennstoffe und Energie</b>		<b>504'500.00</b>		<b>531'900.00</b>		<b>541'344.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>51'000.00</b>		<b>51'000.00</b>		<b>50'967.00</b>	
8710	<b>Elektrizität</b>		<b>51'000.00</b>		<b>51'000.00</b>		<b>50'967.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>51'000.00</b>		<b>51'000.00</b>		<b>50'967.00</b>	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		51'000.00		51'000.00		50'967.00
8791	<b>Fernwärmebetrieb Energie, übriges [GdeBetrieb]</b>		<b>504'500.00</b>		<b>480'900.00</b>		<b>490'377.95</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		1'000.00		600.00		2'612.50
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		3'800.00		1'500.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		150'000.00		150'000.00		178'407.55
3130.00	Dienstleistungen Dritter		11'900.00		10'400.00		11'387.95
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		23'000.00		23'000.00		2'395.55
3134.00	Sachversicherungsprämien		7'400.00		7'100.00		7'327.50
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		3'000.00		3'000.00		3'438.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		94'400.00		62'400.00		25'923.35
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV		173'600.00		173'600.00		173'616.00
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK		3'000.00		3'000.00		30'133.55
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		26'600.00		27'200.00		26'636.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'800.00		19'100.00		25'500.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			435'000.00		435'000.00	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK			67'400.00		40'300.00	
							<b>483'877.95</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen & Finanzaufwand		2'100.00		5'600.00		6'500.00
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>523'700.00</b>	<b>14'601'100.00</b>	<b>484'900.00</b>	<b>13'193'400.00</b>	<b>1'234'867.11</b>	<b>13'306'902.19</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>14'077'400.00</b>		<b>12'708'500.00</b>		<b>12'072'035.08</b>	
91	<b>Steuern</b>	<b>8'400.00</b>	<b>13'372'200.00</b>	<b>7'700.00</b>	<b>12'014'900.00</b>	<b>9'511.25</b>	<b>12'036'023.42</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>13'363'800.00</b>		<b>12'007'200.00</b>		<b>12'026'512.17</b>	
9100	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>3'300.00</b>	<b>10'344'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>10'189'100.00</b>	<b>4'906.25</b>	<b>10'052'844.22</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>10'340'700.00</b>		<b>10'186'100.00</b>		<b>10'047'937.97</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'300.00		3'000.00		4'906.25	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		7'400'000.00		7'280'000.00		7'282'600.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		816'000.00		760'000.00		773'064.75
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		3'000.00		3'200.00		1'311.20
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		82'100.00		92'500.00		77'007.65
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-344'800.00		-369'800.00		-339'526.10
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-14'500.00		-14'600.00		-13'679.15
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'704'000.00		1'720'000.00		1'641'664.60
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		240'000.00		240'000.00		203'905.95
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		4'600.00		5'000.00		1'428.80
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		22'700.00		26'800.00		22'093.10
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-192'000.00		-186'300.00		-198'092.25
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		131'800.00		111'200.00		126'706.43
4008.00	Personensteuern		63'700.00		63'600.00		62'623.49
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		272'000.00		288'000.00		313'554.40
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre		48'000.00		64'000.00		13'656.00
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern jurist. Personen		25'500.00		17'000.00		25'220.70
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		64'000.00		72'000.00		63'248.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		16'000.00		16'000.00		-8'181.60
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern jurist. Personen		1'900.00		500.00		4'238.25

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	<b>Sondersteuern</b> <b>Nettoergebnis</b>	5'100.00	3'028'200.00	4'700.00	1'825'800.00	4'605.00	1'983'179.20
		3'023'100.00		1'821'100.00		1'978'574.20	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'600.00		4'300.00		4'605.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500.00		400.00			
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		3'000'000.00		1'800'000.00		1'955'009.20
4033.00	Hundesteuern		28'200.00		25'800.00		28'170.00
93	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b> <b>Nettoergebnis</b>	127'200.00	726'000.00	94'900.00	541'000.00	104'848.00	628'889.00
		598'800.00		446'100.00		524'041.00	
9300	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b> <b>Nettoergebnis</b>	127'200.00	726'000.00	94'900.00	541'000.00	104'848.00	628'889.00
		598'800.00		446'100.00		524'041.00	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	127'200.00		94'900.00		104'848.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		726'000.00		541'000.00		628'889.00
96	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b> <b>Nettoergebnis</b>	251'200.00	498'300.00	378'600.00	607'400.00	395'210.79	636'021.72
		247'100.00		228'800.00		240'810.93	
9610	<b>Zinsen</b> <b>Nettoergebnis</b>	81'700.00	105'700.00	152'900.00	221'000.00	110'112.72	242'267.17
		24'000.00		68'100.00		132'154.45	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	9'200.00		29'200.00			
3409.00	Übrige Passivzinsen	400.00		300.00		999.07	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	42'000.00		50'000.00		21'964.60	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	5'000.00		5'000.00		8'649.05	
3940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen & Finanzaufwand	25'100.00		68'400.00		78'500.00	
4401.01	Zinsen auf Forderungen					916.20	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		28'300.00		36'000.00		21'851.67
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		3'000.00		3'000.00		5'399.30
4940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen & Finanzaufwand		74'400.00		182'000.00		214'100.00
9630	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b> <b>Nettoergebnis</b>	19'900.00	10'000.00	49'900.00	10'000.00	59'800.00	10'025.30
			9'900.00		39'900.00		49'774.70
3940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen & Finanzaufwand	19'900.00		49'900.00		59'800.00	
4430.03	Pachtzinsen		10'000.00		10'000.00		10'025.30

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9631</b>	<b>MFH Stationsstrasse 27</b>	<b>60'400.00</b>	<b>124'000.00</b>	<b>68'900.00</b>	<b>123'000.00</b>	<b>82'839.15</b>	<b>124'270.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>63'600.00</b>		<b>54'100.00</b>		<b>41'430.85</b>	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	19'000.00		9'000.00		16'997.80	
3439.10	Ver- und Entsorgung	1'000.00		1'000.00		-711.30	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'518.45	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		5'000.00		10'071.20	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'800.00		18'700.00		14'763.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen & Finanzaufwand	13'100.00		32'700.00		39'200.00	
4430.01	Mietzinse		124'000.00		123'000.00		124'270.00
<b>9632</b>	<b>MFH Hünikerstrasse 1</b>	<b>45'600.00</b>	<b>167'000.00</b>	<b>60'300.00</b>	<b>163'600.00</b>	<b>77'603.95</b>	<b>170'083.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>121'400.00</b>		<b>103'300.00</b>		<b>92'479.40</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'000.00		6'000.00		9'584.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		400.00		647.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		100.00		272.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		103.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				158.80	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	12'500.00		8'500.00		15'453.40	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	300.00		300.00		493.30	
3431.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3431.20	Anschaffungen Mobilien	300.00		300.00			
3439.10	Ver- und Entsorgung	2'000.00		2'000.00		1'961.20	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'100.00		1'154.85	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		5'700.00		6'033.95	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300.00		1'000.00		340.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen & Finanzaufwand	13'800.00		34'500.00		41'400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000.00		6'600.00		10'603.35
4430.01	Mietzinse		159'000.00		157'000.00		159'480.00
<b>9633</b>	<b>MFH Schlösslistrasse 3</b>	<b>31'800.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>35'400.00</b>	<b>68'200.00</b>	<b>47'773.06</b>	<b>69'787.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>38'200.00</b>		<b>32'800.00</b>		<b>22'014.04</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		3'000.00		2'760.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		177.60	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					6.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					28.20	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	16'300.00		8'300.00		16'738.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung	400.00				365.76	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'000.00		3'400.00		988.80	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	2'500.00				2'537.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00		800.00		471.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen & Finanzaufwand	7'900.00		19'700.00		23'700.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'200.00		3'200.00		3'018.70
4430.01	Mietzinse		66'800.00		65'000.00		66'768.40
<b>9634</b>	<b>Stationsstrasse 1</b>	<b>7'600.00</b>	<b>21'600.00</b>	<b>11'200.00</b>	<b>21'600.00</b>	<b>14'601.60</b>	<b>19'200.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>14'000.00</b>		<b>10'400.00</b>		<b>4'598.40</b>	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'300.00		1'100.00		2'250.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung	400.00				345.90	
3439.30	Sachversicherungsprämien	600.00		500.00		579.30	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00		726.40	
3940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen & Finanzaufwand	3'600.00		8'900.00		10'700.00	
4430.01	Mietzinse		21'600.00		21'600.00		19'200.00
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>	<b>4'200.00</b>				<b>2'480.31</b>	<b>388.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'200.00</b>			<b>2'091.51</b>	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	4'200.00				2'480.31	
4499.00	Übrige Finanzerträge						388.80
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>1'900.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'968.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'900.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'968.05</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'900.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'968.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'900.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'968.05</b>
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'900.00		1'600.00		1'968.05
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>136'900.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>3'700.00</b>	<b>28'500.00</b>	<b>725'297.07</b>	<b>4'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>134'200.00</b>		<b>24'800.00</b>		<b>721'297.07</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9900</b>	<b>Einlagen in die Reserven</b>	<b>100'000.00</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>100'000.00</b>				
3894.01	Einlage in finanzpolitische Reserve im EK	100'000.00					
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>2'700.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>3'700.00</b>	<b>3'700.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>4'000.00</b>
3502.01	Einlagen in Gemeinnützige Zuwendungen	2'700.00		3'700.00		4'000.00	
4390.00	Übriger Ertrag (Gemeinnützige Zuwendungen)		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen & Finanzaufwand		700.00		1'700.00		2'000.00
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>34'200.00</b>		<b>24'800.00</b>	<b>24'800.00</b>	<b>721'297.07</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>34'200.00</b>			<b>721'297.07</b>	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	34'200.00				721'297.07	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				24'800.00		

## Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung		Budget 2026	Erläuterung
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>		
0290	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>		
5040.22	Neubau Werkgebäude/Feuerwehrlokal	350'000.00	Projektfortführung mit Planung für Neubau Werkgebäude/Feuerwehrlokal
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>		
1619	<b>Witerig Anschlussvertrag</b>		
5040.26	Witerig, Ersatz Trefferanzeige 50m&300m	220'000.00	Ersatz Trefferanzeigen
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>		
2170	<b>Schulliegenschaften</b>		
5040.02	Schulraumentwicklung (vorm. TGS Anpassung Schulraum)	300'000.00	Weitere Projektierung/Umsetzung Weiterentwicklung Schulraum
5040.23	TGS Anpassung Essraum/Küche 2026	400'000.00	Kapazitätserweiterung TGS
5040.24	Durchgang MZH, Sanierung Flachdach	145'000.00	Sanierung aufgrund Wassereintritt Werkstatt
5040.25	Schulhaus B, Ersatz Lüftung	200'000.00	Ersatz bestehende Lüftung, Ende Lebensdauer
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>		
6150	<b>Gemeindestrassen</b>		
5010.16	Rutschwiler-&Schaffhauserstrasse, Optimierung	400'000.00	Fortführung Anpassung Schaffhauserstrasse
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>		
7100	<b>Wasserversorgung</b>		
5030.21	Brunnen Nr.4 (Unterdorfstrasse 3)	50'000.00	Sanierung, Ableitung Meteorwasserkanal

## Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung		Budget 2026	Erläuterung
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG - FORTSETZUNG</b>			
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>		
5030.22	Birchstrasse, Anpassungen Leitungsnetz gem. GWP	180'000.00	Gemäss GWP für Ausbauten / Anpassungen am Leitungsnetz - Ausbaupriorität 1
6370.00	Anschlussgebühren	-140'000.00	Wasseranschlussgebühren
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>		
5030.10	GEP ganzes Gemeindegebiet (vormals Heimenstein - Regenüberlauf)	150'000.00	Generelle Entwässerungsplanung: Zustandserfassung &-beurteilung (Teilgebiete 2&3)
5030.19	Birchstrasse, Neubau Regenwasserkanal oberer Teil	250'000.00	Fortführung Neubau Regenwasserkanal Birchstrasse, 2. Etappe
6370.00	Anschlussgebühren	-110'000.00	Abwasseranschlussgebühren
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>		
5030.20	Friedhof, Erneuerung/Ausbau Gemeinschaftsgrab	160'000.00	Weiterführung Projekt Erneuerung/Ausbau Gemeinschaftsgrab
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>		
5290.02	BZO, ordentliche Teilrevision	60'000.00	Fortführung der ordentlichen Teilrevision BZO (mehrjähriger Prozess)
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>			
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		
5900.00	Passivierte Einnahmen	350'000.00	Saldierung IR
6900.00	Aktivierte Ausgaben	-2'965'000.00	Saldierung IR

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	350'000.00	350'000.00	180'000.00	180'000.00		
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	320'000.00	100'000.00	220'000.00		177'306.65	85'418.45
2 Bildung Nettoergebnis	1'045'000.00	1'045'000.00	480'000.00	480'000.00	269'305.30	269'305.30
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis					1'259'381.90	13'930.80
4 Gesundheit Nettoergebnis						1'245'451.10
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	400'000.00	400'000.00	1'205'000.00	1'205'000.00	627'419.90	627'419.90
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	850'000.00	250'000.00	765'000.00	220'000.00	1'073'911.75	372'792.55
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis					4'159.70	4'159.70
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>2'965'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>2'630'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>3'411'485.20</b>	<b>472'141.80</b>
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>	<b>0.00</b>	<b>2'615'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'410'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'939'343.40</b>
<b>Total</b>	<b>2'965'000.00</b>	<b>2'965'000.00</b>	<b>2'630'000.00</b>	<b>2'630'000.00</b>	<b>3'411'485.20</b>	<b>3'411'485.20</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	350'000.00	350'000.00	180'000.00	180'000.00		
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	350'000.00	350'000.00	180'000.00	180'000.00		
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges Nettoergebnis	350'000.00	350'000.00	180'000.00	180'000.00		
5040.22	Neubau Werkgebäude/Feuerwehrlokal	350'000.00		180'000.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoergebnis	320'000.00	100'000.00 220'000.00			177'306.65	85'418.45 91'888.20
15	Feuerwehr Nettoergebnis					177'306.65	85'418.45 91'888.20
1509	Regionale Feuerwehr (Anschlussvertrag) Nettoergebnis					177'306.65	85'418.45 91'888.20
5060.05	OWF Mehrzweckfahrzeug mit Aufbau					177'306.65	85'418.45
16	Verteidigung Nettoergebnis	320'000.00	100'000.00 220'000.00				
1619	Witerig Anschlussvertrag Nettoergebnis	320'000.00	100'000.00 220'000.00				
5040.26	Witerig, Ersatz Trefferanzeige 50m&300m	320'000.00	100'000.00				
2	BILDUNG Nettoergebnis	1'045'000.00	1'045'000.00	480'000.00	480'000.00	269'305.30	269'305.30
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis	1'045'000.00	1'045'000.00	480'000.00	480'000.00	269'305.30	269'305.30

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170	<b>Schulliegenschaften</b> <b>Nettoergebnis</b>	1'045'000.00	1'045'000.00	480'000.00	480'000.00	269'305.30	269'305.30
5040.02	Schulraumentwicklung (vormals TGS Anpassung Schulraum)	300'000.00		300'000.00		9'438.35	
5040.18	Schulhaus B, Photovoltaikanlage					82'564.20	
5040.19	Schulhaus D, Photovoltaikanlage					177'302.75	
5040.23	TGS Anpassung Essraum/Küche 2026	400'000.00					
5040.24	Durchgang MZH, Sanierung Flachdach	145'000.00					
5040.25	Schulhaus B, Ersatz Lüftung	200'000.00					
5060.06	Schulraummobiliar, in Etappen ersetzen (2025)			180'000.00			
3	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b> <b>Nettoergebnis</b>					1'259'381.90	13'930.80
							1'245'451.10
34	<b>Sport und Freizeit</b> <b>Nettoergebnis</b>					1'259'381.90	13'930.80
							1'245'451.10
3410	<b>Sport</b> <b>Nettoergebnis</b>					1'259'381.90	13'930.80
							1'245'451.10
5030.08	Freibad Instandsetzung					1'203'121.55	
5040.20	Freibad Photovoltaikanlage					56'260.35	13'930.80
6	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b> <b>Nettoergebnis</b>	400'000.00	400'000.00	1'205'000.00	1'205'000.00	627'419.90	627'419.90
61	<b>Strassenverkehr</b> <b>Nettoergebnis</b>	400'000.00	400'000.00	1'205'000.00	1'205'000.00	627'419.90	627'419.90
6150	<b>Gemeindestrassen</b> <b>Nettoergebnis</b>	400'000.00	400'000.00	1'205'000.00	1'205'000.00	627'419.90	627'419.90
5010.08	Säntis & Häuserstrasse, Belagsersatz					279'420.10	
5010.09	LED Strassenbeleuchtung					306'098.45	
5010.13	Regenüberlauf Rotwiesenstrasse, Entlastungsleitung - Bereich STRASSE					15'164.80	
5010.14	Schaffhauserstrasse Kreisel, Belagsersatz			270'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.15	Aeschemerstrasse, Belagsersatz			385'000.00			
5010.16	Rutschwiler-&Schaffhauserstrasse, Optimierung	400'000.00		550'000.00		26'736.55	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>850'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>765'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>1'073'911.75</b>	<b>372'792.55</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>600'000.00</b>		<b>545'000.00</b>		<b>701'119.20</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>230'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>225'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>57'873.95</b>	<b>220'818.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>90'000.00</b>		<b>105'000.00</b>		<b>162'944.25</b>
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>50'000.00</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>50'000.00</b>				
5030.21	Brunnen Nr.4, Ableitung Meteorwasserkanal	50'000.00					
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>180'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>225'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>57'873.95</b>	<b>220'818.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>40'000.00</b>		<b>105'000.00</b>		<b>162'944.25</b>
5030.09	Säntis- & Häuserstrasse, Leitungseratz					17'483.60	
5030.13	Regenüberlauf Rotwiesenstrasse, Entlastungsleitung - Bereich WASSER					40'390.35	
5030.14	Schaffhauserstrasse Kreisel/ Neubau Teilstück Wasserleitung			45'000.00			
5030.15	Aeschemerstrasse, Leitungseratz			180'000.00			
5030.22	Birchstrasse, Anpassungen Leitungsnetz gem. GWP	180'000.00	140'000.00		120'000.00		220'818.20
6370.00	Anschlussgebühren						
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>400'000.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>440'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>1'016'037.80</b>	<b>151'974.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>290'000.00</b>		<b>340'000.00</b>		<b>864'063.45</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>400'000.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>440'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>1'016'037.80</b>	<b>151'974.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>290'000.00</b>		<b>340'000.00</b>		<b>864'063.45</b>
5030.09	Säntis- & Häuserstrasse, Sanierung/Ersatz					115'632.55	
5030.10	GEP ganzes Gemeindegebiet (vormals Heimenstein - Regenüberlauf)	150'000.00		40'000.00		12'374.95	
5030.13	Regenüberlauf Rotwiesenstrasse, Entlastungsleitung - Bereich ABWASSER					870'401.35	
5030.18	Lärchenstrasse, Neubau Mischwasserkanal			100'000.00		3'136.25	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.19	Birchstrasse, Neubau Regenwasserkanal oberer Teil	250'000.00		300'000.00		14'492.70	
6370.00	Anschlussgebühren		110'000.00		100'000.00		151'974.35
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>160'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>40'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>160'000.00</b>				
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>160'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>40'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>160'000.00</b>				
5030.20	Friedhof, Erneuerung/Ausbau Gemeinschaftsgrab	160'000.00		40'000.00			
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>60'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>60'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>60'000.00</b>				
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>60'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>60'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>60'000.00</b>				
5290.02	BZO, ordentliche Teilrevision	60'000.00		60'000.00			
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>					<b>4'159.70</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>4'159.70</b>
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>					<b>4'159.70</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>4'159.70</b>
<b>8791</b>	<b>Fernwärmebetrieb Energie, übriges [GdeBetrieb]</b>					<b>4'159.70</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>4'159.70</b>
5030.00	Ausbau Leitungsnetz Fernwärme					4'159.70	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	350'000.00	2'965'000.00	220'000.00	2'630'000.00	472'141.80	3'411'485.20
	Nettoergebnis	2'615'000.00		2'410'000.00		2'939'343.40	
9999	Abschluss	350'000.00	2'965'000.00	220'000.00	2'630'000.00	472'141.80	3'411'485.20
	Nettoergebnis	2'615'000.00		2'410'000.00		2'939'343.40	
5900.00	Passivierte Einnahmen	350'000.00		220'000.00		472'141.80	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		2'965'000.00		2'630'000.00		3'411'485.20

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9 Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis	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>
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<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 UND STEUERN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9691 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7760.00 Übertragung realisierte Gewinne aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8060.00 Verkauf von Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999 Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7990.00 Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00 Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		0.00		0.00		0.00

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		953'000.00	980'200.00	876'794.70
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>67'000.00</b>	<b>67'000.00</b>	<b>66'939.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'300.00	4'300.00	4'283.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	62'700.00	62'700.00	62'656.00
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'700.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>1'702.00</b>
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Zweckverbände	1'700.00	1'700.00	1'702.00
<b>1509</b>	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>	<b>19'600.00</b>	<b>21'900.00</b>	<b>19'586.20</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	19'600.00	21'900.00	19'586.20
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>2'600.00</b>	<b>2'600.00</b>	<b>2'570.00</b>
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Zweckverbände	2'600.00	2'600.00	2'570.00
<b>1619</b>	<b>Schiessanlage Witerig (Anschlussvertrag)</b>	<b>11'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>521.05</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'000.00	0.00	0.00
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	200.00	0.00	130.00
3301.50	Ausserplanmässige Abschreibungen Waldungen VV	0.00	0.00	391.05
<b>2120</b>	<b>Primarstufe 3-8</b>	<b>0.00</b>	<b>50'500.00</b>	<b>50'451.00</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	0.00	50'500.00	50'451.00
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>246'200.00</b>	<b>245'000.00</b>	<b>256'766.95</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'000.00	7'000.00	7'007.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	181'400.00	175'900.00	210'172.95
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	57'800.00	62'100.00	39'587.00

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>3410</b>	<b>Freibad</b>	<b>133'300.00</b>	<b>137'600.00</b>	<b>132'471.45</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	131'400.00	135'000.00	130'551.90
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'900.00	2'600.00	1'919.55
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>9'000.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>9'000.00</b>
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Org. ohne Erwerbszweck	9'000.00	9'000.00	9'000.00
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>214'300.00</b>	<b>200'800.00</b>	<b>155'232.30</b>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	214'300.00	200'800.00	155'232.30
<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>3'100.00</b>	<b>3'100.00</b>	<b>3'142.00</b>
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Bund	3'100.00	3'100.00	3'142.00
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>2'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'500.00	0.00	0.00
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>2'300.00</b>	<b>14'600.00</b>	<b>658.30</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'300.00	14'600.00	658.30
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>50'200.00</b>	<b>45'700.00</b>	<b>-2'963.55</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	50'200.00	45'700.00	-2'963.55
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>819.00</b>
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	800.00	800.00	819.00
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>15'500.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>5'514.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	15'500.00	5'500.00	5'514.00
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>0.00</b>	<b>700.00</b>	<b>651.00</b>
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0.00	700.00	651.00

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
8205	<b>Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>118.00</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	100.00	100.00	118.00
8791	<b>Fernwärmebetrieb Energie, übriges [GdeBetrieb]</b>	<b>173'600.00</b>	<b>173'600.00</b>	<b>173'616.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	173'600.00	173'600.00	173'616.00

### Zusammenzug Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Sachkonto	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
	<b>Abschreibungen VV</b>	<b>953'000.00</b>	<b>980'200.00</b>	<b>876'794.70</b>
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	936'600.00	963'800.00	860'380.70
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	16'400.00	16'400.00	16'414.00

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
Anzahl Einwohner	3'290	3'290	3'228	
Steuerfuss	80%	80%	80%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'905	3846	3867	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>64%</b>	<b>25%</b>	<b>49%</b>	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>n.a.</b>	<b>n.a.</b>	<b>-98%</b>	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>n.a.</b>	<b>n.a.</b>	<b>-3'066</b>	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				