



**Politische Gemeinde  
8926 Kappel am Albis**

# **Budget 2026**

Ablieferung an Gemeinderat	12.09.2025
Abnahmebeschluss Gemeinderat	06.10.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	09.10.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	01.11.2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	28.11.2025
Veröffentlichung	31.12.2025

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht des Gemeinderats	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	12
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18
9 Erfolgsrechnung	25
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	59
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	64
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	65
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	68
14 Finanzkennzahlen	71

**Kontakt**  
 Gemeindeverwaltung Kappel am Albis  
 Lindenfeld 2a  
 8926 Kappel am Albis

Finanzvorstand: Martin Hunkeler

Leiter/in Finanzen: Jacqueline Bianchi  
 Telefon 044 764 83 64  
 E-Mail j.bianchi@kappel-am-albis.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht des Gemeinderates

### Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung vom Budget 2026 zeigt einen Gesamtaufwand von CHF 8'916'390 und einen Ertrag ohne ordentliche Steuern vom Rechnungsjahr von CHF 4'485'800, sodass ein durch Steuern zu deckender Aufwandüberschuss von CHF 4'430'590 verbleibt. Bei einem mutmasslichen 100%-igen Steuerertrag von CHF 4.096 Mio. wird zur Deckung des Aufwandüberschusses ein Steuerfuss von 80% (Vorjahr 80%) erhoben. Dies entspricht einem Steuerertrag von CHF 3'276'800. Der daraus resultierende Aufwandüberschuss von CHF 1'153'790 wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Im Budget 2026 sind Abschreibungen im Verwaltungsvermögen von CHF 327'800 enthalten. Die Selbstfinanzierung fällt mit CHF -880'620 negativ aus.

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung 2026 ist mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'153'790 um CHF 767'290 schlechter im Vergleich zum Vorjahresbudget, wo mit einem Aufwandsüberschuss von CHF 386'500 gerechnet wurde. Die detaillierten Abweichungsbegründungen auf Kontobasis sind unter Erläuterungen zur Erfolgsrechnung aufgeführt.

Bereich / Konto	Bezeichnung / Abweichungsbegründung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung	in %
210.313x.00	Zunahme Dienstleistungen Dritter (IT-Kosten, Digitalisierung, Springereinsätze, etc.)	144'090	59'000	85'090	144%
220.313x.00	Zunahme Dienstleistungen Dritter (IT-Kosten, Digitalisierung, Springereinsätze, etc.)	182'420	85'000	97'420	115%
4125.363x.xx	Zunahme der Beiträge für Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	275'000	173'500	101'500	100%
4215.363x.xx	Zunahme der Beiträge für Pflegefinanzierung amb. Krankenpflege (Spitex)	235'000	160'000	75'000	47%
57xx.xxxx.xx	Mehrkosten bei Sozialhilfe und Asylwesen	318'000	131'500	186'500	142%
9300.4621.50	Tieferer Ressourcenausgleich vom Kanton gemäss Berechnungsverfügung GAZ	-197'400	-636'700	439'300	-69%
9300.4621.61	Tieferer Demografischer Sonderlastenausgleich vom Kanton gemäss Berechnungsverfügung GAZ	-280'100	-311'300	31'200	-10%
xxxx.33xx.xx	Planmässige Abschreibungen: Investitionen verursachen höhere Abschreibungen	327'800	247'700	80'100	32%

Die detaillierten Abweichungsbegründungen werden unter Erläuterungen zur Erfolgsrechnung dargestellt.

### Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen weist mit Gesamtausgaben von CHF 2'740'000 und Gesamteinnahmen von CHF 30'000 Nettoinvestitionen von CHF 2'710'000 aus. Im Finanzvermögen sind Nettoinvestitionen von CHF 21'200 geplant.

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen können nicht durch die Selbstfinanzierung aus der Erfolgsrechnung gedeckt werden, da diese mit CHF -880'620.00 negativ ist. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt -32.5%.



## Antrag des Gemeinderats

### 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	8'916'390
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'485'800
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	Fr.	<b>-4'430'590</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'740'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	30'000
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Fr.	<b>-2'710'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	21'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Fr.	<b>-21'000</b>

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Kappel am Albis zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	Fr.	4'096'000	
<b>Steuerfuss</b>	%	80	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-4'430'590
	Steuerertrag bei 80%	Fr.	3'276'800
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	Fr.	<b>-1'153'790</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

Kappel am Albis, 06.10.2025  
Gemeinderat Kappel am Albis

Gemeindepräsident  
Martin Hunkeler



Gemeindeschreiberin  
Daniela Rieder



## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Kappel am Albis in der vom Gemeindevorstand am 06.10.2025 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr <b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	Fr. 8'916'390 Fr. 4'485'800 <b>Fr. -4'430'590</b>
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen Einnahmen Verwaltungsvermögen <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Fr. 2'740'000 Fr. 30'000 <b>Fr. -2'710'000</b>
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen Einnahmen Finanzvermögen <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Fr. 21'000 Fr. 0 <b>Fr. -21'000</b>

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

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

### 2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr. 4'096'000
Steuerfuss	% 80
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss Steuerertrag bei 80% <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>
	Fr. -4'430'590 Fr. 3'276'800 <b>Fr. -1'153'790</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

Kappel am Albis, 01.11.2025

Rechnungsprüfungskommission Kappel am Albis

Präsident  
Sacha Marienberg

Aktuar  
Roger Krättli

## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Kappel am Albis am 28.11.2025 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr <b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	Fr. 8'916'390 Fr. 4'485'800 <b>Fr. -4'430'590</b>
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen Einnahmen Verwaltungsvermögen <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Fr. 2'740'000 Fr. 30'000 <b>Fr. -2'710'000</b>
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen Einnahmen Finanzvermögen <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Fr. 21'200 Fr. 0 <b>Fr. -21'200</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr. 4'096'000
Steuerfuss	% 80
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss Steuerertrag bei 80% <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>
	Fr. -4'430'590 Fr. 3'276'800 <b>Fr. -1'153'790</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Kappel am Albis für das Jahr 2026 wird auf 80 % (Vorjahr 80 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Kappel am Albis, 28.11.2025

Namens der Gemeindeversammlung Kappel am Albis

Gemeindepräsident  
Martin Hunkeler

Gemeindeschreiberin  
Daniela Rieder



# **Budget**

## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		8'916'390	8'348'200
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'485'800	4'759'700
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-4'430'590</b>	<b>-3'588'500</b>	<b>-2'708'621.95</b>
 <b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>4'096'000</b>	<b>4'002'500</b>	<b>4'096'665.00</b>
<b>Steuerfuss in %</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>80</b>
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	2'830'000	2'770'000	2'837'901.60
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	409'000	398'000	404'124.00
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	30'000	28'000	28'422.40
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	7'800	6'000	6'884.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>3'276'800</b>	<b>3'202'000</b>	<b>3'277'332.00</b>
 <b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-1'153'790	-386'500
			<b>568'710.05</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	0	0	-
- Aufwandüberschuss	1'153'790	1'153'790	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	1'970
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	57'500
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	327'800	272'200	55'600
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	2'870	900	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	57'500	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-880'620</b>	<b>-880'690</b>	<b>70</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'710'000	2'440'000	270'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-3'590'620</b>	<b>-3'320'690</b>	<b>-269'930</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-32%</b>	<b>-36%</b>	<b>0%</b>

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

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.	Richtwerte
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

## Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Total alle EWB Budget 2026	Abwasser Budget 2026	Abfall Budget 2026
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	1'970	0	1'970
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	57'500	57'500	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	55'600	55'600	0
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>70</b>	<b>-1'900</b>	<b>1'970</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	270'000	220'000	50'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-269'930</b>	<b>-221'900</b>	<b>-48'030</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>0%</b>	<b>-1%</b>	<b>4%</b>

## Haushaltsgleichgewicht

### Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-1'153'790.00
--------------------------------	---	---------------

### 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.

Finanzvermögen per 31.12.2024	14'044'148.00
./. Fremdkapital per 31.12.2024	3'066'183.00
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2024</b>	<b>10'977'965.00</b>

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

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>10'977'965.00</b>
---	----------------------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	272'200.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	98'304.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>370'504.00</b>
---	-------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

## 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

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
82%	88%	79%	78%	82%	82%	80%	79%	78%	77%	80%

#### 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

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
-2%	-2%	-2%	-2%	-2%	-2%	-2%	-2%	-2%	-2%	-2%

#### 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

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
25%	5%	10%	7%	3%	15%	25%	5%	1%	1%	10%

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
30	Personalaufwand	2'115'310	2'067'550	1'917'811.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'829'910	1'681'000	1'616'495.48
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	313'800	223'700	238'846.45
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	2'870	13'800	3'852.00
36	Transferaufwand	4'205'100	3'957'550	3'935'834.28
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>		8'466'990	7'943'600	7'712'839.91
40	Fiskalertrag	4'824'900	4'531'100	5'500'933.48
41	Regalien und Konzessionen	0	1'800	0.00
42	Entgelte	662'700	719'200	661'920.13
43	Übrige Erträge	3'800	3'900	5'921.70
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	57'500	1'300	45'141.13
46	Transferertrag	1'612'900	2'134'100	1'857'455.23
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>		7'161'800	7'391'400	8'071'371.67
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>		<b>-1'305'190</b>	<b>-552'200</b>	<b>358'531.76</b>
34	Finanzaufwand	47'700	54'200	51'354.01
44	Finanzertrag	199'100	219'900	253'828.30
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>		<b>151'400</b>	<b>165'700</b>	<b>202'474.29</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>-1'153'790</b>	<b>-386'500</b>	<b>561'006.05</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-1'153'790</b>	<b>-386'500</b>
				<b>561'006.05</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	401'700	350'400	351'460.10
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	401'700	350'400	351'460.10
Total Aufwand		8'916'390	8'348'200	8'115'654.02
Total Ertrag		7'762'600	7'961'700	8'676'660.07

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	2'675'000	1'344'500	37'611.42
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	65'000	45'000	20'442.15
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	282'000	192'611.04
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>2'740'000</b>	<b>1'671'500</b>	<b>250'664.61</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	30'000	80'000	26'462.40
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>30'000</b>	<b>80'000</b>	<b>26'462.40</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		2'740'000	1'671'500	250'664.61
Total Investitionseinnahmen		30'000	80'000	26'462.40
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-2'710'000</b>	<b>-1'591'500</b>	<b>-224'202.21</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sachanlagen	21'000	21'200	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>21'000</b>	<b>21'200</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		21'000	21'200	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-21'000</b>	<b>-21'200</b>	<b>0.00</b>

# **Budget - Details**

## Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung	Begründung
<b>Interne Zinsen</b>					
Der <b>Zinssatz</b> für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 2025-111 vom 25.08.2025 1.5 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.					
Verzinst werden					
a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber					
b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,					
c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,					
<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>					
<b>0</b>	Der Nettoaufwand im Bereich Allgemeine Verwaltung liegt CHF 162'560 bzw. 18% über dem Vorjahresbudget.				
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter		10'000.00	-10'000.00	Fachberatung Finanzplanung im Konto 3132 gemäss Gemeindeamt Zürich (GAZ)
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	23'200.00	10'000.00	13'200.00	siehe oben
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>				
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen		19'000.00	-19'000.00	neue Kontierungsrichtlinien gemäss GAZ
3130.00	Dienstleistungen Dritter	58'100.00	14'000.00	44'100.00	dito GAZ
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	85'990.00	45'000.00	40'990.00	siehe oben, sowie Kostensteigerung Nutzung IT
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate		17'000.00	-17'000.00	Zunahme Personalaufwand generiert Mehreinnahmen

<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	329'000.00	303'700.00	25'300.00	Neuanstellungen inkl. teilw. Neuorganisation Abteilungen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	102'200.00	40'000.00	62'200.00	neue Kontierungsrichtlinien gemäss GAZ sowie Kostensteigerung DL IT
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	80'220.00	45'000.00	35'220.00	neue Kontierungsrichtlinien gemäss GAZ sowie Kostensteigerung Nutzung IT
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	9'000.00	20'100.00	-11'100.00	Wechsel elektr. Geschäftsverwaltung (CMI) - Verkürzung Abschreibung
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-70'000.00	-95'000.00	25'000.00	Annahme Bauabrechnungen, etc. aufgrund Vorjahre
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-200'000.00	-166'000.00	-34'000.00	Zunahme Personalaufwand generiert Mehreinnahmen
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'300.00	37'000.00	-26'700.00	Tiefere Unterhaltskosten geplant
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	44'100.00	19'700.00	24'400.00	Höhere Investitionen lösen höhere Abschreibungen aus
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-25'000.00	-13'000.00	-12'000.00	Benützung Gemeindesaal, Hochrechnung Juli 2025

## ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

# 1

Der Nettoaufwand im Bereich Öffentliche Ordnung und Sicherheit liegt CHF 35'450 bzw. 10% über dem Vorjahresbudget.

<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein)</b>				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	57'500.00	95'900.00	-38'400.00	Gemäss Budget KESB, BB, Zivilstandesamt
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	59'500.00	46'900.00	12'600.00	Zunahme Anteil Personalaufwand

<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'000.00	25'000.00	26'000.00	Annahme mehr Einsätze insbes. Wasserereignisse
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'000.00	10'000.00	30'000.00	Feuerwehreinsätze / Materialwart / TLF gem. Basis 2024

## BILDUNG

# 2

Der Nettoaufwand im Bildung liegt CHF 57'100 bzw. 2% über dem Vorjahresbudget.

<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	243'700.00	272'500.00	-28'800.00	Rotationsgewinn
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'800.00	42'400.00	11'400.00	Stufenanstieg, Pensenneuberechnung
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	127'400.00	103'300.00	24'100.00	Stufenanstieg, Pensenneuberechnung
3119.00	Änschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		25'500.00	-25'500.00	keine Anschaffungen
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	988'900.00	949'600.00	39'300.00	Rotationsgewinn
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	180'000.00	167'000.00	13'000.00	Neuanstellung und Pensumerhöhung
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11'000.00	28'000.00	-17'000.00	Tiefere Unterhaltskosten geplant
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'500.00	12'000.00	17'500.00	Ersatz Fallschutz Spielplatz SH
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	103'000.00	46'300.00	56'700.00	Höhere Investitionen lösen höhere Abschreibungen aus
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		13'100.00	-13'100.00	keine
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	146'100.00	175'700.00	-29'600.00	Mutationsgewinn, weniger Stellenprozente
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-174'300.00	-186'800.00	12'500.00	weniger Nachmittagsbetreuung
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	34'700.00	46'500.00	-11'800.00	kürzere Sitzungen
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	121'300.00	108'400.00	12'900.00	Erhöhung Stellenprozente SL
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände		30'000.00	-30'000.00	in Abklärung, wird nachgereicht
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'500.00	69'500.00	-12'000.00	Mutationsgewinn, neue Penseneuberechnung
3130.00	Dienstleistungen Dritter	104'800.00	20'900.00	83'900.00	neue Kontierungsrichtlinien gemäss GAZ verschoben aus 2200.3170
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		15'800.00	-15'800.00	neue Kontierungsrichtlinien gemäss GAZ neu im Konto 2192.3133
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	85'600.00	69'000.00	16'600.00	1 Lektion Psychomotorik zusätzlich
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>				
3170.00	Reisekosten und Spesen		36'600.00	-36'600.00	neue Kontierungsrichtlinien gemäss GAZ verschoben ins 2192.3130
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände		10'000.00	-10'000.00	Rückzahlung anstatt Beitrag erwartet, Kto. 2200.4612 siehe oben
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-12'400.00	-2'200.00	-10'200.00	

**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT****3**

Der Nettoaufwand im Bereich Kultur, Sport und Freizeit liegt CHF 10'100 bzw. 11% über dem Vorjahresbudget.

3120	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000.00	25'000.00	-10'000.00	Denkmalwerkstatt; gemäss Hochrechnung Juli 2025	

**GESUNDHEIT****4**

Der Nettoaufwand im Bereich Gesundheit liegt CHF 148'690 bzw. 37% über dem Vorjahresbudget.

4125	<b>Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime</b>					
3632.40	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	160'000.00	50'000.00	110'000.00	Gemäss Hochrechnung Juli 2025	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen		30'000.00	-30'000.00	neue Kontierungsrichtlinien gemäss GAZ	
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege		80'000.00	-80'000.00	neue Kontierungsrichtlinien gemäss GAZ	
3635.46	Beiträge an private U. (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	60'000.00		60'000.00	neue Kontierungsrichtlinien gemäss GAZ Gemäss Hochrechnung Juli 2025	
3636.46	Beiträge an priv. Org. ohne Erwerbszweck (als übrige Erbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	55'000.00		55'000.00	neue Kontierungsrichtlinien gemäss GAZ Gemäss Hochrechnung Juli 2025	
3637.00	Beiträge an private Haushalte		12'000.00	-12'000.00	neue Kontierungsrichtlinien gemäss GAZ	
4210	<b>Ambulante Krankenpflege</b>					
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen		30'000.00	-30'000.00	neue Kontierungsrichtlinien gemäss GAZ neu Kt. 4215.3635.50	
4215	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>					
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	30'000.00	150'000.00	-120'000.00	siehe Konto 4210.3614	
3635.54	Beiträge an private Unternehmen (nichtpfl. Leistungen)		10'000.00	-10'000.00	neue Kontierungsrichtlinien gemäss GAZ neu Kt. 4215.3636.54	
3635.56	Beiträge an private U. (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpfl. (Spitex)	73'000.00		73'000.00	neue Kontierungsrichtlinien gemäss GAZ gemäss Hochrechnung Juli 2025	

3636.50	Beiträge an priv. Org. ohne Erwerbszweck (als beauftr. Leistungserbr.) amb. K-pflege (Spitex)	125'000.00	125'000.00	neue Kontierungsrichtlinien gemäss GAZ gemäss Hochrechnung Juli 2025
---------	---	------------	------------	--

**SOZIALE SICHERHEIT****5**

Der Nettoaufwand im Bereich Soziale Sicherheit liegt CHF 272'850 bzw. 53% über dem Vorjahresbudget.

<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	70'000.00	50'000.00	20'000.00 Gemäss Budget Affoltern a. A. / aktuelle Fallzahlen
3635.10	Beiträge an KK für Sozialhilfebeziehende	20'000.00	8'000.00	12'000.00 Gemäss Budget Affoltern a. A. / aktuelle Fallzahlen
4634.00	Beiträge von öffentl. Unternemungen		-10'000.00	10'000.00 Gemäss Budget Affoltern a. A. / aktuelle Fallzahlen
4637.10	Rückerstattungen von KK-Prämienübernahmen	-60'000.00	-40'000.00	-20'000.00 Gemäss Budget Affoltern a. A. / aktuelle Fallzahlen
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>			
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	90'000.00	60'000.00	30'000.00 Gemäss Budget Affoltern a. A. / aktuelle Fallzahlen
4631.00	Staatsbeiträge	-65'100.00	-50'000.00	-15'100.00 Gemäss Budget Affoltern a. A. / aktuelle Fallzahlen
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	294'000.00	231'700.00	62'300.00 Gemäss Budget Affoltern a. A. / aktuelle Fallzahlen
4631.00	Staatsbeiträge	-211'400.00	-174'000.00	-37'400.00 Gemäss Budget Affoltern a. A. / aktuelle Fallzahlen
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'000.00		15'000.00 gemäss Anschlussvertrag Berufsbeistandschaft
3637.00	Beiträge an private Haushalte	30'000.00	20'000.00	10'000.00 Gemäss Erfahrungswerte Vorjahre
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	25'000.00		25'000.00 Gemäss Budget Affoltern a. A. / aktuelle Fallzahlen
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	102'000.00	80'000.00	22'000.00 Gemäss Berechnung Basis SR 2024
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	32'000.00	20'000.00	12'000.00 Gemäss Budget Affoltern a. A. / aktuelle Fallzahlen
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-30'000.00	-20'000.00	-10'000.00 Gemäss Berechnung Basis SR 2024

<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	205'000.00	180'000.00	25'000.00	Gemäss Berechnung Basis SR 2024
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen		37'000.00	-37'000.00	keine Kosten
3637.00	Beiträge an private Haushalte	125'000.00	90'000.00	35'000.00	Gemäss Berechnung Basis SR 2024
3637.03	Beiträge an private Haushalte, Schutzbedürftige S	15'000.00		15'000.00	Gemäss Berechnung Basis SR 2024
4631.00	Staatsbeiträge	-230'000.00	-295'000.00	65'000.00	Gemäss Berechnung Basis SR 2024
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>				
4631.00	Staatsbeiträge	-115'000.00	-137'000.00	22'000.00	Gemäss Berechnung Mittelwert 2023 + 2024

## VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

**6**

Der Nettoaufwand im Bereich Verkehr und Nachrichtenübermittlung liegt - CHF 1'960 bzw. -1% unter dem Vorjahresbudget.

<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>				
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	70'000.00	80'000.00	-10'000.00	Annahme tiefere Unterhaltskosten
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	78'100.00	89'200.00	-11'100.00	Tiefere Investitionen lösen tiefere Abschreibungen aus

## UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

**7**

Der Nettoaufwand im Bereich Umweltschutz und Raumordnung liegt CHF 3'000 bzw. 6% über dem Vorjahresbudget.

<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>				
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	33'600.00	4'400.00	29'200.00	Höhere Investitionen lösen höhere Abschreibungen aus
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge öffentl. Unternehmen	14'000.00	24'000.00	-10'000.00	Tiefere Investitionen lösen tiefere Abschreibungen aus
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	77'400.00	61'000.00	16'400.00	Zunahme Anteil Personalaufwand
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-57'500.00	-1'300.00	-56'200.00	Höhere Entnahme aufgrund grösserem Aufwand
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>				
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung im EK	1'970.00	12'800.00	-10'830.00	Betriebsergebnis wird positiv, jedoch tiefer als Vorjahr
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-85'000.00	-98'500.00	13'500.00	Gemäss Berechnung Basis SR 2024

**FINANZEN UND STEUERN****9**

Der Nettoertrag im Bereich Steuern liegt - CHF 489'450 bzw. -8% unter dem Vorjahresbudget.

<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000.00	7'000.00	13'000.00	Annahme höhere Verluste gemäss Vorjahre
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-2'830'000.00	-2'770'000.00	-60'000.00	Gemäss aktuellen Steuerzahlen
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-592'000.00	-551'000.00	-41'000.00	Gemäss Durchschnitt der letzten Jahre
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	31'000.00	-45'000.00	76'000.00	Gemäss Durchschnitt der letzten Jahre
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuer natürliche Personen	10'000.00	-7'000.00	17'000.00	Gemäss Durchschnitt der letzten Jahre
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-409'000.00	-398'000.00	-11'000.00	Gemäss aktuellen Steuerzahlen
4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen frühere Jahre	-111'000.00	-97'000.00	-14'000.00	Gemäss aktuellen Steuerzahlen
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-91'000.00	-65'100.00	-25'900.00	Gemäss Durchschnitt der letzten Jahre
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre	-40'000.00	-26'000.00	-14'000.00	Annahme höhere Gewinne gemäss Vorjahre
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>				
4022.00	Grundstücksgewinnsteuern	-700'000.00	-450'000.00	-250'000.00	Annahme aufgrund laufender Fälle
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	42'600.00	137'300.00	-94'700.00	Anteil Ressourcenausgleich an Sek. Hausen a. A.
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-197'400.00	-636'700.00	439'300.00	Tieferer Ressourcenausgleich gem. Steuerkraft 2024
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge	-280'100.00	-311'300.00	31'200.00	Tieferer demografischer Sonderlastenausgleich
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>				
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)		-30'000.00	30'000.00	zur Zeit keine Festgeld-Anlagen
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-20'000.00	-10'000.00	-10'000.00	Annahme höhere Zinseinnahmen gemäss Vorjahre
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>				
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	68'500.00	80'000.00	-11'500.00	Rückgang der Verzinsung um 0.25% Punkte
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-97'800.00	-109'000.00	11'200.00	gemäss aktuellem Mieterspiegel
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>				
9001.00	Aufwandüberschuss	-1'153'790.00	-386'500.00	-767'290.00	Höherer Aufwandüberschuss als im Vorjahr gemäss Begründungen

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	1'571'010	508'200 1'062'810	1'392'850	492'600 900'250	1'655'147.70	523'336.45 1'131'811.25
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis	448'750	49'700 399'050	419'200	59'500 359'700	394'027.41	57'822.82 336'204.59
2	<b>Bildung</b> Nettoergebnis	3'674'600	215'200 3'459'400	3'620'200	217'900 3'402'300	3'082'570.55	250'928.35 2'831'642.20
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	85'700	85'700	96'300	500 95'800	72'929.60	2'410.60 70'519.00
4	<b>Gesundheit</b> Nettoergebnis	546'940	546'940	398'250	398'250	452'677.53	452'677.53
5	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	1'509'900	723'600 786'300	1'270'750	757'300 513'450	1'408'508.77	652'031.65 756'477.12
6	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	349'390	174'500 174'890	348'350	171'500 176'850	286'152.79	168'732.03 117'420.76
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	450'100	397'600 52'500	410'500	361'000 49'500	400'114.36	354'551.49 45'562.87
8	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis	47'400 124'900	172'300	47'550 117'750	165'300	48'049.85 118'721.85	166'771.70
9	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoergebnis	232'600 5'288'900	5'521'500	344'250 5'391'850	5'736'100	307'771.46 6'192'303.52	6'500'074.98
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		8'916'390	7'762'600	8'348'200	7'961'700	8'107'950.02	8'676'660.07
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>			1'153'790		386'500	568'710.05	
<b>Total</b>		8'916'390	8'916'390	8'348'200	8'348'200	8'676'660.07	8'676'660.07

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>8'916'390</b>	<b>8'916'390</b>	<b>8'348'200</b>	<b>8'348'200</b>	<b>8'676'660.07</b>	<b>8'676'660.07</b>
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>1'571'010</b>	<b>508'200</b> <b>1'062'810</b>	<b>1'392'850</b>	<b>492'600</b> <b>900'250</b>	<b>1'655'147.70</b>	<b>523'336.45</b> <b>1'131'811.25</b>
01	<b>Legislative und Exekutive</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>186'400</b>		<b>198'400</b>	<b>1'500</b> <b>196'900</b>	<b>166'672.20</b>	<b>166'672.20</b>
0110	<b>Legislative</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>68'800</b>		<b>63'250</b>	<b>1'500</b> <b>61'750</b>	<b>55'874.75</b>	<b>55'874.75</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	14'700		16'000		8'037.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500		4'000		6'495.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		300		94.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50		100		25.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50		15.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		97.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					600.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		22.20	
3100.00	Büromaterial					26.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000		2'282.65	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					92.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			10'000		8'079.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	23'200		10'000		11'832.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					267.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		252.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		362.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'500		16'200		17'290.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'500		
0120	<b>Exekutive</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>117'600</b>		<b>135'150</b>		<b>110'797.45</b>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	90'000		90'000		77'328.50	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			1'000		11'750.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800		5'500		5'729.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen				.80		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		900		913.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1'500		1.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000		3'000		3'794.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000		750			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'000		818.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		20'000		5'872.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'300		3'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			2'500		1'349.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			2'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'000		1'995.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000				1'245.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500					
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>1'384'610</b>	<b>508'200</b>	<b>1'194'450</b>	<b>491'100</b>	<b>1'488'475.50</b>	<b>523'336.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>876'410</b>		<b>703'350</b>		<b>965'139.05</b>
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>510'490</b>	<b>143'000</b>	<b>448'800</b>	<b>153'000</b>	<b>507'082.20</b>	<b>166'313.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>367'490</b>		<b>295'800</b>		<b>340'768.80</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			200			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	252'500		250'900		224'145.90	
3010.05	Mehrleistungen des Personals					3'067.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'086.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'500		17'300		14'416.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'500		34'300		28'246.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500		2'700		2'305.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		2'800		2'297.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		5'000		4'217.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'800		6'000		250.00	
3091.00	Personalwerbung	1'500		2'500		2'741.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'200		1'800		459.35	
3100.00	Büromaterial	2'500		2'500		1'235.02	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300		351.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		112.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		2'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500					
3113.00	Anschaffungen Hardware	500		1'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			19'000		12'723.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	58'100		14'000		119'070.19	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	21'500		12'500		11'878.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	85'990		45'000		54'814.30	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500		500			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		200			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'400					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			500		756.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'400		500		883.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					.40	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'100		3'900		3'924.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			17'000		16'675.54	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'000		6'000		3'592.85	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		1'000		680.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		4'287.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)						2.15
4499.00	Übrige Finanzerträge						30.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		47'000		45'000		47'392.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				40'000		46'922.25
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		93'000		65'000		67'000.00
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>						
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			7'000		8'375.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	329'000		303'700		362'064.25	
3010.05	Mehrleistungen des Personals					-207.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-7'205.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'000		20'500		22'999.75	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'500		33'500		35'342.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000		3'800		3'700.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500		3'500		3'703.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'500		6'300		7'229.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'800		6'200		1'655.80	
3091.00	Personalwerbung	1'500		2'500		1'896.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'400		2'800		838.95	
3100.00	Büromaterial	2'500		2'500		3'099.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300		360.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		1'000		246.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		1'100		447.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'000		3'000		749.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'000			
3113.00	Anschaffungen Hardware			1'000		1'177.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			2'700		4'752.66	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	102'200		40'000		83'522.56	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	45'000		45'000		13'790.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	80'220		45'000		44'319.19	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100		2'100			
3137.00	Steuern und Abgaben					160.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		400			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'900		500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			500		1'712.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'400		1'100		2'077.68	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		300		125.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					.02	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			300		2'004.85	
3320.00	Planmässige Abschreibung Software	4'100					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	9'000		20'100		20'112.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					57'278.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'800					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		20'000		13'000		21'874.00
4250.00	Verkäufe		200		100		196.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		70'000		95'000		11'248.30
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		200'000		166'000		180'000.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
0290	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>198'600</b>	<b>75'000</b>	<b>187'950</b>	<b>64'000</b>	<b>305'061.99</b>	<b>143'704.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>123'600</b>		<b>123'950</b>		<b>161'357.24</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'000		37'000		32'675.15	
3010.05	Mehrleistungen des Personals					-280.39	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200		2'400		2'032.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500		3'000		2'910.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		311.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		324.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		600		608.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'200		600		72.15	
3091.00	Personalwerbung			200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		200		74.11	
3100.00	Büromaterial	100		100		2.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		3'000		1'162.73	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		100		2'220.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		5'600		237.90	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'300					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'000		1'739.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40'000		36'000		28'316.53	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'900		5'000		10'730.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			1'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			150			
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'000		11'000		9'790.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			2'500		9'278.53	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	1'900					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'200		2'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'300		37'000		5'529.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500		5'500		97.53	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			900		822.65	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	900		900		165.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		200		32.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					66.00	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV			1'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			2'100			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	44'100		19'700		6'356.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					181'389.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		7'900		8'398.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000		6'000		93'476.80
4470.00	Pacht- und Mietzins Liegenschaften VV		44'000		45'000		32'182.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		25'000		13'000		18'045.95
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>448'750</b>	<b>49'700</b>	<b>419'200</b>	<b>59'500</b>	<b>394'027.41</b>	<b>57'822.82</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>399'050</b>		<b>359'700</b>		<b>336'204.59</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>54'000</b>	<b>500</b>	<b>54'000</b>	<b>500</b>	<b>51'435.15</b>	<b>555.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>53'500</b>		<b>53'500</b>		<b>50'880.15</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>54'000</b>	<b>500</b>	<b>54'000</b>	<b>500</b>	<b>51'435.15</b>	<b>555.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>53'500</b>		<b>53'500</b>		<b>50'880.15</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					74.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	54'000		54'000		51'360.65	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500		500		555.00
<b>12</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>7'850</b>		<b>8'000</b>	<b>1'000</b>	<b>6'006.60</b>	<b>70.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'850</b>		<b>7'000</b>		<b>5'936.60</b>
<b>1200</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>7'850</b>		<b>8'000</b>	<b>1'000</b>	<b>6'006.60</b>	<b>70.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'850</b>		<b>7'000</b>		<b>5'936.60</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000		5'000		4'900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		400		315.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		100		50.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500			
3100.00	Büromaterial	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		376.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		500		365.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				1'000		70.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>141'300</b>	<b>21'200</b>	<b>171'800</b>	<b>31'000</b>	<b>118'390.27</b>	<b>21'306.92</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
			Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>120'100</b>		<b>140'800</b>		<b>97'083.35</b>	
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein)</b>	<b>141'300</b>	<b>21'200</b>	<b>171'800</b>	<b>31'000</b>	<b>118'390.27</b>	<b>21'306.92</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>120'100</b>		<b>140'800</b>		<b>97'083.35</b>	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			200				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'800		6'300			5'326.25	
3130.02	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	5'000		10'000			4'468.42	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000		1'000				
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000		3'000				
3601.00	Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate	8'500		8'500			8'621.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	57'500		95'900			49'832.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	59'500		46'900			50'141.00	
4120.00	Konzessionen			1'800				
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		20'000		20'000		19'033.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			8'000			1'609.67	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'200		1'200		664.25	
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>224'000</b>	<b>28'000</b>	<b>167'400</b>	<b>26'000</b>	<b>195'506.90</b>	<b>35'890.90</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>196'000</b>		<b>141'400</b>		<b>159'616.00</b>	
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>224'000</b>	<b>28'000</b>	<b>167'400</b>	<b>26'000</b>	<b>195'506.90</b>	<b>35'890.90</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>196'000</b>		<b>141'400</b>		<b>159'616.00</b>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000		17'500			10'288.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'000		25'000			51'090.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		500			202.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100			13.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			32.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'000		13'000			2'300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000		1'500			4'136.50	
3100.00	Büromaterial	200		200			101.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000			6'080.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300			150.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		10'000			4'091.35	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		6'000		1'422.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		8'000		3'736.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100		2'100		1'924.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000		16'000		25'258.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		2'000		493.25	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'300		9'800		6'782.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					720.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'000		10'000		39'023.15	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	20'000		20'000		16'170.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'500		20'100		21'489.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				2'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		16'000		20'386.90
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		8'000				15'504.00
4634.00	Beiträge von öffentl. Unternemungen				8'000		
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>21'600</b>		<b>18'000</b>	<b>1'000</b>	<b>22'688.49</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>21'600</b>		<b>17'000</b>		<b>22'688.49</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		Aufwand	Budget 2026	Aufwand	Budget 2025	Aufwand	Rechnung 2024
			Ertrag		Ertrag		Ertrag
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>2'600</b>		<b>-300</b>		<b>1'000</b>	<b>1'201.89</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'600</b>	<b>1'300</b>			<b>1'201.89</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500		1'500			1'214.19
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700					639.60
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200			164.30
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						1'282.85
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		600			1'525.95
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	-600		-2'300			-2'291.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			-1'300			-1'334.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte			1'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000		
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>19'000</b>		<b>18'300</b>		<b>21'486.60</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>19'000</b>		<b>18'300</b>		<b>21'486.60</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		200			154.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter						4'106.45
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18'800		18'100			17'225.35
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>3'674'600</b>		<b>3'620'200</b>		<b>3'082'570.55</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'459'400</b>		<b>3'402'300</b>		<b>2'831'642.20</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>3'318'000</b>		<b>3'220'300</b>		<b>2'740'295.53</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'116'600</b>		<b>3'006'400</b>		<b>2'536'798.83</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>305'500</b>		<b>345'500</b>		<b>267'907.11</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>305'500</b>		<b>345'500</b>		<b>267'787.11</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'900		19'900		20'826.65	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	23'000		24'000		6'259.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600		2'900		1'742.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'000		5'800		1'374.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		600		240.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450		600		277.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	550		1'200		537.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'600		2'500		300.00	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	7'100		7'000		6'381.86	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3105.00	Lebensmittel			100		50.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		411.45	
3113.00	Anschaffungen Hardware	1'500		1'800		3'094.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	600		3'300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		560.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'600		1'800		1'133.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	243'700		272'500		224'717.15	
4390.00	Übriger Ertrag					120.00	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'306'600</b>	<b>19'200</b>	<b>1'273'300</b>	<b>20'700</b>	<b>1'188'811.81</b>	<b>20'604.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'287'400</b>		<b>1'252'600</b>		<b>1'168'207.51</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'800		42'400		47'411.35	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	127'400		103'300		91'122.75	
3020.09	Erstattung von Lohn des Lehrerpersonals					193.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'500		9'500		9'034.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000		13'000		12'125.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		1'600		1'348.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		1'600		1'439.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500		3'200		3'132.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'600		3'700		2'353.00	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	32'400		35'600		30'923.31	
3105.00	Lebensmittel	600		500		389.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		2'100		865.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		2'400			
3113.00	Anschaffungen Hardware	8'400		13'500		10'029.60	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			25'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400		7'200		1'063.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'900		1'900			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	700					
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	40'000		48'400		43'954.55	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	988'900		949'600		926'877.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'400		8'200		6'546.05	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen					192.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
			Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'100		20'600		20'378.30	
4390.00	Übriger Ertrag		100		100		34.00	
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>68'000</b>		<b>68'900</b>		<b>62'136.40</b>		<b>62'136.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>68'000</b>		<b>68'900</b>			
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	100		100		126.40		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		300		275.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	33'600		32'900		34'993.00		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	34'000		35'600		26'742.00		
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>467'600</b>	<b>4'200</b>	<b>420'100</b>	<b>2'600</b>	<b>277'642.65</b>	<b>4'480.20</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>463'400</b>		<b>417'500</b>			<b>273'162.45</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	180'000		167'000		163'799.60		
3010.05	Mehrleistungen des Personals					-1'588.87		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000		11'000		10'450.75		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'000		17'000		16'499.35		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		1'700		1'671.55		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		1'800		1'667.05		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500		3'300		3'217.15		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			2'000		408.90		
3091.00	Personalwerbung			1'300				
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		1'200		469.70		
3100.00	Büromaterial	100				12.25		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000		8'500		8'061.73		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	100		500				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'700		12'600		7'965.10		
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			8'000		639.85		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'500		20'000		24'423.65		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		304.70		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			900				
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100		4'500		3'484.90		

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		Aufwand	Budget 2026	Aufwand	Budget 2025	Aufwand	Rechnung 2024
			Ertrag		Ertrag		Ertrag
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11'000		28'000		771.90	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'300		7'000		9'246.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'000		51'200		53'170.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'500		12'000		3'790.29	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					710.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		700		201.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					32.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	103'000		46'300		10'036.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			13'100			
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					-41'805.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		1'400		3'280.20
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'200		1'200		1'200.00
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>214'800</b>	<b>174'300</b>	<b>254'800</b>	<b>186'800</b>	<b>241'130.86</b>	<b>173'212.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>40'500</b>		<b>68'000</b>		<b>67'918.36</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	146'100		175'700		176'011.70	
3010.05	Mehrleistungen des Personals					3'217.96	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'500		11'500		10'961.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'000		22'000		21'835.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500		1'800		1'754.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'900		1'747.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900		3'700		3'682.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'000		900			
3091.00	Personalwerbung	700		700		233.50	
3100.00	Büromaterial	100		100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		2'000		995.15	
3105.00	Lebensmittel	26'100		30'000		18'702.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		300		130.40	
3113.00	Anschaffungen Hardware	600					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600		1'800		1'644.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	300		400		150.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					64.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		174'300		186'800		173'212.50

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>214'300</b>		<b>235'300</b>		<b>173'964.35</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>214'300</b>		<b>235'300</b>		<b>173'964.35</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	34'700		46'500		29'314.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'200		17'500		16'839.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500		4'100		2'968.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500		2'300		2'257.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		165.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		700		473.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		400		329.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'700		8'300		510.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'300		2'200		100.40	
3100.00	Büromaterial	200		200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			300		1'664.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'200		500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		100		187.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	121'300		108'400		104'822.20	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			30'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'400		12'900		13'832.00	
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>187'500</b>		<b>177'600</b>		<b>163'954.52</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>187'500</b>		<b>177'600</b>		<b>163'954.52</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'100		1'700		887.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	144'300		134'900		125'749.55	
3010.05	Mehrleistungen des Personals					-79.38	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'300		8'800		8'145.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000		17'800		16'173.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'300		1'301.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'400		1'298.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		2'600		2'613.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'200		3'800		1'375.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		500		228.35	
3100.00	Büromaterial	200		200		196.40	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte						1'286.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'100			1'345.20
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'100		3'500			3'434.00
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>553'700</b>	<b>3'700</b>	<b>444'800</b>	<b>3'800</b>	<b>364'747.83</b>	<b>5'079.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>550'000</b>		<b>441'000</b>		<b>359'668.13</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'200		2'800			1'987.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'500		69'500			68'081.15
3010.05	Mehrleistungen des Personals						52.56
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	59'300		51'100			5'011.85
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'500		7'900			4'193.50
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000		6'000			6'311.15
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500		800			606.70
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'300			687.50
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20'000		22'000			18'019.15
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'000		9'500			5'268.30
3091.00	Personalwerbung	1'200		1'000			1'480.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'400		10'800			8'846.80
3100.00	Büromaterial	3'300		300			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'300		4'100			2'950.55
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			605.35
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'100			1'063.20
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	1'300		1'300			1'212.37
3105.00	Lebensmittel	900		900			517.15
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	300		600			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		900			
3113.00	Anschaffungen Hardware	500					1'085.21
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			8'300			5'443.31
3130.00	Dienstleistungen Dritter	104'800		20'900			57'574.76
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000		6'000			588.85
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	19'900		11'900			9'883.01
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300		2'400			2'353.30
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit						88.80
3137.00	Steuern und Abgaben	1'100		1'100			2'156.00

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000		11'000		6'690.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		4'200		-1'682.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			15'800		5'375.84	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'200		6'200		6'150.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'400		8'100		5'008.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'100		5'000		8'577.67	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	89'900		82'000		81'988.10	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	85'600		69'000		46'570.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'100					
4390.00	Übriger Ertrag		3'700		3'800		5'079.70
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>356'600</b>	<b>13'800</b>	<b>399'900</b>	<b>4'000</b>	<b>342'275.02</b>	<b>47'431.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>342'800</b>		<b>395'900</b>		<b>294'843.37</b>
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>356'600</b>	<b>13'800</b>	<b>399'900</b>	<b>4'000</b>	<b>342'275.02</b>	<b>47'431.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>342'800</b>		<b>395'900</b>		<b>294'843.37</b>
3170.00	Reisekosten und Spesen			36'600		31'439.02	
3631.01	Beiträge an Kantone (Sonderschulen)	345'000		342'000		270'705.00	
3631.02	Beiträge an Kantone (Spitalschulen)	8'700		8'400		7'393.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			10'000		26'703.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'900		2'900		6'033.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'400		1'800		2'320.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		12'400		2'200		45'111.65
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>85'700</b>	<b>96'300</b>	<b>500</b>	<b>72'929.60</b>	<b>2'410.60</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>85'700</b>		<b>95'800</b>		<b>70'519.00</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>15'000</b>	<b>25'000</b>		<b>11'960.00</b>		<b>11'960.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>15'000</b>		<b>25'000</b>		
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>15'000</b>	<b>25'000</b>		<b>11'960.00</b>		<b>11'960.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>15'000</b>		<b>25'000</b>		
3102.00	Drucksachen, Publikationen					100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000		25'000		11'860.00	
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>27'200</b>	<b>23'400</b>		<b>17'545.40</b>		<b>734.00</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
<b>Nettoergebnis</b>			<b>27'200</b>		<b>23'400</b>		<b>16'811.40</b>
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>27'200</b>		<b>23'400</b>		<b>17'545.40</b>	<b>734.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>27'200</b>		<b>23'400</b>		<b>16'811.40</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'000		8.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'500		6'500		3'804.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'300		6'400		6'445.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	6'400		5'500		5'337.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'500		3'000		1'950.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					46.00	
4390.00	Übriger Ertrag					688.00	
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>32'800</b>		<b>35'600</b>		<b>35'967.65</b>	<b>35'967.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>32'800</b>		<b>35'600</b>		<b>35'967.65</b>
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>32'800</b>		<b>35'600</b>		<b>35'967.65</b>	<b>35'967.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>32'800</b>		<b>35'600</b>		<b>35'967.65</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	32'800		35'600		35'967.65	
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>10'700</b>		<b>12'300</b>	<b>500</b>	<b>7'456.55</b>	<b>1'676.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>10'700</b>		<b>11'800</b>		<b>5'779.95</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>6'100</b>		<b>4'500</b>		<b>3'611.40</b>	<b>1'321.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'100</b>		<b>4'500</b>		<b>2'289.80</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'982.40	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'100		4'000		1'050.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000		500		579.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					1'321.60	
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>4'600</b>		<b>7'800</b>	<b>500</b>	<b>3'845.15</b>	<b>355.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'600</b>		<b>7'300</b>		<b>3'490.15</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'400				1'371.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					6.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					20.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000				673.20	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026	Aufwand	Budget 2025	Aufwand	Rechnung 2024
			Ertrag		Ertrag		Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter					97.30	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege			1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100				77.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'600		3'600		1'600.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			2'700			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				500		355.00
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>546'940</b>	<b>546'940</b>	<b>398'250</b>	<b>398'250</b>	<b>452'677.53</b>	<b>452'677.53</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>275'000</b>	<b>275'000</b>	<b>173'500</b>	<b>173'500</b>	<b>251'211.85</b>	<b>251'211.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime</b>	<b>275'000</b>	<b>275'000</b>	<b>173'500</b>	<b>173'500</b>	<b>251'211.85</b>	<b>251'211.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
3632.40	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	160'000		50'000		120'121.20	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			30'000		39'794.70	
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege			80'000		91'295.95	
3635.45	Beiträge an private U. (als beauf. Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege			1'500			
3635.46	Beiträge an private U. (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	60'000					
3636.46	Beiträge an priv. Org. ohne Erwerbszweck (als übrige Erbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	55'000					
3637.00	Beiträge an private Haushalte			12'000			
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>239'300</b>	<b>239'300</b>	<b>194'300</b>	<b>194'300</b>	<b>174'783.68</b>	<b>174'783.68</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1'600</b>	<b>1'600</b>	<b>31'600</b>	<b>31'600</b>	<b>115.00</b>	<b>115.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			30'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'600		1'600		115.00	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>	<b>235'000</b>		<b>160'000</b>		<b>172'024.68</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>235'000</b>		<b>160'000</b>		<b>172'024.68</b>
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	30'000		150'000		165'461.37	
3635.54	Beiträge an private Unternehmen (nichtpfl. Leistungen)			10'000		6'563.31	
3635.56	Beiträge an private U. (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpfl. (Spitex)	73'000					
3636.50	Beiträge an priv. Org. ohne Erwerbszweck (als beaufr. Leistungserbr.) amb. K-pflege (Spitex)	125'000					
3636.54	Beiträge an priv. Org. ohne Erwerbszweck (als beaufr. LE) für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	6'000					
3636.56	Beiträge an priv. Org. ohne Erwerbszweck (als übrige Leistungserbr.) ambulante Krankenpfl. (Spitex)	1'000					
<b>4220</b>	<b>Rettungsdienste</b>	<b>2'700</b>		<b>2'700</b>		<b>2'644.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'700</b>		<b>2'700</b>		<b>2'644.00</b>
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'700		2'700		2'644.00	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>27'240</b>		<b>26'150</b>		<b>22'606.98</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>27'240</b>		<b>26'150</b>		<b>22'606.98</b>
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>7'500</b>		<b>5'000</b>		<b>7'629.60</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'500</b>		<b>5'000</b>		<b>7'629.60</b>
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'500		3'000		3'562.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000		2'000		4'067.45	
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>1'700</b>		<b>1'700</b>		<b>1'700</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'700</b>		<b>1'700</b>		<b>1'700</b>
3106.00	Medizinisches Material	1'000		1'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700		700			
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>17'840</b>		<b>19'250</b>		<b>14'782.48</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>17'840</b>		<b>19'250</b>		<b>14'782.48</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500		1'800		1'139.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50		100		28.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20		50		5.05	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		Aufwand	Budget 2026	Aufwand	Budget 2025	Aufwand	Rechnung 2024
			Ertrag		Ertrag		Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20		50		4.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		50		25.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	100				96.66	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	200		200		137.42	
3106.00	Medizinisches Material	300		300		291.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'600		1'230.00	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	13'900		14'600		11'334.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500		500		489.70	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>200</b>		<b>200</b>		<b>194.90</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>200</b>		<b>200</b>		<b>194.90</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		194.90	
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>	<b>5'400</b>		<b>4'300</b>		<b>4'075.02</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'400</b>		<b>4'300</b>		<b>4'075.02</b>
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>5'400</b>		<b>4'300</b>		<b>4'075.02</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'400</b>		<b>4'300</b>		<b>4'075.02</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100		79.32	
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	1'000					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'800		2'700		2'627.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500		1'500		1'368.00	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>1'509'900</b>		<b>1'270'750</b>		<b>1'408'508.77</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>723'600</b>		<b>757'300</b>		<b>652'031.65</b>
			<b>786'300</b>		<b>513'450</b>		<b>756'477.12</b>
<b>51</b>	<b>Krankheit und Unfall</b>	<b>96'400</b>		<b>63'100</b>		<b>92'333.95</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>60'000</b>		<b>50'000</b>		<b>74'669.85</b>
			<b>36'400</b>		<b>13'100</b>		<b>17'664.10</b>
<b>5110</b>	<b>Krankenversicherung</b>	<b>6'400</b>		<b>5'100</b>		<b>5'434.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'400</b>		<b>5'100</b>		<b>5'434.00</b>
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'400		5'100		5'434.00	
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>90'000</b>		<b>58'000</b>		<b>86'899.95</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>60'000</b>		<b>50'000</b>		<b>74'669.85</b>
			<b>30'000</b>		<b>8'000</b>		<b>12'230.10</b>
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	70'000		50'000		68'020.30	
3635.10	Beiträge an KK für Sozialhilfebeziehende	20'000		8'000		18'879.65	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		Aufwand	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
			Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4634.00	Beiträge von öffentl. Unternemungen				10'000			137.75
4637.10	Rückerstattungen von KK-Prämienübernahmen		60'000		40'000			74'532.10
<b>52</b>	<b>Invalidität</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>93'000</b>	<b>65'100</b> <b>27'900</b>	<b>69'500</b>	<b>50'000</b> <b>19'500</b>	<b>97'012.65</b>	<b>68'019.00</b> <b>28'993.65</b>	
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>93'000</b>	<b>65'100</b> <b>27'900</b>	<b>69'500</b>	<b>50'000</b> <b>19'500</b>	<b>97'012.65</b>	<b>68'019.00</b> <b>28'993.65</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'000				
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	90'000		60'000			95'325.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	3'000		6'500			1'687.65	
4631.00	Staatsbeiträge		65'100		50'000			67'653.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)							366.00
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>329'700</b>	<b>209'200</b> <b>120'500</b>	<b>271'600</b>	<b>176'800</b> <b>94'800</b>	<b>250'939.60</b>	<b>163'098.00</b> <b>87'841.60</b>	
<b>5310</b>	<b>Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>8'800</b>	<b>-2'200</b> <b>11'000</b>	<b>8'900</b>	<b>2'800</b> <b>6'100</b>	<b>7'410.00</b>	<b>3'553.00</b> <b>3'857.00</b>	
3633.00	Beiträge an Sozialversicherungen			2'000				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'800		6'900			7'410.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		-2'200		2'800			3'553.00
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>309'400</b>	<b>211'400</b> <b>98'000</b>	<b>248'700</b>	<b>174'000</b> <b>74'700</b>	<b>232'753.60</b>	<b>159'545.00</b> <b>73'208.60</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'400		5'000			6'338.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	294'000		231'700			219'816.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	8'000		12'000			6'599.60	
4631.00	Staatsbeiträge		211'400		174'000			157'145.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)							2'400.00
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>11'500</b>	<b>11'500</b>	<b>14'000</b>	<b>14'000</b>	<b>10'776.00</b>	<b>10'776.00</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'000		11'000			9'402.40	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		Aufwand	Budget 2026	Aufwand	Budget 2025	Aufwand	Rechnung 2024
			Ertrag		Ertrag		Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500		2'000		1'373.60	
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>283'500</b>	<b>283'500</b>	<b>254'550</b>	<b>254'550</b>	<b>323'187.35</b>	<b>323'187.35</b>
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>35'000</b>	<b>35'000</b>	<b>37'000</b>	<b>37'000</b>	<b>33'968.20</b>	<b>33'968.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
3637.00	Beiträge an private Haushalte	35'000		37'000		33'968.20	
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>201'600</b>	<b>201'600</b>	<b>195'550</b>	<b>195'550</b>	<b>246'390.25</b>	<b>246'390.25</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200				122.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	166'400		159'750		215'918.25	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	35'000		34'800		30'350.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'000			
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>46'900</b>	<b>46'900</b>	<b>22'000</b>	<b>22'000</b>	<b>42'828.90</b>	<b>42'828.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		2'000		100.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'000				15'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900				700.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	30'000		20'000		27'028.90	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>707'300</b>	<b>389'300</b>	<b>612'000</b>	<b>480'500</b>	<b>645'035.22</b>	<b>346'244.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>318'000</b>		<b>131'500</b>		<b>298'790.42</b>
<b>5710</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse</b>	<b>10'500</b>	<b>7'000</b>	<b>15'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'121.20</b>	<b>6'795.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'500</b>				<b>3'326.20</b>
3637.23	EL-Krankheits- und Behindertskosten (zur AHV)	500				479.20	
3637.24	Beihilfen	10'000		15'000		9'642.00	
4631.00	Staatsbeiträge		7'000		10'000		6'647.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen						148.00
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>159'000</b>	<b>36'000</b>	<b>104'000</b>	<b>30'000</b>	<b>152'959.10</b>	<b>21'926.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>123'000</b>				<b>131'032.60</b>
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					251.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	25'000				24'460.85	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	102'000		80'000		98'065.30	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz			4'000			
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	32'000		20'000		30'181.85	
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		30'000		20'000		15'648.25
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						4'321.70
4637.30	Rückerstattungen Dritter für CH-Staatsangehörige ohne Kostenersatz		6'000		10'000		1'956.55
<b>5721</b>	<b>Freiwillige wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>3'100</b>		<b>3'100</b>		<b>3'026.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'100</b>		<b>3'100</b>		<b>3'026.80</b>
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'100		3'100		3'026.80	
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>477'500</b>	<b>230'000</b>	<b>438'500</b>	<b>295'000</b>	<b>460'206.27</b>	<b>223'037.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>247'500</b>		<b>143'500</b>		<b>237'169.22</b>
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	205'000		180'000		193'904.92	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					496.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	130'000		130'000		126'727.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					524.10	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			37'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	125'000		90'000		124'646.75	
3637.01	Beiträge an private Haushalte, VA bis 7 Jahre	1'000				907.65	
3637.03	Beiträge an private Haushalte, Schutzbedürftige S	15'000				12'998.75	
4631.00	Staatsbeiträge		230'000		295'000		223'037.05
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>57'200</b>	<b>116'300</b>	<b>51'400</b>	<b>145'500</b>	<b>18'721.85</b>	<b>94'486.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>59'100</b>		<b>94'100</b>		<b>75'764.40</b>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	300		300			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					167.40	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026	Aufwand	Budget 2025	Aufwand	Rechnung 2024
			Ertrag		Ertrag		Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					5.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	35'000		35'700			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'500				1'035.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000		2'500		3'682.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'400		12'900		13'832.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'300		8'500		1'238.55
4631.00	Staatsbeiträge		115'000		137'000		93'051.00
4631.01	Staatsbeiträge Integrationspauschale						196.70
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>349'390</b>	<b>174'500</b>	<b>348'350</b>	<b>171'500</b>	<b>286'152.79</b>	<b>168'732.03</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>174'890</b>		<b>176'850</b>		<b>117'420.76</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>245'000</b>	<b>174'500</b>	<b>246'250</b>	<b>171'500</b>	<b>182'917.74</b>	<b>168'732.03</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>70'500</b>		<b>74'750</b>		<b>14'185.71</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>245'000</b>	<b>174'500</b>	<b>246'250</b>	<b>171'500</b>	<b>182'917.74</b>	<b>168'732.03</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>70'500</b>		<b>74'750</b>		<b>14'185.71</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'500		5'000		6'495.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		50		29.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand					150.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		2'000		954.28	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'000		9'500		8'001.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		559.70	
3130.02	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	2'000		3'000		47.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000		1'000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000				4'003.60	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	70'000		80'000		63'868.46	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000		20'000		19'949.30	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000		1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'518.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400		1'000		1'400.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	78'100		89'200		40'620.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41'900		33'000		35'321.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500		3'500		

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		8'000		8'000		8'847.58
4631.00	Staatsbeiträge		163'000		160'000		159'884.45
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>104'390</b>	<b>104'390</b>	<b>102'100</b>	<b>102'100</b>	<b>103'235.05</b>	<b>103'235.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>46'390</b>	<b>46'390</b>	<b>46'100</b>	<b>46'100</b>	<b>45'432.05</b>	<b>45'432.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		2'000		1'815.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	130		200		116.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10		50		8.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20		50		18.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30				26.35	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'000		600		972.90	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	43'200		43'200		42'474.00	
<b>6220</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>58'000</b>	<b>58'000</b>	<b>56'000</b>	<b>56'000</b>	<b>57'803.00</b>	<b>57'803.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	58'000		56'000		57'803.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	450'100	397'600 52'500	410'500	361'000 49'500	400'114.36	354'551.49 45'562.87
71	<b>Wasserversorgung</b>	6'000	6'000	5'500	5'500	3'313.25	3'313.25
7100	<b>Wasserversorgung</b>	6'000	6'000	5'500	5'500	3'313.25	3'313.25
3120.00	Nettoergebnis						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500		3'000		3'235.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					77.75	
3130.02	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	500		500			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	1'000		1'000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000		1'000			
72	<b>Abwasserbeseitigung</b>	305'900	305'900	253'500	253'500	252'761.49 3'492.45	256'253.94
7200	<b>Abwasserbeseitigung</b>					1'353.35	
7201	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeinbetrieb]</b>	305'900	305'900	253'500	253'500	251'408.14 4'845.80	256'253.94
3120.00	Nettoergebnis						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'000		3'000		7'559.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		500		13'911.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		5'000			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	1'000		1'000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	25'000		25'000		26'946.48	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	700				627.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000		3'000		3'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	33'600		4'400		4'259.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	8'000					
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung im EK					-4'845.80	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	103'400		111'700		111'750.47	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					9'598.09	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge öffentl. Unternehmen	14'000		24'000		13'393.00	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	77'400		61'000		65'208.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	19'800		14'900			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen					300.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		220'000		215'000		187'434.31
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		15'000		12'185.80
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		57'500		1'300		34'121.33
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		18'400		22'200		22'212.50
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>99'200</b>	<b>91'700</b> 7'500	<b>114'000</b>	<b>107'500</b> 6'500	<b>103'351.96</b>	<b>97'343.05</b> 6'008.91
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>10'500</b>	<b>3'000</b> 7'500	<b>9'500</b>	<b>3'000</b> 6'500	<b>9'395.91</b>	<b>3'387.00</b> 6'008.91
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		3'000		3'420.41	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'000		6'500		5'975.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		3'387.00
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>88'700</b>	<b>88'700</b>	<b>104'500</b>	<b>104'500</b>	<b>93'956.05</b>	<b>93'956.05</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'700		2'600		2'504.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30				11.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'300		3'376.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'000		1'705.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'700		8'000		11'612.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51'800		60'000		60'021.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'200				204.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					10'016.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'000		13'000		2.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					3'211.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung im EK	1'970		12'800		1'289.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'800		3'000			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'100		1'300			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		85'000		98'500		79'245.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
			Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'700		6'000		3'691.25	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						11'019.80	
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>7'000</b>	<b>7'000</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>7'225.95</b>	<b>7'225.95</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>7'000</b>	<b>7'000</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>7'225.95</b>	<b>7'225.95</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000					3'650.05	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	3'000		3'000			3'575.90	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			1'000				
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b> <b>Nettoergebnis</b>			<b>200</b>		<b>200</b>		
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b> <b>Nettoergebnis</b>			<b>200</b>		<b>200</b>		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			200				
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>21'000</b>	<b>21'000</b>	<b>22'200</b>	<b>22'200</b>	<b>23'268.56</b>	<b>954.50</b>	<b>22'314.06</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>21'000</b>	<b>21'000</b>	<b>22'200</b>	<b>22'200</b>	<b>23'268.56</b>	<b>954.50</b>	<b>22'314.06</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'000				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			384.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		500			223.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000			12'568.45	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000		5'000			10'092.56	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			4'200				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						954.50	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>11'000</b>	<b>11'000</b>	<b>11'100</b>	<b>11'100</b>	<b>10'193.15</b>	<b>10'193.15</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>11'000</b>	<b>11'000</b>	<b>11'100</b>	<b>11'100</b>	<b>10'193.15</b>	<b>10'193.15</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026	Aufwand	Budget 2025	Aufwand	Rechnung 2024
			Ertrag		Ertrag		Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen						30.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'400		4'400			4'351.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'600		6'700			5'812.15
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	47'400	172'300	47'550	165'300	48'049.85	166'771.70
	<b>Nettoergebnis</b>	124'900		117'750		118'721.85	
81	<b>Landwirtschaft</b>	22'900	1'100	24'550	1'200	24'105.75	1'105.00
	<b>Nettoergebnis</b>		21'800		23'350		23'000.75
8120	<b>Strukturverbesserungen</b>	15'500	1'100	17'500	1'200	18'192.40	1'105.00
	<b>Nettoergebnis</b>		14'400		16'300		17'087.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'500			2'315.00
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			2'000			1'128.65
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000		12'000			14'748.75
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						200.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'100		1'200		905.00
8130	<b>Produktionsverbesserungen Vieh</b>	3'000		3'000		1'830.00	
	<b>Nettoergebnis</b>		3'000		3'000		1'830.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		3'000		1'830.00	
8140	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	4'400		4'050		4'083.35	
	<b>Nettoergebnis</b>		4'400		4'050		4'083.35
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'100		2'000		2'100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'300		1'000		1'204.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250		200		212.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50		33.90	
3100.00	Büromaterial	200		200		525.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen			100		7.00	
82	<b>Forstwirtschaft</b>	19'000		18'000		18'328.10	
	<b>Nettoergebnis</b>		19'000		18'000		18'328.10

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
8200	<b>Forstwirtschaft</b>	19'000		18'000		18'328.10	
	<b>Nettoergebnis</b>		19'000		18'000		18'328.10
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	19'000		18'000		18'328.10	
83	<b>Jagd und Fischerei</b>		1'200		1'100		1'096.00
	<b>Nettoergebnis</b>	1'200		1'100		1'096.00	
8300	<b>Jagd und Fischerei</b>		1'200		1'100		1'096.00
	<b>Nettoergebnis</b>	1'200		1'100		1'096.00	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1'200		1'100		1'096.00
85	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	5'500		5'000		5'616.00	
	<b>Nettoergebnis</b>		5'500		5'000		5'616.00
8500	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	5'500		5'000		5'616.00	
	<b>Nettoergebnis</b>		5'500		5'000		5'616.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					50.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'500		5'000		5'566.00	
86	<b>Banken und Versicherungen</b>		147'000		140'000		140'336.70
	<b>Nettoergebnis</b>	147'000		140'000		140'336.70	
8600	<b>Banken und Versicherungen</b>		147'000		140'000		140'336.70
	<b>Nettoergebnis</b>	147'000		140'000		140'336.70	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		147'000		140'000		140'336.70

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
87	<b>Brennstoffe und Energie</b> <b>Nettoergebnis</b>	23'000	23'000	23'000	23'000	24'234.00	24'234.00
8710	<b>Elektrizität</b> <b>Nettoergebnis</b>	23'000	23'000	23'000	23'000	24'234.00	24'234.00
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		23'000		23'000		24'234.00
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b> <b>Nettoergebnis</b>	232'600 6'442'690	6'675'290	344'250 5'778'350	6'122'600	876'481.51 5'623'593.47	6'500'074.98
91	<b>Steuern</b> <b>Nettoergebnis</b>	23'200 4'801'700	4'824'900	10'200 4'520'900	4'531'100	23'213.89 5'477'719.59	5'500'933.48
9100	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b> <b>Nettoergebnis</b>	20'000 4'092'900	4'112'900	7'000 4'062'100	4'069'100	20'108.89 4'391'976.89	4'412'085.78
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000		7'000		20'108.89	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'830'000		2'770'000		2'837'901.60
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		592'000		551'000		782'792.80
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						3'256.90
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		7'100		4'000		7'114.80
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-31'000		45'000		-31'164.50
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-4'000		3'000		-4'433.75
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuer natürliche Personen		-10'000		7'000		-10'213.50
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		409'000		398'000		404'124.00
4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen frühere Jahre		111'000		97'000		143'317.35
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						11'074.35
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		35'000		40'000		35'489.20
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		91'000		65'100		105'529.61
4008.00	Personalsteuern				25'000		25'155.82
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		30'000		28'000		28'422.40
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre		40'000		26'000		56'974.40

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026	Aufwand	Budget 2025	Aufwand	Rechnung 2024
			Ertrag		Ertrag		Ertrag
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuer juristischer Personen						3'757.00
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuer juristischer Personen						2'246.50
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		7'800		6'000		6'884.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre		5'000		4'000		3'856.80
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>3'200</b>	<b>712'000</b>	<b>3'200</b>	<b>462'000</b>	<b>3'105.00</b>	<b>1'088'847.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>708'800</b>		<b>458'800</b>		<b>1'085'742.70</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'200		3'200		3'105.00	
4022.00	Grundstücksgewinnsteuern		700'000		450'000		1'075'987.70
4033.00	Hundesteuern		12'000		12'000		12'860.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>69'600</b>	<b>477'500</b>	<b>167'800</b>	<b>948'000</b>	<b>117'081.00</b>	<b>714'396.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>407'900</b>		<b>780'200</b>		<b>597'315.00</b>	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>69'600</b>	<b>477'500</b>	<b>167'800</b>	<b>948'000</b>	<b>117'081.00</b>	<b>714'396.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>407'900</b>		<b>780'200</b>		<b>597'315.00</b>	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	42'600		137'300		98'026.00	
3632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Schulgemeinden	27'000		30'500		19'055.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		197'400		636'700		454'485.00
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		280'100		311'300		259'911.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>138'900</b>	<b>217'200</b>	<b>165'250</b>	<b>255'700</b>	<b>166'482.77</b>	<b>282'717.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>78'300</b>		<b>90'450</b>		<b>116'234.23</b>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>23'300</b>	<b>109'400</b>	<b>27'200</b>	<b>136'200</b>	<b>30'766.36</b>	<b>168'019.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>86'100</b>		<b>109'000</b>		<b>137'253.09</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'342.31	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	4'000		4'000		6'217.75	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	19'300		23'200		23'206.30	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)				30'000		64'703.20
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		20'000		10'000		22'062.45
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		89'400		96'200		81'253.80

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		Aufwand	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
			Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
9630	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	114'600	107'800	137'050	119'500	135'011.55	114'697.55	
	<b>Nettoergebnis</b>		6'800		17'550		20'314.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			5'200			4'582.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			400			294.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			50			20.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse				100		47.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						67.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						169.70	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	20'000		20'000			20'749.10	
3431.00	Hauswartung, Wartungsarbeiten / Umgebungspflege durch Dritte	1'000		3'500				
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			86.75	
3431.30	Unterhalt Mobilien	4'500		4'500			3'371.40	
3439.10	Ver- und Entsorgung	6'000		7'000			7'347.05	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200			1'036.75	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	6'000		9'000			11'840.35	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'400		5'100			5'434.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	68'500		80'000			79'964.80	
4430.00	Pacht- und Mietzins Liegenschaften FV		97'800		109'000		111'349.50	
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		10'000		10'500		3'348.05	
9690	<b>Finanzvermögen, n.a.g.</b>	1'000		1'000			704.86	
	<b>Nettoergebnis</b>		1'000		1'000		704.86	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'000		1'000			704.86	
97	<b>Rückverteilungen</b>		1'000		300		1'034.70	
	<b>Nettoergebnis</b>	1'000		300			1'034.70	
9710	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		1'000		300		1'034.70	
	<b>Nettoergebnis</b>	1'000		300			1'034.70	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000		300		1'034.70	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
99	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	900	1'154'690	1'000	387'500	569'703.85	993.80
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'153'790</b>		<b>386'500</b>			<b>568'710.05</b>
9951	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	900	900	1'000	1'000	993.80	993.80
3502.00	Einlage in zweckgebundene Zuwendungen des FK	900		1'000		993.80	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		900		1'000		993.80
9999	<b>Abschluss</b>		<b>1'153'790</b>		<b>386'500</b>	<b>568'710.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'153'790</b>		<b>386'500</b>		<b>568'710.05</b>
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					568'710.05	
9001.00	Aufwandüberschuss		1'153'790		386'500		

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

#### ALLGEMEINE VERWALTUNG

# 0

Im Bereich Verwaltungsliegenschaften sind Nettoinvestitionen von CHF 1'275'000 geplant.

0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	Budget 2026
290.5040.00	Sanierung Gemeindesaal	1'200'000
290.5040.07	Behinderten WC kleiner Mühlesaal	45'000
290.5040.08	Fenster und Balken Gemeindehaus	30'000

#### BILDUNG

# 2

Im Bereich Schulliegenschaften sind Nettoinvestitionen von CHF 900'000 geplant.

2170	Schulliegenschaften	Budget 2026
2170.5040.08	Notwendige Schulraumerweiterung	900'000

#### VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

# 6

Im Bereich Gemeindestrassen sind Nettoinvestitionen von CHF 250'000 geplant.

6150	Gemeindestrassen	Budget 2026
6150.5010.00	Tiefbauten Gemeindestrassen	50'000
6150.5010.10	Sofortmassnahmen gem. Strassenzustandserfassung	200'000

**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG****7**

In den Bereichen Abwasserbeseitigung und Raumordnung sind Nettoinvestitionen von CHF 285'000 geplant.

	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindepotrieb]</b>	<b>Budget 2026</b>
7201	Umsetzung gem. Sanierungsplan Kommun. Abwasseranlage	200'000
7201.5030.08	GEP/Gefahrenkarte	50'000
7201.5290.01	Kanalisationsanschlussgebühren	-30'000
7201.6370.00		
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindepotrieb]</b>	
7301.5030.01	Einführung Unterflurcontainer	50'000
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	
7900.5290.01	Revision BZO (Mehrwertausgleich)	15'000

**FINANZEN****9**

Im Bereich Liegenschaften des Finanzvermögens sind Nettoinvestitionen von CHF 21'000 geplant.

	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>Budget 2026</b>
9630	PP-Überdachung Haus zur Mühle 2 beim Spielplatz	21'000
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	30'000
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben	-2'740'000
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen FV	-21'000

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Ausgaben	Budget 2026	Ausgaben	Budget 2025	Ausgaben	Rechnung 2024
			Einnahmen		Einnahmen		Einnahmen
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	1'275'000	1'275'000	569'500	569'500	-174'474.30	
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis			60'000	30'000		
2	<b>Bildung</b> Nettoergebnis	900'000	900'000	185'000	185'000	150'939.75	150'939.75
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis			80'000	80'000		
4	<b>Gesundheit</b> Nettoergebnis						
5	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis						
6	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	250'000	250'000	250'000	250'000	32'268.35	32'268.35
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	315'000	30'000	527'000	50'000	241'930.81	26'462.40
8	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis				477'000		215'468.41
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		2'740'000	30'000	1'671'500	80'000	250'664.61	26'462.40
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		0	2'710'000	0	1'591'500	0.00	224'202.21
<b>Total</b>		2'740'000	2'740'000	1'671'500	1'671'500	250'664.61	250'664.61

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> <b>Nettoergebnis</b>	1'275'000	1'275'000	569'500	569'500	-174'474.30	174'474.30
02	<b>Allgemeine Dienste</b> <b>Nettoergebnis</b>	1'275'000	1'275'000	569'500	569'500	-174'474.30	174'474.30
0290	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b> <b>Nettoergebnis</b>	1'275'000	1'275'000	569'500	569'500	-174'474.30	174'474.30
290.5010.01	Platz- und Strassensanierung Haus zur Mühle 2 inkl. Markierung			39'500			
290.5040.00	Sanierung Gemeindesaal	1'200'000		500'000		-175'305.45	
290.5040.07	Behinderten WC kleiner Mühlesaal	45'000				831.15	
290.5040.08	Fenster und Balken Gemeindehaus	30'000		30'000			
1	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b> <b>Nettoergebnis</b>			60'000	30'000		30'000
15	<b>Feuerwehr</b> <b>Nettoergebnis</b>			60'000	30'000		30'000
1500	<b>Feuerwehr</b> <b>Nettoergebnis</b>			60'000	30'000		30'000
1500.5060.02	Brandschutzkleider			60'000			
1500.6340.02	Subvention GVZ Brandschutzkleider				30'000		
2	<b>BILDUNG</b> <b>Nettoergebnis</b>	900'000	900'000	185'000	185'000	150'939.75	150'939.75
21	<b>Obligatorische Schule</b> <b>Nettoergebnis</b>	900'000	900'000	185'000	185'000	150'939.75	150'939.75
2170	<b>Schulliegenschaften</b> <b>Nettoergebnis</b>	900'000	900'000	185'000	185'000	150'939.75	150'939.75
2170.5040.03	Gebäudehüllensanierung KiGa Uerzlikon					89'098.85	
2170.5040.06	Neubau Schulhaus (Vorprojekt + Bauprojekt)					61'840.90	
2170.5040.07	Dachsanierung Schulhaus Instandsetzung			35'000			
2170.5040.08	Notwendige Schulraumerweiterung	900'000		150'000			
3	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>			80'000			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
Nettoergebnis					80'000		
34	Sport und Freizeit Nettoergebnis			80'000		80'000	
3420	Freizeit Nettoergebnis			80'000		80'000	
3420.5030.01	Erstellung Spielplatz (Kat. Nr. 1050)			80'000			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis	250'000	250'000	250'000	250'000	32'268.35	32'268.35
61	Strassenverkehr Nettoergebnis	250'000	250'000	250'000	250'000	32'268.35	32'268.35
6150	Gemeindestrassen Nettoergebnis	250'000	250'000	250'000	250'000	32'268.35	32'268.35
6150.5010.00	Tiefbauten Gemeindestrassen	50'000		50'000			
6150.5010.09	Mehrkosten Nostalgieleuchten Uerzlikon					32'268.35	
6150.5010.10	Sofortmassnahmen gem. Strassenzustandserfassung	200'000		200'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	315'000	30'000 285'000	527'000	50'000 477'000	241'930.81	26'462.40 215'468.41
72	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	250'000	30'000 220'000	512'000	50'000 462'000	221'488.66	26'462.40 195'026.26
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] Nettoergebnis	250'000	30'000 220'000	512'000	50'000 462'000	221'488.66	26'462.40 195'026.26
7201.5030.07	Trennsystem Verbindungsweg Weiermattstrasse / Hurtergasse					28'877.62	
7201.5030.08	Umsetzung gem. Sanierungsplan Kommun. Abwasseranlagen	200'000		200'000			
7201.5290.01	GEP/Gefahrenkarte	50'000		30'000			
7201.5640.03	Regenbecken Kappel & Uerzlikon - Ausrüstung gem. Vorgaben GVRZ			282'000		192'611.04	
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		30'000		50'000		26'462.40

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
73	<b>Abfallwirtschaft</b> <b>Nettoergebnis</b>	50'000	50'000				
7301	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b> <b>Nettoergebnis</b>	50'000	50'000				
7301.5030.01	Einführung Unterflurcontainer	50'000					
79	<b>Raumordnung</b> <b>Nettoergebnis</b>	15'000	15'000	15'000	15'000	20'442.15	20'442.15
7900	<b>Raumordnung</b> <b>Nettoergebnis</b>	15'000	15'000	15'000	15'000	20'442.15	20'442.15
7900.5290.01	Revision BZO (Mehrwertausgleich)	15'000		15'000		20'442.15	
9	<b>FINANZEN</b> <b>Nettoergebnis</b>	30'000 2'710'000	2'740'000	80'000 1'591'500	1'671'500	26'462.40 224'202.21	250'664.61
99	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b> <b>Nettoergebnis</b>	30'000 2'710'000	2'740'000	80'000 1'591'500	1'671'500	26'462.40 224'202.21	250'664.61
9999	<b>Abschluss</b> <b>Nettoergebnis</b>	30'000 2'710'000	2'740'000	80'000 1'591'500	1'671'500	26'462.40 224'202.21	250'664.61
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	30'000		80'000		26'462.40	
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		2'740'000		1'671'500		250'664.61

\* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberchtigten steht noch aus.

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>		<b>Ausgaben</b>	<b>Budget 2026 Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Budget 2025 Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Rechnung 2024 Einnahmen</b>
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	21'000		21'200			
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
	<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>21'000</b>	<b>0</b>	<b>21'200</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>21'000</b>	<b>0</b>	<b>21'200</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Total</b>	<b>21'000</b>	<b>21'000</b>	<b>21'200</b>	<b>21'200</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>21'000</b>		<b>21'200</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>21'000</b>		<b>21'200</b>		
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>21'000</b>		<b>21'200</b>			
9630.7000.01	Strassensanierung zur Mühle 2			21'200			
	PP-Überdachung Haus zur Mühle 2 beim Spielplatz	21'000					
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>21'000</b>		<b>21'200</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>21'000</b>		<b>21'200</b>			
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>21'000</b>		<b>21'200</b>		
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen FV		21'000		21'200		

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2026	2025	2024
		327'800	247'700	252'239.45
<b>0210</b> 3320.90	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b> Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'100 4'100	3'900 3'900	3'924.00 3'924.00
<b>0220</b> 3320.00 3320.90	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b> Planmässige Abschreibung Software Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	13'100 4'100 9'000	20'100 0 20'100	20'112.00 0.00 20'112.00
<b>0290</b> 3300.10 3300.30 3300.40 3301.40	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b> Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	44'100 0 44'100 0	22'800 1'000 19'700 0	187'745.45 0.00 6'356.00 181'389.45
<b>1500</b> 3300.60	<b>Feuerwehr</b> Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'300 14'300	9'800 9'800	6'782.00 6'782.00
<b>1610</b> 3300.40 3300.60	<b>Militärische Verteidigung</b> Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	-600 -600 0	-3'600 -2'300 -1'300	-3'625.00 -2'291.00 -1'334.00
<b>2170</b> 3300.40 3300.60 3301.40	<b>Schulliegenschaften</b> Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	103'000 103'000 0	59'400 46'300 13'100 0	-31'769.00 10'036.00 0.00 -41'805.00

<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>11'700</b>	<b>6'400</b>	<b>6'445.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'300	0	0.00
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	6'400	6'400	6'445.00
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>0</b>	<b>2'700</b>	<b>0.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0	2'700	0.00
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>78'100</b>	<b>89'200</b>	<b>40'620.00</b>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	78'100	89'200	40'620.00
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>55'600</b>	<b>28'400</b>	<b>17'652.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	33'600	4'400	4'259.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	8'000	0	0.00
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge öffentl. Unternehmen	14'000	24'000	13'393.00
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0	0	2.00
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>0</b>	<b>4'200</b>	<b>0.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0	4'200	0.00
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>4'400</b>	<b>4'400</b>	<b>4'351.00</b>
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'400	4'400	4'351.00

**Anhang****Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug**

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Abschreibungen VV</b>		<b>327'800</b>	<b>247'700</b>	<b>252'239.45</b>
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	313'800	223'700	238'846.45
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	14'000	24'000	13'393.00

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
Anzahl Einwohner	1'400	1'383	1'383	
Steuerfuss	80%	80%	80%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'513	3206	3945	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>-33%</b>	<b>-4%</b>	<b>344%</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>-1.7%</b>	<b>-2.1%</b>	<b>-1.0%</b>	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-146%</b>	<b>-231%</b>	<b>-249%</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>-4'282</b>	<b>-6'931</b>	<b>-7'938</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.				