

## **Politische Gemeinde 8193 Eglisau**

# **Budget 2026**

---

Ablieferung an Gemeindevorstand	12. September 2025
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	15. September 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20. September 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27. Oktober 2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	2. Dezember 2025
Veröffentlichung	23. Februar 2026

---

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht des Gemeindevorstands	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	13
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	16
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	19
9 Erfolgsrechnung	38
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	101
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	107
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	117
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	120
14 Finanzkennzahlen	126

### Kontakt

Gemeindeverwaltung Eglisau

Obergass 17

8193 Eglisau

Finanzvorstand: Roland Ruckstuhl

Bereichsleiterin Finanzen: Karin Hauser  
 Telefon 043 422 35 03  
 E-Mail [finanzen@eglisau.ch](mailto:finanzen@eglisau.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht des Gemeindevorstands

### a. Wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Die steigenden Kosten insbesondere in den Bereichen Bildung und Gesundheit belasten den Steuerhaushalt. Erstmals sind die betrieblichen und die Kapitalfolgekosten für den Neubau des Sekschulhauses Schlafapfelbaum vollständig im Budget enthalten. Dank der steigenden Einwohnerzahl und anhaltend hohen Grundstückgewinnsteuern wird gleichzeitig von einer Zunahme bei den Erträgen ausgegangen. Allerdings bleibt die Abhängigkeit vom kantonalen Finanzausgleich weiterhin hoch. Nach der grossen Investition für das Sekschulhaus erfolgt eine deutliche Reduktion des Investitionsvolumens. Die verzinslichen Schulden dürften aber weiter zunehmen. Das Nettovermögen wird vorerst weiter abgebaut. Die Aufwandsteigerungen führen dazu, dass kein ausgeglichenes Budget erreicht werden kann und deshalb eine Entnahme aus der Finanzpolitischen Reserve von Fr. 300'000 vorgesehen ist.

Bei den Gebührenhaushalten zeichnet sich im Wasser und Abwasser aufgrund der hohen Investitionstätigkeit mit zunehmender Verschuldung und einem ungenügenden Kostendeckungsgrad eine Gebührenerhöhung ab. Die Tarife im Abfall, Alterszentrum und bei den Bootsplätzen bleiben stabil.

### b. Stand der Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten)

Die Aufgaben werden im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben umgesetzt. Die Unterhaltsarbeiten an der Infrastruktur (Sanierung Wasserleitungen, Kanalisationen, Strassen, Kläranlage) sowie die Digitalisierung der Gemeindeverwaltung werden weitergeführt. Nachdem die Sekundarschule in den Neubau des Sekundarschulhauses Schlafapfelbaum umgezogen ist geht es nun mit den Arbeiten für die Sanierung und Umnutzung des Schulhauses Städtli (Projekt PSE 2026+) weiter. Die ersten Etappen der Erweiterung der ARA werden nächstes Jahr abgeschlossen. Auch das Alterszentrum wird neu ausgerichtet und die Wohngruppe ist umgezogen in die Überbauung Kleeblatt.

Die Schule betreut 127 Schüler und Schülerinnen mit 6.97 Vollzeiteinheiten im Kindergarten, 403 Schüler und Schülerinnen mit 25 Vollzeiteinheiten in der Primarstufe und 168 Schüler und Schülerinnen mit 11.03 Vollzeiteinheiten in der Sekundarstufe. Zudem besteht ein erhöhter Bedarf an Plätzen in der Tagesbetreuung.

### c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Beim Personalaufwand wird mit Mehrkosten von rund Fr. 490'000 für zusätzliches Pflegepersonal im Alterszentrum (Betreuung von mehr Bewohner) und zusätzliches Reinigungspersonal sowie Schulsozialarbeiter fürs Sekschulhaus gerechnet. Neben den Mehraufwänden im Sachaufwand von Fr. 404'000 (höhere IT-Kosten bei der Gemeindeverwaltung, Liegenschaftunterhalt und Betriebskosten Sekschulhaus) fällt rund Fr. 750'000 mehr Transferaufwand an. Fast die Hälfte davon ist für die Pflegefinanzierung, weil mehr Einwohner in Pflegeheimen sind. Der Rest teilt sich vor allem auf in Mehrkosten für Zusatzleistungen zur AHV/IV und Entschädigung an den Kanton für Besoldungen der Sekundarstufe. Auf der Ertragsseite wird mit höheren Grundstückgewinnsteuern (Fr. 300'000), ordentlichen Steuern des Rechnungsjahres (Fr. 280'000), Quellensteuern und Steuerauscheidungen gerechnet. Zudem wird ein weiterhin hoher Ressourcenausgleich erwartet. Der Anstieg bei den Entgelten (Fr. 780'000) ist vor allem auf Mehreinnahmen bei den Pensions-/Pflegetaxen beim Alterszentrum zurückzuführen, weil mit der neuen Wohngruppe Kleeblatt mehr Bewohner betreut werden. Zur Deckung des Aufwandüberschusses ist eine Entnahme aus der Finanzpolitischen Reserve geplant.

### d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Das Budget 2026 zeigt bei gleichbleibendem Steuerfuss und trotz Entnahme aus der Finanzpolitischen Reserve von Fr. 300'000 einen Aufwandüberschuss von Fr. 33'000. Die Kapitalfolge- und die Betriebskosten für den Neubau des Sekundarschulhauses Schlafapfelbaum sind erstmals für ein ganzes Jahr im Budget enthalten. Die budgetierten Beiträge aus dem Finanzausgleich sind massgeblich von der Entwicklung der Steuerkraft des Kantons und der Gemeinde abhängig und sehr unsicher. Deshalb soll der Steuerfuss aufgrund der erwähnten Entwicklungen unverändert bei 113% belassen werden.

## Antrag des Gemeindevorstands

### 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	53'194'200
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	36'801'000
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-16'393'200</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'208'500
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'754'000
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-5'454'500</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Eglisau zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>14'478'000</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>%</b>	<b>113</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-16'393'200
	Steuerertrag bei 113%	Fr.	16'360'200
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-33'000</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 113 % (Vorjahr 113 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Eglisau, 15.09.2025

Gemeinderat Eglisau

  
Roland Rückstuhl  
Gemeindepräsident

  
Lucas Müller  
Gemeindeschreiber

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Eglisau in der vom Gemeinderat am 15.09.2025 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	53'194'200
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	36'801'000
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-16'393'200</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'208'500
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'754'000
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-5'454'500</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Eglisau 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 Eglisau entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>14'478'000</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>%</b>	<b>113</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-16'393'200
	Steuerertrag bei 113%	Fr.	16'360'200
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-33'000</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 113 % (Vorjahr 113%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Eglisau, 27.10.2025

**Rechnungsprüfungskommission Eglisau**

Patrizia Stangl  
Präsidentin

Andreas Lichtensteiger  
Aktuar

## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindevorstand beantragt das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Eglisau mit folgenden Eckdaten:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	53'194'200
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	36'801'000
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-16'393'200</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'208'500
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'754'000
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-5'454'500</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>

### 2 Die Gemeindeversammlung beschliesst folgende Änderung:

Erfolgsrechnung	1.3290.3636.02	Höherer Beitrag an Verein Schalthalle	<b>Fr.</b>	<b>9'500</b>
-----------------	----------------	---------------------------------------	------------	--------------

Die Gemeindeversammlung genehmigt das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Eglisau am 02.12.2025 unter Berücksichtigung der vorgenommenen Änderungen. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	53'203'700
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	36'801'000
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-16'402'700</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'208'500
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'754'000
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-5'454'500</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>0</b>

### 3 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>14'478'000</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>%</b>	<b>113</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-16'402'700
	Steuerertrag bei 113%	Fr.	16'360'200
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-42'500</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Eglisau für das Jahr 2026 wird auf 113 % (Vorjahr 113 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Eglisau, 02.12.2025

Namens der Gemeindeversammlung



Roland Ruckstuhl  
Gemeindepräsident



Lucas Müller  
Gemeindeschreiber

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
<b>Steuerbedarf</b>				
Gesamtaufwand		53'194'200	51'296'100	50'467'801.97
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		36'801'000	35'039'300	35'254'025.39
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-16'393'200</b>	<b>-16'256'800</b>	<b>-15'213'776.58</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>				
	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>14'478'000</b>	<b>14'230'000</b>	<b>14'245'452.17</b>	
<b>Steuerfuss in %</b>	<b>113</b>	<b>113</b>	<b>113</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	14'186'000	13'886'600	13'964'661.00	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	2'030'600	2'067'900	1'995'115.90	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	96'100	81'400	93'946.95	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	47'500	44'000	43'637.10	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>16'360'200</b>	<b>16'079'900</b>	<b>16'097'360.95</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>				<b>16'360'200</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			<b>883'584.37</b>
				<b>-33'000</b>
				<b>-176'900</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	0	0	-
- Aufwandüberschuss	33'000	33'000	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	1'101'600
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	917'000
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	4'097'900	3'043'300	1'054'600
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	1'121'800	20'200	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	947'200	30'200	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	300'000	300'000	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>3'939'500</b>	<b>2'700'300</b>	<b>1'239'200</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'454'500	2'903'500	2'551'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-1'515'000</b>	<b>-203'200</b>	<b>-1'311'800</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>72%</b>	<b>93%</b>	<b>49%</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	Bootsplätze	Alters- und Pflegeheim	Wasserwerk	Abwasserbeseitigung	Kläranlagen	Abfallwirtschaft
	Budget 2026	Budget 2026	Budget 2026	Budget 2026	Budget 2026	Budget 2026	Budget 2026
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	1'101'600	49'200	268'200	0	784'200	0	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	917'000	0	0	186'700	0	725'800	4'500
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'054'600	7'400	556'000	105'000	57'900	328'300	0
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'239'200</b>	<b>56'600</b>	<b>824'200</b>	<b>-81'700</b>	<b>842'100</b>	<b>-397'500</b>	<b>-4'500</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'551'000	55'000	180'000	635'000	217'000	1'464'000	0
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-1'311'800</b>	<b>1'600</b>	<b>644'200</b>	<b>-716'700</b>	<b>625'100</b>	<b>-1'861'500</b>	<b>-4'500</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>49%</b>	<b>103%</b>	<b>458%</b>	<b>-13%</b>	<b>388%</b>	<b>-27%</b>	<b>0%</b>

## Haushaltsgleichgewicht

### Ausgleich des Budgets

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget</b>	<b>-42'500.00</b>
---------------------------------------	--	-------------------

Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets über einen Zeitraum von 8 Jahren (drei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, das künftige Budgetjahr sowie drei Planjahre) ausgeglichen ist oder das zweckfreie Eigenkapital am Ende der Ausgleichsperiode mindestens Fr. 20 Mio. beträgt.

Jahr	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ausgleich
Rechnungsergebnis	1'970'021.84	957'632.65	883'584.37	-176'900.00	-33'000.00	1'036'000.00	1'323'000.00	1'640'000.00	7'600'338.86
Eigenkapital	52'730'329.48	53'687'962.13	54'571'546.50	54'394'646.50	54'361'646.50	55'397'646.50	56'720'646.50	58'360'646.50	

### 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	33'905'109.04
./. Fremdkapital per 31.12.2024	20'306'036.82
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2024</b>	<b>13'599'072.22</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>13'599'072.22</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	3'043'300.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	490'806.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>3'534'106.00</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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
65%	67%	67%	64%	82%	78%					71%

#### Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0%	0%	0%	0%	0%	0%					0%

#### Investitionsanteil

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

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
12%	17%	13%	13%	17%	27%	32%	14%			18%

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
30	Personalaufwand	16'228'900	15'740'500	14'694'092.67
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'589'900	9'185'500	9'532'915.69
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'074'300	3'918'100	2'712'127.81
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	1'121'800	1'018'500	946'824.64
36	Transferaufwand	19'990'600	19'289'500	19'693'670.42
37	Durchlaufende Beiträge	10'000	5'000	12'800.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>51'015'500</i>	<i>49'157'100</i>	<i>47'592'431.23</i>
40	Fiskalertrag	21'232'400	20'420'900	20'727'857.51
41	Regalien und Konzessionen	19'000	3'500	5'500.00
42	Entgelte	11'485'900	10'704'500	10'972'942.10
43	Übrige Erträge	4'000	6'000	81'676.79
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	947'200	887'000	1'155'534.74
46	Transferertrag	16'789'700	16'672'300	16'125'437.45
47	Durchlaufende Beiträge	10'000	5'000	12'800.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>50'488'200</i>	<i>48'699'200</i>	<i>49'081'748.59</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-527'300</b>	<b>-457'900</b>	<b>1'489'317.36</b>
34	Finanzaufwand	313'000	255'900	101'125.89
44	Finanzertrag	507'300	536'900	695'392.90
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>194'300</b>	<b>281'000</b>	<b>594'267.01</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-333'000</b>	<b>-176'900</b>	<b>2'083'584.37</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	1'200'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	300'000	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>300'000</b>	<b>0</b>	<b>-1'200'000.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-33'000</b>	<b>-176'900</b>	<b>883'584.37</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'865'700	1'883'100	1'574'244.85
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'865'700	1'883'100	1'574'244.85
	Total Aufwand	53'194'200	51'296'100	50'467'801.97
	Total Ertrag	53'161'200	51'119'200	51'351'386.34

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
50	Sachanlagen	6'840'500	20'864'000	16'032'280.72
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	368'000	495'200	56'090.30
54	Darlehen	0	0	80'000.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	171'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>7'208'500</b>	<b>21'359'200</b>	<b>16'339'371.02</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	78'259.66
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	1'739'000	4'275'000	869'788.30
64	Rückzahlung von Darlehen	15'000	29'800	11'920.00
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>1'754'000</b>	<b>4'304'800</b>	<b>959'967.96</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		7'208'500	21'359'200	16'339'371.02
Total Investitionseinnahmen		1'754'000	4'304'800	959'967.96
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-5'454'500</b>	<b>-17'054'400</b>	<b>-15'379'403.06</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	78'259.66
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	10'800	124'200.34
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0</b>	<b>10'800</b>	<b>202'460.00</b>
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	10'800	202'460.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0</b>	<b>10'800</b>	<b>202'460.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0	10'800	202'460.00
Total Einnahmen		0	10'800	202'460.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

# Budget - Details

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 395 vom 23.09.2013 **0.65 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

### Abweichungsbegründungen

Nachfolgend werden die Differenzen des aktuellen Budgets zum Vorjahresbudget begründet. Aufgelistet werden Abweichungen, welche höher als Fr. 10'000 sind oder bei Abweichungen zwischen Fr. 5'000 und 10'000, wenn sie gegenüber dem Vorjahr mehr als 75% betragen.

Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung	Begründung
-----------------	----------------	----------------	------------	------------

### ALLGEMEINE VERWALTUNG

#### Kurz und bündig

Im Bereich Liegenschaften ist weniger baulicher Unterhalt geplant. Durch die Erneuerung der Branchensoftware bei der Gemeindeverwaltung entstehen höhere Nutzungsgebühren. Dafür kann aber die Digitalisierung vorangetrieben werden. Ebenso sind beim HR Erweiterungen geplant, welche digitale Prozesse mit den Mitarbeitern ermöglichen. Gleichzeitig fallen die Kosten für die temporäre HR-Stelle weg und infolge neuer Konzepte entstehen weniger Kosten für Anlässe.

<b>0110</b>	<b>Legislative</b>				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	43'600.00	27'200.00	16'400.00	Erneuerungswahlen der Gemeindebehörden im Frühling 2026 (Mehrkosten Wahlbüro, Entschädigung alle Verwaltungsmitarbeitende und Wahlbüro).
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>				
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'300.00	3'700.00	10'600.00	Gemeinderatsreise, die alle 4 Jahre auf Legislaturende stattfindet. Zudem Abschiedsgeschenke für austretende Gemeinderäte.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000.00	34'000.00	-20'000.00	Im 2025 Durchführung des Landstädtlittags, die 2026 entfällt (-6'000). Minderausgaben bei Jungbürgerfeier und Neuzuzügeranlass infolge neuen Konzepten (-4'000).

3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'200.00	75'300.00	-25'100.00	Aufgrund der letztjährigen Stundenrapporte wurde der Anteil der Arbeiten, welche andere Abteilungen für diesen Aufgabenbereich machen, angepasst.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	46'900.00	25'200.00	21'700.00	Weil die neue Branchensoftware höhere Kosten generiert, werden auch höhere Kostenanteile an die anderen Aufgabenbereiche umgelegt.
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	582'800.00	608'400.00	-25'600.00	Durch Umstrukturierung und Neubesetzungen ist der Lohnaufwand tiefer.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00	2'300.00	5'700.00	Mit der neuen Branchensoftware erfolgt der Massenversand neu über ein externes Druckcenter.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	38'000.00		38'000.00	Umlegung Anteil Steuern aus der neuen Branchensoftware.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-53'700.00	-72'800.00	19'100.00	Die Finanzen des Alterszentrums werden neu durch eine externe Firma gemacht, weshalb die Rückerstattungen dafür bei der Abteilung Finanzen wegfallen.
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>				
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-17'000.00	17'000.00	Wegfall der Mutterschaftsentschädigung.
3113.00	Anschaffung Hardware	30'000.00	20'500.00	9'500.00	Die Thinclients im Werk und die Schalter PC's im Gemeindehaus müssen ersetzt werden.
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	133'500.00	101'600.00	31'900.00	Im Bereich HR sind Erweiterungen geplant, welche digitale Prozesse mit den Mitarbeitenden ermöglichen. Durch die Einführung von Microsoft Teams-Telefonie sind die Lizenzkosten höher.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'900.00	150'200.00	-49'300.00	Im Bereich ICT ist für Fr. 20'000 eine Erweiterung der Security-Services vorgesehen. Zudem sind Fr. 16'000 für die externe Beratung der ICT-Strategie enthalten. Im Bereich HR entfallen die Kosten für die temporäre HR-Stelle von Fr. 100'000.00, dafür sind zusätzlich Fr. 7'500 für externe Unterstützung im HR-Bereich vorgesehen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	179'200.00	104'100.00	75'100.00	Die Kosten für die neue Branchensoftware sind für das Jahr 2026 erstmals vollumfänglich fällig.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	127'200.00	142'900.00	-15'700.00	Die Wartungsgebühr für die bisherige Branchensoftware ist nur noch für das erste Quartal fällig.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'000.00	63'000.00	-43'000.00	Die bisherigen Abschreibungen für den Serverersatz fallen weg.
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	125'800.00	108'300.00	17'500.00	Neben den üblichen Abschreibungen fallen zusätzlich Abschreibungen für die neue Branchensoftware an.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	56'300.00	86'500.00	-30'200.00	Aufgrund der letztjährigen Stundenrapporte wurde der Anteil der Arbeiten, welche andere Abteilungen für diesen Aufgabenbereich machen, angepasst.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-177'100.00	-217'900.00	40'800.00	Aufgrund der letztjährigen Stundenrapporte wurde der Anteil der Arbeiten, welche für andere Aufgabenbereich gemacht werden, angepasst.

4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-434'400.00	-330'000.00	-104'400.00	Weil die neue Branchensoftware höhere Kosten generiert, werden auch höhere Kostenanteile an die anderen Aufgabenbereiche umgelegt.
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	38'900.00	70'100.00	-31'200.00	Energiekosten für das Rechnungsjahr 2025 wurden infolge der Energiekrise zu hoch budgetiert.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'500.00		15'500.00	Erarbeitung einer Arbeitsplatzberechnung für das Hausdienstpersonal der gemeindeeigenen Liegenschaften als Grundlage für den zukünftigen Stellenplan.
3140.00	Unterhalt an Grundstücken		25'000.00	-25'000.00	Das Projekt "Pachtgärten Stadtgraben", Ersatz der Wasserleitung, ist abgeschlossen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	78'500.00	153'600.00	-75'100.00	Für Unterhaltsarbeiten an Hochbauten wird mit tieferen Kosten als im Vorjahr gerechnet.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	12'500.00	500.00	12'000.00	Altershalber Ersatz von Bürostühlen im Verwaltungsgebäude.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'300.00	9'000.00	11'300.00	Weil die neue Branchensoftware höhere Kosten generiert, werden auch höhere Kostenanteile an die anderen Aufgabenbereiche umgelegt. Zudem braucht es mit der neuen Leitung Liegenschaften einen zusätzlichen IT-Arbeitsplatz.

## ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

### Kurz und bündig

Durch den Anschluss von weiteren Gemeinden an den Sicherheitsverbund Bülach-Rafzerfeld werden die Kosten für die beteiligten Gemeinden insgesamt günstiger. Dafür werden bei der Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde höhere Kosten erwartet. Die Stadtpolizei Bülach hat den Stundenansatz für die Dienstleistungen erhöht. Gleichzeitig wird mit Mehreinnahmen bei den Bussen und auch bei den Gebühren des Betreibungsamtes gerechnet.

<b>1</b>	<b>1110</b>	<b>Polizei</b>				
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	115'400.00	101'000.00	14'400.00	Ab dem 1. Januar 2026 erfolgt die Verrechnung der Dienstleistung der Stadtpolizei Bülach neu aufgrund des effektiven Aufwandes. Der Stundenansatz beträgt ab dann neu Fr. 119.00.
	<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>				
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'500.00		13'500.00	Eine mobile Speedy-Tempoanzeige soll beschafft werden, um die Autofahrer über die aktuelle Geschwindigkeit zu informieren, um das Bewusstsein für angepasstes Tempo zu schärfen und zu rücksichtsvollerem Fahren anzuregen.
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00	25'000.00	-17'000.00	Neu werden die Kosten für Montage/Demontage/Auswertung der Geschwindigkeitsmessanlagen auf dem Kto. 1120.3612.00 verbucht.
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	91'000.00	67'300.00	23'700.00	Neu werden die Kosten für Montage/Demontage/Auswertung der Geschwindigkeitsmessanlagen auf diesem Kto. anstatt 1120.3130.00 verbucht. Zudem sind vermehrt Kontrollen vorgesehen.

4270.00	Bussen	-200'000.00	-150'000.00	-50'000.00	Mehreinnahmen aufgrund erhöhten Kontrollen.
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	209'500.00	188'100.00	21'400.00	Mehrkosten wegen einem Dienstjubiläum und zusätzlich ist infolge Abschluss Weiterbildung noch eine Lohnerhöhung geplant.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'700.00	12'600.00	-9'900.00	Wegfall von zwei Weiterbildungen, die 2025 abgeschlossen wurden.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	383'400.00	314'900.00	68'500.00	Gemäss Budget der Stadt Bülach müssen höhere Beiträge an die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde bezahlt werden.
4120.00	Konzessionen	-19'000.00	-3'500.00	-15'500.00	Abgabe Alkoholausschank fällt alle 4 Jahre an, daher Mehreinnahmen.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-105'000.00	-120'600.00	15'600.00	Aufgrund der letztjährigen Stundenrapporte wurde der Anteil der Arbeiten, welche für andere Aufgabenbereich gemacht werden, angepasst.
<b>1409</b>	<b>Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt</b>				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		12'400.00	-12'400.00	Anschaffung im 2025 getätigt. In 2026 sind keine grösseren Anschaffungen geplant.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	123'100.00	108'200.00	14'900.00	Es wird mit höheren Auslagen für Dienstleistungen der Schweizerischen Post gerechnet. Dies aufgrund der partiellen Einführung des Dienstes "Spezialzustellung von Betreibungsurkunden".
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	45'300.00	22'700.00	22'600.00	Weil die neue Branchensoftware höhere Kosten generiert, werden auch höhere Kostenanteile an die anderen Aufgabenbereiche umgelegt.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-840'000.00	-820'000.00	-20'000.00	Neuere Rechtsprechung und Weisungen der Fachaufsicht könnten zu leicht rückläufigen Gebühreneinnahmen führen, weshalb die Gebühreneinnahmen etwas tiefer als in der Jahresrechnung 2024, aber höher als im Budget 2025 budgetiert wurden. Naturgemäss ist die Einschätzung jedoch schwierig und von vielen Faktoren abhängig.
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'000.00	24'900.00	-11'900.00	Fernwärmeanschluss und dessen Folgekosten vom Feuerwehrgebäude sind im Jahr 2025 budgetiert. Dementsprechend im Jahr 2026 tiefere Unterhaltskosten geplant.
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	53'100.00	66'700.00	-13'600.00	Anschluss der Gemeinden Bachenbülach, Winkel, Glattfelden, Stadel und Weiach an den Sicherheitsverbund Bülach-Rafzerfeld, daher reduziert sich der Beitrag pro Einwohner um Fr. 2.22.
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000.00	5'000.00	5'000.00	Es müssen mehr Ersatzabgaben für die Schutzraumbauten an den Kanton abgeliefert werden (siehe auch Konto 1620.4707.00)

4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-14'000.00	-3'000.00	-11'000.00	Für das Verfahren Ausgleichsgebiete Schutzräume, welches alle 5 Jahre durchgeführt werden muss, können die Kosten aus dem Fonds der Ersatzabgaben für Schutzräume entnommen werden.
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-10'000.00	-5'000.00	-5'000.00	Annahme aufgrund des Vorjahres, dass mehr Bauherren die Ersatzabgabe für den Schutzraum leisten, statt selbst zu bauen.

**BILDUNG****Kurz und bündig**

Es besuchen weniger Schüler das Gymnasium und die Berufswahlschule. Dafür werden in der Sekundarschule mehr Jugendliche ausgebildet und in den Tagesstrukturen mehr Kinder betreut. Dementsprechend besteht auch ein höherer Bedarf an Subventionen. Die Schulverwaltung hat eine neue Zusammensetzung und ein Teil der Stellenprozente wurde ins HR verlagert. Erstmals fallen die Kosten für das neue Sekundarschulhaus Schlafapfelbaum für ein ganzes Jahr an (Hauswartung, Heizung, Energie, Entsorgung usw.).

**2**

<b>2110</b>	<b>Primarstufe 1-2 (Kindergarten)</b>				
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	13'300.00	4'800.00	8'500.00	Psychotherapien neu bei der Schulstufe, dafür nicht mehr unter Konto 2200.3132.00.
<b>2120</b>	<b>Primarstufe 3-8</b>				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	898'200.00	873'400.00	24'800.00	Begleiterentschädigung für Wintersportlager dem tatsächlichen Budgetbedarf angepasst / zusätzlicher Bedarf an Klassenassistenten- und Deutsch als Zweitsprache-Lektionen, da es mehr Kinder mit wenig Deutschkenntnissen und besonderem Förder- und Begleitbedarf hat.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	38'000.00	66'700.00	-28'700.00	Weiterbildungsbetrag aufgrund allgemeiner Kürzung um 50% reduziert.
3104.00	Lehrmittel	177'900.00	209'100.00	-31'200.00	Verwendung von Pauschalen bei der Budgetierung und allgemeine Kürzung für Lehrmittel.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		22'500.00	-22'500.00	2026 keine Anschaffungen erforderlich.
3113.00	Anschaffung Hardware	4'700.00	21'300.00	-16'600.00	Es werden seit 2025 Laptops und iPads geleast (dafür Kosten auf Konto 2120.3162.00).
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'300.00	31'900.00	-25'600.00	Keine Anschaffungen im Städtli geplant.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'000.00	25'900.00	12'100.00	Inklusive Beratung, Unterstützer bei der Entwicklung von IT, als auch Datensichersicherheit und pädagogischer ICT-Support durch externe Organisationen sowie weitere beratende Dienste werden benötigt.
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	55'700.00	20'600.00	35'100.00	Neu sind Psychotherapien sowie Audiopädagogik und Logopädie in der Schulstufe zu budgetieren (statt auf Konto 2200.3132.00).
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15'400.00	49'500.00	-34'100.00	2025 wurden das Netzwerk im Städtli und im Steinboden erneuert.

3162.00	Raten für operatives Leasing	80'800.00	57'900.00	22'900.00	Höhere Leasinggebühren durch neue Kopierverträge, geleaste Laptops und den abgelösten (ursprünglich gekauften) iPads der Lehrpersonen.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'320'000.00	3'340'700.00	-20'700.00	Natürliche Lohnschwankungen aufgrund personeller Wechsel bei Lehrpersonen über den Schuljahreswechsel.
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	330'600.00	275'100.00	55'500.00	Neu sind 3 SchülerInnen in der Sek reintegriert, die vorher in externen Sonderschulen waren. Dies benötigt leichten Zusatzbedarf an Klassenassistenten für die Jugendlichen und Coaching-Stunden für die Lehrpersonen. Die Inbetriebnahme Bistro Sek bringt Personaleinsatz für Aufsicht mit sich.
3104.00	Lehrmittel	146'800.00	117'400.00	29'400.00	Mehr SchülerInnen an der Sekundarschule.
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	8'100.00	2'800.00	5'300.00	Letzte Anpassungen der Ausstattung/Einrichtung im neuen Schulhaus.
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	33'600.00	20'700.00	12'900.00	Neu muss Psychotherapie und Audiopädagogik in der Stufe budgetiert werden (statt auf Konto 2200.3132.00). Inklusive Beratung, Unterstützer bei der Entwicklung von IT, als auch Datenschutzsicherheit und pädagogischer ICT-Support durch externe Organisationen sowie weitere beratende Dienste werden benötigt.
3162.00	Raten für operatives Leasing	57'100.00	39'700.00	17'400.00	Höhere Leasinggebühren durch neue Kopierverträge, geleaste Laptops und den abgelösten (ursprünglich gekauften) iPads der Lehrpersonen
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	157'900.00	137'500.00	20'400.00	Mehr SchülerInnen (d.h. zwei Skilager, Klassenlager und Exkursionen)
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'850'000.00	1'735'000.00	115'000.00	Im SJ 2025/26 werden 9 Klassen mit 168 SchülerInnen geführt, dazu sind 14.38 Vollzeiteinheiten benötigt. Zudem natürliche Lohnschwankungen aufgrund personeller Wechsel bei Lehrpersonen beim Schuljahreswechsel. Budgetzahl im Vorjahr ist zu tief.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	54'600.00	87'500.00	-32'900.00	Die Anzahl der SchülerInnen an der Berufswahlschule ist gesunken.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	259'500.00	317'200.00	-57'700.00	Weniger SchülerInnen am Untergymnasium als im Vorjahr.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-69'000.00	-50'600.00	-18'400.00	Mehr SchülerInnen, deshalb auch mehr Elternbeiträge für Ski- und Klassenlager.
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	660'200.00	624'500.00	35'700.00	Zusätzliches Hausdienstpersonal für Neubau Sekundarschulhaus und Sporthalle Schlafapfelbaum
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	112'000.00	93'500.00	18'500.00	Erhöhter Verbrauch durch Neubau Sekundarschulhaus mit Sporthalle Schlafapfelbaum.

3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'400.00	12'700.00	-11'300.00	Einsparungen oder bereits getätigte Anschaffungen im Zusammenhang mit dem Neubau vom Sekundarschulhaus Schlafapfelbaum führen zu einem tieferen Budget im Bereich Anschaffungen von Apparaten, Maschinen und Fahrzeugen.
3113.00	Anschaffung Hardware		5'400.00	-5'400.00	Im Jahr 2026 sind keine Anschaffungen von Hardware geplant.
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	48'500.00	14'200.00	34'300.00	Anschaffung von Mobiliar und Einrichtungen, welche die Prozesse und Betriebsabläufe im neuen Sekundarschulhaus verbessern und optimieren.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	345'000.00	288'100.00	56'900.00	Mehraufwand durch zusätzliches Gebäude Sekundarschulhaus mit Sporthalle Schlafapfelbaum.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	130'400.00	73'500.00	56'900.00	Mehraufwand für externe Grundreinigungen für zusätzliches Gebäude Sekundarschulhaus mit Sporthalle Schlafapfelbaum.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'500.00		25'500.00	Überarbeitung der Arbeitsplatzberechnung des Hausdienstpersonals als Grundlage für eine zukünftige Stellenplanung.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	463'500.00	260'500.00	203'000.00	Zusätzliche Kosten für neu abgeschlossene Wartungsverträge für das Sekschulhaus Schlafapfelbaum. Zudem Kosten aus dem Werkvertrag für die Grünpflege von Flachdach und Umgebung ( Erst- und Unterhaltspflege bis 2 Jahre nach Anpflanzung).
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00	37'200.00	-17'200.00	Tiefere Unterhaltskosten infolge neuen Geräten und Fahrzeugen.
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	26'000.00	12'100.00	13'900.00	Mehraufwand infolge zusätzlichem Gebäude Neubau Sekundarschulhaus mit Sporthalle Schlafapfelbaum.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-500.00	-6'500.00	6'000.00	Rückerstattung aus Gerichtsurteil im Rechnungsjahr 2025 abgeschlossen.
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-12'000.00	-6'000.00	-6'000.00	Mehreinnahmen infolge zusätzlicher Photovoltaikanlage beim Schulhaus Schlafapfelbaum.
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	620'000.00	607'200.00	12'800.00	Aufgrund des weiter steigenden Bedarfs an Betreuungsplätzen steigt der Personalbedarf an.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'700.00	4'300.00	7'400.00	Neu arbeitet ein Zivildienstleistender in der Betreuung.
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'000.00	1'500.00	7'500.00	Für den Zivildienstleistenden in der Betreuung müssen die Reise- und Verpflegungskosten übernommen werden.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	80'000.00	25'000.00	55'000.00	Subventionsumfang hat zugenommen, neu werden auch Eltern in der Sozialhilfe subventioniert.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-800'000.00	-780'000.00	-20'000.00	Aufgrund steigender Anmeldezahlen sind die Einnahmen von den Eltern höher.
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	570'000.00	535'000.00	35'000.00	Aufgrund personellem Wechsel in der Schulleitung steigt die Lohnsumme an.
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>				

3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	270'000.00	340'000.00	-70'000.00	Neue Zusammensetzung Schulverwaltung sowie weniger Stellenprozente (Verlagerung in HR).
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'000.00	46'000.00	-12'000.00	Neue Zusammensetzung Schulverwaltung sowie weniger Stellenprozente (Verlagerung in HR).
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'100.00	2'400.00	7'700.00	Zusätzliche Weiterbildungen für die neuen MitarbeiterInnen der Schulverwaltung.
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	197'000.00	141'200.00	55'800.00	Für den neuen Schulstandort braucht es eine weitere Person für die Schulsozialarbeit.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'000.00	4'700.00	10'300.00	Zusätzliche Weiterbildung für die Schulsozialarbeit, damit alle über den gleichen Kenntnisstand verfügen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	395'300.00	163'900.00	231'400.00	Die Fahrtkosten der SonderschülerInnen müssen neu auf diesem Konto statt 2200.3130.00 budgetiert werden.
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'100.00	18'600.00	-17'500.00	Neu muss die Führung der Schulsozialarbeit vom Amt für Jugend und Berufsberatung unter Konto 2192.3611.00 budgetiert werden.
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'500.00	23'500.00	-14'000.00	Durch die Eröffnung der Sporthalle Schlafapfelbaum fallen Kosten für alternative Schulsportangebote wegen Hallenknappheit weg.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	39'100.00	11'500.00	27'600.00	Neu muss die Führung der Schulsozialarbeit vom Amt für Jugend und Berufsberatung (AJB) hier budgetiert werden statt unter Konto 2192.3132.00. Ausserdem neues Führungsmodul beim AJB durch Ausbau 3. Standort.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	272'000.00	190'000.00	82'000.00	Neu werden die Transportkosten von SonderschülerInnen, die die Heilpädagogische Schule oder Sprachheilschule besuchen hier budgetiert (statt auf Konto 2200.3612.00).
3637.00	Beiträge an private Haushalte	17'400.00		17'400.00	Neu werden die Kosten für Bahnbillette der SonderschülerInnen hier budgetiert (statt auf Konto 2200.3637.00).
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter		261'400.00	-261'400.00	Die Transportkosten müssen neu unter Konto 2192.3130.00 verbucht werden.
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.		58'600.00	-58'600.00	Neu müssen Psychotherapien, Logopädie und Audiopädagogik in der entsprechenden Schulstufe (Primar-/Sekundastufe) budgetiert werden.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	39'800.00	222'400.00	-182'600.00	Neu müssen die Transportkosten von SonderschülerInnen, die die Heilpädagogische Schule oder Sprachheilschule besuchen auf dem Konto 2192.3612.00 budgetiert werden.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	668'300.00	777'100.00	-108'800.00	Weniger SchülerInnen in einer Sonderschule (Integration in Sek, Übertritt Lehre und Wechsel an Privatschule).
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	448'400.00	333'600.00	114'800.00	Wechsel von Sonderschule an Privatschule sowie Neueintritte in Privatschule als "ultimo ratio" Lösung.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	79'900.00	98'200.00	-18'300.00	Durch Schulwechsel Verlagerung der Kosten von Konto 2200.3636.00 zu 2200.3635.00.

3637.00	Beiträge an private Haushalte		5'800.00	-5'800.00	Die Fahrtkosten für SchülerInnen in einer Sonderschule müsse neu unter 2192.3637.00 budgetiert werden.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10'000.00	-23'400.00	13'400.00	Weniger Elternbeiträge für Verpflegung wegen Schulwechsel sowie Austritt aus Sonderschulen.

### **KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**

# 3

#### **Kurz und bündig**

Infolge Neuorganisation bei der Badi entstehen weniger Personalkosten. Dafür benötigt die Bibliothek eine zusätzliche Aushilfe für Ferienablösung. Die Hoppla-Geräte (ZKB-Jubiläumsdividende) wurden beschafft, weshalb dafür nur noch ein Sonnenschutz benötigt wird. Der Spielturm auf dem alten Friedhof wird ersetzt und die restlichen Spielgeräte erneuert. Für die Quartierentwicklung werden die Anschlagkästen ersetzt.

<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	169'500.00	154'800.00	14'700.00	Zusätzliche Springer/in für Abdeckung Öffnungszeiten während Abwesenheit Personal (Ferien, Krankheit).
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00	6'000.00	-5'000.00	Die bisherige Software Bibliomaker wurde abgelöst durch die neue Software winmedio, weshalb weniger Supportkosten für die Software anfallen.
<b>3220</b>	<b>Musik und Theater</b>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'500.00	500.00	5'000.00	Allgemeine Unterhaltshaltsarbeiten sind gegenüber dem Vorjahr angemessen budgetiert
<b>3290</b>	<b>Kultur, Übriges</b>				
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	15'500.00	2'300.00	13'200.00	Für die Quartierentwicklung werden im Jahr 2026 die Anschlagkästen ersetzt.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'500.00	43'500.00	-14'000.00	Fernwärmeanschluss vom Weierbachhaus ist abgeschlossen. Budget 2026 ist dementsprechend tiefer.
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	111'200.00	137'700.00	-26'500.00	Aufgrund der letztjährigen Stundenrapporte wurde der Anteil der Arbeiten, welche andere Abteilungen für diesen Aufgabenbereich machen, angepasst.
<b>3410</b>	<b>Sport</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'300.00	38'000.00	-11'700.00	Infolge Neuorganisation tiefere Personalkosten.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		40'000.00	-40'000.00	Die Hopplapark-Geräte wurden mit der ZKB -Jubiläumsdividende angeschafft und 2025 abgeschlossen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000.00	55'600.00	-15'600.00	Es sind im Jahr 2026 Unterhaltsarbeiten mit geringeren Kosten geplant als im Vorjahr.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	43'700.00	83'300.00	-39'600.00	Aufgrund der Reglementsanpassung werden rund Fr. 7'000 weniger Vereinsbeiträge ausbezahlt. Der Beitrag an die Sanierung der öffentlichen WC-Anlage in der Lochmühle fällt weg.

3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	36'300.00	21'900.00	14'400.00	Aufgrund der letztjährigen Stundenrapporte wurde der Anteil der Arbeiten, welche andere Abteilungen für diesen Aufgabenbereich machen, angepasst.
<b>3411</b>	<b>Bootsplätze</b>				
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	49'200.00	64'900.00	-15'700.00	Aufgrund der geplanten Aufwände kann weniger in die Spezialfinanzierung eingelegt werden.
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>				
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	15'000.00		15'000.00	Anschaffung Sonnensegel für neues Hoppla-Trampolin auf dem Spielplatz Schatzinsel (Frauenhag).
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'000.00	1'000.00	40'000.00	Ersatz Spielturm und Fallschutzplatten sowie Renovation der übrigen Spielgeräte auf dem Spielplatz alter Friedhof.

**GESUNDHEIT****Kurz und bündig**

**4** Im Alterszentrum und der Wohngruppe Kleeblatt werden neu 62 statt 56 Bewohner betreut. Erstmals fallen die Aufwände und Erträge für die Wohngruppe Kleeblatt für ein ganzes Jahr an. Die Kosten für die Pflegefinanzierung in den Heimen steigen aufgrund der aktuellen Fälle massiv an. Dafür weniger Pflegefinanzierungsbeiträge an die Spitex.

<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'620'600.00	4'498'300.00	122'300.00	Im Alterszentrum und der Wohngruppe Kleeblatt werden neu 62 statt 56 Bewohner betreut. Deshalb wird mehr Personal benötigt, was neben der Teuerung zu höheren Lohnkosten führt.
3049.00	Übrige Zulagen	219'400.00	202'400.00	17'000.00	Mehr Personal ergibt auch mehr Zulagen. Zudem wird die Zulage auf die branchenübliche Höhe angepasst.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	581'300.00	471'700.00	109'600.00	Mehr Personal bzw. Besoldungen führt auch zu höheren Sozialleistungen.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	60'000.00	32'700.00	27'300.00	Bis spätestens Mitte 2028 muss ein Wechsel des Pflegeeinstufungssystems von BESA auf RAI vorgenommen werden, weshalb die Umstellung für 2026 geplant ist. Dafür benötigt es die Ausbildung des Personals und RAI Koordinator. Zudem besteht ein genereller Nachholbedarf in der Weiterbildung für Palliative Care, Hygieneschulung und Kinästhetik.
3099.00	Übriger Personalaufwand	39'300.00	14'500.00	24'800.00	Mehraufwand, wegen mehr Personal und es findet ein Personalanlass analog dem Legislaturfest statt.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	108'100.00	79'900.00	28'200.00	Für mehr Bewohner mit deutlich erhöhtem Pflegebedarf wird mehr Verbrauchsmaterial benötigt.
3105.00	Lebensmittel	390'000.00	350'000.00	40'000.00	Für mehr Bewohner werden auch mehr Lebensmittel benötigt.
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00	4'400.00	5'600.00	Die Bürotische werden altershalber durch ergonomisch vorteilhaftere, höhenverstellbare Tische ersetzt zur Verbesserung der Arbeitsbedingungen für das Personal.

3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'900.00	22'800.00	-10'900.00	Der Ersatz der Geschirrspülmaschine aus dem Vorjahr fällt weg.
3113.00	Anschaffung Hardware	4'800.00	31'000.00	-26'200.00	Die Anschaffung von Server und Telefonie für die Wohngruppe Kleeblatt fällt weg.
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	60'000.00	40'600.00	19'400.00	Bis spätestens Mitte 2028 muss ein Wechsel des Pflegeeinstufungssystems von BESA auf RAI vorgenommen werden, weshalb die Umstellung der Software für 2026 geplant ist.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	218'100.00	193'000.00	25'100.00	Mehrkosten, weil Strom-, Heiz- und Entsorgungskosten für die Wohngruppe Kleeblatt erstmals für ein ganzes Jahr anfallen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	115'900.00	130'800.00	-14'900.00	Die Umzugskosten der Wohngruppe fallen weg.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'000.00	23'600.00	14'400.00	Gemäss der Medizingeräteverordnung müssen die Geräte jedes Jahr korrekt gewartet werden, weshalb dafür ein Unterhaltsvertrag mit einer externen Firma abgeschlossen wurde, was zu Mehrkosten führt.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	227'100.00	163'800.00	63'300.00	Die Miete und Nebenkosten für die Wohngruppe Kleeblatt fallen erstmals für ein ganzes Jahr an.
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'100.00	300.00	7'800.00	Die Gesundheitsdirektion will zukünftig die Altersheime verpflichten zur Übernahme der Reisekosten von Auszubildenden für überbetriebliche Kurse.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	382'000.00	312'800.00	69'200.00	Zusätzliche Abschreibungen für die baulichen Massnahmen fürs Kleeblatt.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	163'200.00	121'300.00	41'900.00	Zusätzliche Abschreibungen für die Einrichtung der Wohngruppe Kleeblatt.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	268'200.00	67'600.00	200'600.00	Aufgrund der geplanten Aufwände und Erträge ist eine Einlage in die Spezialfinanzierung möglich.
4220.00	Steuern und Kostgelder	-6'290'400.00	-5'609'700.00	-680'700.00	Mehr Bewohner ergeben auch Mehreinnahmen bei den Pensions- und Pflgetaxen.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-56'600.00	-37'000.00	-19'600.00	Die Rückerstattungen der Bewohner für Telefonie und Artikel für persönliche Bedürfnisse werden neu auf diesem Konto gebucht statt auf dem Konto 4120.4260.00.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-19'700.00	19'700.00	Die Rückerstattungen der Bewohner für Telefonie und Artikel für persönliche Bedürfnisse werden neu auf dem Konto 4120.4240.00 gebucht statt auf diesem Konto.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2'071'900.00	-1'998'600.00	-73'300.00	Mehr Bewohner ergeben auch Mehreinnahmen bei den Beiträgen der Gemeinden für die Pflegefinanzierung.
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	36'200.00		36'200.00	Bestehender Pflegefall wird aufgrund einer neuen Verrechnung über den Kanton über dieses Konto abgerechnet.
3632.40	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	940'000.00	815'000.00	125'000.00	Mehr pflegebedürftige Personen, daher Mehrkosten sowie mehr Pflegeheimplätze (Neubau Pflegewohngruppe Kleeblatt).

3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbr.) für Leistungen der Langzeitpflege	30'500.00		30'500.00	Zwei neue Pflegefälle.
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	597'300.00	462'800.00	134'500.00	Mehr pflegebedürftige Personen, daher Mehrkosten.
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>				
3636.50	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszweck (als beauftr. LE) für Pflegeleistungen Spitex	327'500.00	441'800.00	-114'300.00	Wegfall von einem Pflegefall (-90'000.00) sowie Minderkosten bei der Spitex.
3636.56	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszweck (als übrige LE) für ambulante Krankenpflege (Spitex)	208'800.00	170'400.00	38'400.00	Mehrkosten in der psychiatrischen Spitex aufgrund von neuen Fällen.

## SOZIALE SICHERHEIT

### Kurz und bündig

Im Bereich Sozialhilfe wird von sinkenden Kosten ausgegangen. Dafür wird bei den Zusatzleistungen zur AHV/IV mit einem Anstieg gerechnet. Mehrkosten ergeben sich auch bei den Beiträgen für die ergänzenden Hilfen zur Erziehung und beim Jugendsekretariat. Im Asylwesen wird davon ausgegangen, dass der Kanton die Zuweisungsquote nicht ausschöpft, weshalb für Unterbringung und Lebensunterhalt weniger Kosten anfallen, dafür aber auch weniger Rückerstattungen durch den Kanton. Gleichzeitig ergeben sich aber immer noch hohe Kosten für die Integration.

# 5

<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>				
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	730'000.00	680'000.00	50'000.00	Berechnung aufgrund der aktuellen Fälle.
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	110'000.00	70'000.00	40'000.00	Berechnung aufgrund der aktuellen Fälle.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-588'000.00	-489'000.00	-99'000.00	Berechnung des Staatsbeitrages aufgrund der erwarteten Ausgaben.
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		-50'000.00	50'000.00	Annahme aufgrund der Rückforderungen der Vorjahre.
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>				
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'300'000.00	1'170'000.00	130'000.00	Berechnung aufgrund der aktuellen Fälle.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-924'000.00	-700'000.00	-224'000.00	Berechnung des Staatsbeitrages aufgrund der erwarteten Ausgaben.
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		-150'000.00	150'000.00	Annahme aufgrund der aktuellen Fälle und der Rückforderungen der Vorjahre.
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		-5'000.00	5'000.00	Annahme aufgrund der aktuellen Fälle und der Rückforderungen der Vorjahre.
4637.23	Rücker. EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		-15'000.00	15'000.00	Annahme aufgrund der aktuellen Fälle und der Rückforderungen der Vorjahre.
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>				

3064.00	Überbrückungsrenten		11'400.00	-11'400.00	Momentan müssen keine Überbrückungsrenten an pensionierte Mitarbeiter bezahlt werden.
<b>5340</b>	<b>Wohnen im Alter (ohne Pflege)</b>				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'500.00	52'000.00	-30'500.00	In der Parkgarage der Mietwohnungen wurde eine Grundinstallation für E-Ladestationen im Jahr 2025 realisiert. Budget 2026 dementsprechend tiefer.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'800.00	27'700.00	-13'900.00	Aufgrund der letztjährigen Stundenrapporte wurde der Anteil der Arbeiten, welche andere Abteilungen für diesen Aufgabenbereich machen, angepasst.
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	860'400.00	816'100.00	44'300.00	Aufgrund des Kinder- und Jugendheimgesetzes tragen die Gesamtkosten der ergänzenden Hilfen zur Erziehung der Kanton mit 60% und die Gemeinden mit 40%, wobei der Anteil der Gemeinden aufgrund der Einwohnerzahl umgelegt wird. Der Kanton empfiehlt mit Fr. 112.00 pro Einwohner (Vorjahr Fr. 105.00) zu budgetieren. Gemäss Hinweis des Kantons wird die Hilfe mehr in Anspruch genommen, weshalb höhere Kosten entstehen. Aufgrund des Einwohnerzuwachses und des höheren Ansatzes wird der Beitrag höher. Zudem höherer Beitrag ans Jugendsekretariat gemäss Budget des Jugendsekretariates.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'300.00	11'300.00	9'000.00	Weil die neue Branchensoftware höhere Kosten generiert, werden auch höhere Kostenanteile an die anderen Aufgabenbereiche umgelegt.
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	190'000.00	172'000.00	18'000.00	Gemäss Budget der Stadt Bülach höhere Beiträge für die Berufsbeistandschaften und die Mandatsentschädigungen.
<b>5710</b>	<b>Beihilfen/Zuschüsse</b>				
3637.24	Beihilfen	100'000.00	78'000.00	22'000.00	Berechnung aufgrund der aktuellen Fälle.
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-20'000.00	-1'500.00	-18'500.00	Annahme aufgrund der Rückforderungen der Vorjahre.
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>				
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	550'000.00	765'000.00	-215'000.00	Berechnung aufgrund der aktuellen Fälle.
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	540'000.00	370'000.00	170'000.00	Berechnung aufgrund der aktuellen Fälle.
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	340'000.00	430'000.00	-90'000.00	Berechnung aufgrund der aktuellen Fälle.

4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-220'000.00	-205'000.00	-15'000.00	Berechnung aufgrund der aktuellen Fälle.
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-340'000.00	-460'000.00	120'000.00	Berechnung aufgrund der aktuellen Fälle.
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-480'000.00	-250'000.00	-230'000.00	Berechnung aufgrund der aktuellen Fälle.
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-120'000.00	-225'000.00	105'000.00	Berechnung aufgrund der aktuellen Fälle.
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'000.00	21'000.00	69'000.00	Gemäss Weisung des Kantons müssen die Integrationskurse (Deutsch usw.) für die Asylbewerber neu in der Funktion 5730 statt 5790 verbucht werden. Ausserdem sind aufgrund der hohen Anzahl Asylbewerber auch mehr Kurse nötig.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	352'000.00	419'300.00	-67'300.00	Da der Kanton das Kontigent für die Zuweisung von Asylbewerbern bisher nicht ausschöpfte, wurden einzelne dafür gemietete Wohnungen gekündigt.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	15'000.00		15'000.00	Gemäss Weisung des Kantons müssen die Integrationskurse (Deutsch usw.) für die Asylbewerber neu in der Funktion 5730 statt 5790 verbucht werden. Ausserdem sind aufgrund der hohen Anzahl Asylbewerber auch mehr Kurse nötig.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	490'000.00	529'700.00	-39'700.00	Da der Kanton das Kontigent für die Zuweisung von Asylbewerbern bisher nicht ausschöpfte, wurde weniger für den Lebensunterhalt der Asylbewerber budgetiert.
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-30'000.00	-81'600.00	51'600.00	Bei weniger Asylbewerbern und weniger Wohnungen können auch nur weniger Wohnungen untervermietet werden, wenn die Asylbewerber erwerbstätig werden.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-800'000.00	-914'500.00	114'500.00	Wenn weniger Asylbewerber aufgenommen werden, gibt es auch weniger Beiträge vom Kanton dafür.
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, Übriges</b>				
3614.01	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen für Integrationspauschale	20'000.00	52'400.00	-32'400.00	Gemäss Weisung des Kantons müssen die Integrationskosten der Asylbewerber neu in der Funktion 5730 statt in der Funktion 5790 verbucht werden.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-100'000.00	-112'000.00	12'000.00	Gemäss Weisung des Kantons müssen die Integrationskosten der Asylbewerber neu in der Funktion 5730 statt in der Funktion 5790 verbucht werden, weshalb ein Teil des Staatsbeitrages der Integrationskosten neu auch in der Funktion 5730 budgetiert ist.

## 6

**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG****Kurz und bündig**

An den Zürcher Verkehrsverbund muss ein höherer Beitrag bezahlt werden. Für den Kleintraktor des Werkbetriebes soll eine Wildkrautbürste für die Reinigung der Strassen und Trottoirs beschafft werden. Die Bäume in der Allee an der Bahnhofstrasse müssen gepflegt werden. Hohe Nachfrage nach den SBB-Tageskarten führt zu einem höheren Verkaufserlös.

<b>6150 Gemeindestrassen</b>					
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	488'400.00	465'900.00	22'500.00	Mehr Lohnkosten, weil drei Dienstjubiläen (10, 15, 30 Jahre) anfallen.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'000.00	38'000.00	-31'000.00	Die Ausbildung des Stellvertreters Werkhof ist abgeschlossen.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'700.00	5'500.00	9'200.00	Anschaffung einer hydraulischen Wildkrautbürste für den Kleintraktor, um die Strassen und Trottoirs zu reinigen.
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	197'600.00	174'200.00	23'400.00	Neben dem üblichen Unterhalt fallen Mehrkosten an für Sanierung Strassenränder +Fr. 5'000, Baumpflege Allee Bahnhofstrasse alle 5 Jahre (Turnusgemäss 2026) + Fr. 8'000 und Neupflanzung von Bäumen.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	19'800.00	9'100.00	10'700.00	Weil die neue Branchensoftware höhere Kosten generiert, werden auch höhere Kostenanteile an die anderen Aufgabenbereiche umgelegt.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-264'900.00	-296'400.00	31'500.00	Aufgrund der letztjährigen Stundenrapporte wurde der Anteil der Arbeiten, welche für andere Aufgabenbereich gemacht werden, angepasst.
<b>6190 Strassen, Übriges</b>					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'600.00	3'500.00	8'100.00	Aufgrund der letztjährigen Stundenrapporte wurde der Anteil der Arbeiten, welche andere Abteilungen für diesen Aufgabenbereich machen, angepasst.
<b>6220 Regional- und Agglomerationsverkehr</b>					
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	483'300.00	413'900.00	69'400.00	Die mutmassliche Kostenunterdeckung des ZVV fällt höher aus, weshalb der provisorische Akontobeitrag ansteigt.
<b>6290 Öffentlicher Verkehr, Übriges</b>					
4250.00	Verkäufe	-38'300.00	-28'100.00	-10'200.00	Hohe Nachfrage nach der SBB-Tageskarte sowie Einführung der Servicegebühr von Fr. 2.00.

## 7

**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG****Kurz und bündig**

Bei der Wasserversorgung muss der Steuerkasten Murfeld altershalber ersetzt werden. Ebenso beim Abwasser die Steuerung im Pumpwerk Lochmühle und die Pumpe im Pumpwerk Burg. Für den ordnungsgemässen Betrieb der Kläranlage während den Bauarbeiten für die Erweiterung werden mehr Chemikalien und Labormaterial benötigt. Minderkosten bei den Bestattungen durch die Einführung des digitalen Newsletters anstelle der bisherigen Beerdigungsanzeigen.

**7100 Wasserversorgung (allgemein)**

3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'700.00	20'400.00	-10'700.00	Aufgrund der letztjährigen Stundenrapporte wurde der Anteil der Arbeiten, welche andere Abteilungen für diesen Aufgabenbereich machen, angepasst.
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>				
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen		7'300.00	-7'300.00	Es wurde entschieden, das in der Steuerung der Wasserversorgung vorhandene QS-Tool zu nutzen. Deshalb entfallen die Lizenzen und es gibt nur Wartungskosten unter Konto 7101.3158.00.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	163'100.00	137'300.00	25'800.00	Fr. 20'000 Mehrkosten infolge vermehrt schadenintensiven Leitungsbrüche und altershalber Ersatz des Steuerkastens Murfeld (Fr. 9'500).
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	99'500.00	176'100.00	-76'600.00	Die Abschreibungen für den Ringschluss beim Neubau Sekschulhaus Schlafapfelbaum (Totengässli) wurden 2025 aufgrund der geplanten Kosten zu hoch budgetiert. Die effektiven Baukosten sind tiefer.
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		29'500.00	-29'500.00	Da aufgrund der Wasseranschlussgebühren alle Anlagen der Wasserversorgung abgeschrieben sind, fallen keine Zinsen mehr an fürs Verwaltungsvermögen.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-186'700.00	-254'800.00	68'100.00	Aufgrund des geplanten Ergebnisses im Bereich Wasser ist eine tiefere Entnahme aus der Spezialfinanzierung nötig.
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	76'300.00	47'300.00	29'000.00	Die Pumpe im Abwasserpumpwerk Burg und die Steuerung im Abwasserpumpwerk Lochmühle müssen altershalber ersetzt bzw. revidiert werden.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	784'200.00	865'500.00	-81'300.00	Einlage in die Spezialfinanzierung für den Bereich der Kanalisationen aufgrund der geplanten Aufwände und Erträge. Diese relativiert sich aber wieder, mit der Entnahme für die Kläranlage.
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	44'200.00	24'500.00	19'700.00	Durch die Erweiterung der Kläranlage entsteht im Bereich Abwasser mehr Verwaltungsvermögen, welches zugunsten des Steuerhaushaltes verzinst werden muss.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'000'000.00	-1'030'000.00	30'000.00	Anpassung an den letztjährigen Wasserverbrauch.
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen (Gemeindebetrieb)</b>				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	59'500.00	42'000.00	17'500.00	Erhöhter Chemikalienbedarf (+Fr. 13'000), Testmaterial fürs Labor (Qualitätskontrolle), Containersäcke und Endlosschlauch fürs Rechengebäude infolge teilweiser Einschränkung der Reinigungsleistung wegen der Baustelle.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00	21'200.00	-18'200.00	Die 2025 budgetierte Absturzsicherung und der Ersatz des Torantriebes fallen weg, da die Projekte ausgeführt wurden.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	294'900.00	168'000.00	126'900.00	Für die Erweiterung der Kläranlage (Etappen 1-3) fallen erstmals Abschreibungen an.

3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	38'700.00	72'500.00	-33'800.00	Aufgrund der letztjährigen Stundenrapporte wurde der Anteil der Arbeiten, welche andere Abteilungen für diesen Aufgabenbereich machen, angepasst.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-725'800.00	-600'400.00	-125'400.00	Wegen der höheren Abschreibungen infolge der Erweiterung der ARA ist eine grössere Entnahme aus der Spezialfinanzierung nötig.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-52'900.00	-64'400.00	11'500.00	Aufgrund der letztjährigen Stundenrapporte wurde der Anteil der Arbeiten, welche für andere Aufgabenbereich gemacht werden, angepasst.
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	359'900.00	450'300.00	-90'400.00	Infolge der neuen Leistungsvereinbarung gibt es leicht erhöhte Mehrkosten bei der Grüngutabfuhr (+ Fr. 14'000.00). Bei der Kehrichtabfuhr werden neu die Verbrennungskosten direkt von der Stadt Zürich verrechnet, weshalb sie neu auf Konto 7301.3612.00 budgetiert sind.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	120'000.00		120'000.00	Da die Verbrennungskosten für den Kehricht neu direkt von der Stadt Zürich in Rechnung gestellt werden, werden die Kosten neu auf diesem Konto statt 7301.3130.00 verbucht.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-410'100.00	-398'500.00	-11'600.00	Höhere Rückerstattung aus den Kehrichtsackgebühren infolge Bevölkerungswachstum.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-57'000.00	-29'000.00	-28'000.00	Da die Gemeinde neu die Verbrennungskosten für den Kehricht direkt der Stadt Zürich bezahlen muss, muss der Transporteur die Verbrennungskosten für den Gewerbekehricht an die Gemeinde zurückerstatten, da er die Transport- und Verbrennungskosten direkt dem Gewerbe in Rechnung stellt.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-4'500.00	-21'900.00	17'400.00	Aufgrund des geplanten Ergebnisses ist eine tiefere Entnahme aus der Spezialfinanzierung notwendig.
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>				
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		15'000.00	-15'000.00	Anschaffung von Abfallsammelstellen auf dem Friedhofgelände im Jahr 2025 realisiert. Für 2026 sind keine Anschaffungen geplant.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'400.00	54'600.00	-15'200.00	Porto Beerdigungsanzeigen fällt weg aufgrund digitem Newsletter.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'700.00	39'300.00	-12'600.00	Aufgrund der letztjährigen Stundenrapporte wurde der Anteil der Arbeiten, welche andere Abteilungen für diesen Aufgabenbereich machen, angepasst.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		13'000.00	-13'000.00	Aufgrund des digitalen Newsletters fallen die Fotokopiekosten für die Beerdigungsanzeigen weg.

**VOLKSWIRTSCHAFT****Kurz und bündig**

Der Forstbetrieb Rafzerfeld erhöht den Beitrag für die Betreuung des Gemeinde- und Privatwaldes an die vom Kanton empfohlene Höhe der Entschädigung. Die Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank wurde aufgrund der Empfehlung des Kantons tiefer budgetiert.



<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft, Hauptbetrieb</b>				
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	48'100.00	28'900.00	19'200.00	Anpassung kommunale Aufgaben an die Richtwerte des Kantons Zürich. Wurde am 5. Juni 2025 durch den Aufsichtsrat des Forstbetriebs Rafzerfeld genehmigt.
<b>8600</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>				
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-605'000.00	-615'900.00	10'900.00	Die voraussichtliche Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank wurde gemäss Empfehlung des Kantons mit Fr. 105 pro Einwohner budgetiert.

## 9 FINANZEN UND STEUERN

### Kurz und bündig

Es wird mit Mehreinnahmen bei den ordentliche Steuern, Steuerauscheidungen, Quellensteuern und bei den Grundstückgewinnsteuern gerechnet. Die Steuerkraft des Kantons steigt voraussichtlich stärker an, so dass es mehr Beiträge aus dem Ressourcenausgleich geben wird. Aufgrund mangelnder Liquidität infolge Neubau Sekschulhaus und Erweiterung der Kläranlage müssen weitere Darlehen aufgenommen werden, was zu höheren Schuldzinsen führt. Es ist eine Entnahme aus der finanzpolitische Reserve von Fr. 300'000 geplant.

<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>				
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-14'186'000.00	-13'886'600.00	-299'400.00	Der 100%-ige einfache Staatssteuerertrag wurde auf Fr. 12'554'000 geschätzt. Der Steuerfuss von 113% wird beibehalten.
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1'340'000.00	-1'130'700.00	-209'300.00	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswertes der letzten Jahre.
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-231'800.00	-276'200.00	44'400.00	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswertes der letzten Jahre.
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	273'200.00	393'400.00	-120'200.00	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswertes der letzten Jahre.
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-2'030'600.00	-2'067'900.00	37'300.00	Der 100%-ige einfache Staatssteuerertrag wurde auf Fr. 1'797'000 geschätzt. Der Steuerfuss von 113% wird beibehalten.
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-47'800.00	-304'800.00	257'000.00	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswertes der letzten Jahre.
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-76'200.00	-29'100.00	-47'100.00	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswertes der letzten Jahre.
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-800'000.00	-700'000.00	-100'000.00	Abhängig von der Ablieferung durch das Kantonalen Steueramt. Annahme eines Durchschnittswertes der letzten Jahre.
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-96'100.00	-81'400.00	-14'700.00	Der 100%-ige einfache Staatssteuerertrag wurde auf Fr. 85'000 geschätzt. Der Steuerfuss von 113% wird beibehalten.

4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-126'600.00	-99'300.00	-27'300.00	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswertes der letzten Jahre.
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-174'400.00	-42'900.00	-131'500.00	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswertes der letzten Jahre.
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	70'300.00		70'300.00	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswertes der letzten Jahre.
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-17'600.00	-51'800.00	34'200.00	Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch die Steuerkommissäre. Annahme eines Durchschnittswertes der letzten Jahre.
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-2'300'000.00	-2'000'000.00	-300'000.00	Entspricht dem Durchschnitt der letzten 3 Jahre. Der Tiefere Ertrag im 2024 kann dieses Jahr voraussichtlich bereits wieder kompensiert werden.
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>				
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-8'168'000.00	-8'157'000.00	-11'000.00	Es wird davon ausgegangen, dass die Steuerkraft des Kantons gegenüber derjenigen von Eglisau stärker ansteigt, weshalb es mehr Ressourcenausgleich gibt.
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	215'000.00	130'000.00	85'000.00	Aufgrund mangelnder Liquidität mussten für den Neubau des Sekschulhauses Schlafapfelbaum und die Erweiterung der Kläranlage Darlehen aufgenommen werden.
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-140'500.00	-154'900.00	14'400.00	Weniger Zinseinnahmen, da die Wasserversorgung kein zu verzinsendes Verwaltungsvermögen mehr hat.
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	30'600.00	48'600.00	-18'000.00	An Gebäuden im Finanzvermögen sind Unterhaltsarbeiten mit geringeren Kosten geplant als im Vorjahr.
<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>				
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve	-300'000.00		-300'000.00	Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve zur Deckung eines Teils des Aufwandüberschusses.
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>				
3980.00	Interne Übertragungen	14'100.00	5'900.00	8'200.00	Aufgrund der geplanten Kosten und Elternbeiträge für die Skilager muss ein höherer Beitrag aus dem Schulfonds entnommen werden.
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-16'200.00	-6'900.00	-9'300.00	Aufgrund der geplanten Kosten und Elternbeiträge für die Skilager muss ein höherer Beitrag aus dem Schulfonds entnommen werden.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	4'287'500	1'462'800 2'824'700	4'323'700	1'413'900 2'909'800	3'601'564.18	1'191'826.30 2'409'737.88
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis	2'842'800	1'825'600 1'017'200	2'758'800	1'751'000 1'007'800	2'791'154.22	2'063'578.25 727'575.97
2	<b>Bildung</b> Nettoergebnis	18'178'200	973'800 17'204'400	17'629'000	939'800 16'689'200	16'338'609.90	983'340.55 15'355'269.35
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	1'303'000	232'000 1'071'000	1'373'300	231'400 1'141'900	1'311'906.01	330'648.55 981'257.46
4	<b>Gesundheit</b> Nettoergebnis	11'079'800	8'634'800 2'445'000	10'070'300	7'888'200 2'182'100	10'154'872.60	7'809'002.56 2'345'870.04
5	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	8'090'400	4'633'500 3'456'900	7'907'800	4'621'200 3'286'600	8'098'431.68	5'079'574.54 3'018'857.14
6	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	2'897'700	1'119'000 1'778'700	2'757'900	1'144'600 1'613'300	2'708'374.58	1'087'123.48 1'621'251.10
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	3'837'800	3'539'500 298'300	3'870'700	3'513'100 357'600	3'792'976.32	3'459'121.26 333'855.06
8	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis	140'400 566'100	706'500	126'100 588'000	714'100	134'434.22 573'818.73	708'252.95
9	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoergebnis	536'600 29'497'100	30'033'700	478'500 28'423'400	28'901'900	1'535'478.26 27'103'439.64	28'638'917.90
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>53'194'200</b>	<b>53'161'200</b>	<b>51'296'100</b>	<b>51'119'200</b>	<b>50'467'801.97</b>	<b>51'351'386.34</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>0</b>	<b>33'000</b>	<b>0</b>	<b>176'900</b>	<b>883'584.37</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>		<b>53'194'200</b>	<b>53'194'200</b>	<b>51'296'100</b>	<b>51'296'100</b>	<b>51'351'386.34</b>	<b>51'351'386.34</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung Nettoergebnis</b>	<b>53'194'200</b>	<b>53'161'200 33'000</b>	<b>51'296'100</b>	<b>51'119'200 176'900</b>	<b>50'467'801.97 883'584.37</b>	<b>51'351'386.34</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis</b>	<b>4'287'500</b>	<b>1'462'800 2'824'700</b>	<b>4'323'700</b>	<b>1'413'900 2'909'800</b>	<b>3'601'564.18</b>	<b>1'191'826.30 2'409'737.88</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive Nettoergebnis</b>	<b>550'300</b>	<b>4'700 545'600</b>	<b>526'600</b>	<b>1'500 525'100</b>	<b>496'113.73</b>	<b>1'922.30 494'191.43</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative Nettoergebnis</b>	<b>135'300</b>	<b>3'700 131'600</b>	<b>103'000</b>	<b>1'500 101'500</b>	<b>105'247.03</b>	<b>1'922.30 103'324.73</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	43'600		27'200		27'069.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600		1'300		1'291.49	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					114.07	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		242.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		200		206.17	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					102.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000				65.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	23'200		14'800		17'892.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'300		22'000		23'053.73	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	16'700		16'200		14'735.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'800		800		2'405.82	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'900		20'100		18'067.55	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'700		1'500		1'922.30
<b>0120</b>	<b>Exekutive Nettoergebnis</b>	<b>415'000</b>	<b>1'000 414'000</b>	<b>423'600</b>	<b>423'600</b>	<b>390'866.70</b>	<b>390'866.70</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	228'200		226'200		223'520.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'700		14'600		14'352.98	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'000		28'000		43'131.57	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		1'800		1'782.63	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400		2'400		2'291.21	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'900		7'800		7'677.81	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'700					
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'300		3'700		4'062.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			900		873.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		34'000		13'385.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		34.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'800		1'500		1'640.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		2'100		3'016.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'200		75'300		49'897.45	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	46'900		25'200		25'200.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000				
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>3'737'200</b>	<b>1'458'100</b>	<b>3'797'100</b>	<b>1'412'400</b>	<b>3'105'450.45</b>	<b>1'189'904.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'279'100</b>		<b>2'384'700</b>		<b>1'915'546.45</b>
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>963'700</b>	<b>295'600</b>	<b>959'900</b>	<b>317'000</b>	<b>886'043.92</b>	<b>305'311.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>668'100</b>		<b>642'900</b>		<b>580'731.97</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	582'800		608'400		560'907.91	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-900		-3'000		-3'268.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'400		39'100		35'423.92	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			-200		-209.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	74'700		73'500		61'592.08	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'600		4'800		4'120.24	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000		6'300		5'694.57	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse					-33.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20'000		20'900		19'084.94	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'100		3'700		3'990.00	
3091.00	Personalwerbung					421.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'900		2'100		3'055.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		2'300		1'199.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		140.00	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'500		1'945.95	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'000		40'000		70'575.69	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	14'000		14'000		14'262.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	38'000					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100		100		77.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'700		3'100		2'839.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'000		3'000		2'875.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		500		24.35	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					146.03	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	40'000		48'000		33'536.24	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'000		17'000		12'321.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'500		3'400		2'536.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'000		13'100		4'199.65	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	54'300		58'100		48'583.15	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		1'500		600.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'700		11'400		8'336.05
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		199'100		199'100		194'170.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		30'100		32'200		32'939.90
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		53'700		72'800		69'265.20
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>2'008'100</b>	<b>864'900</b>	<b>1'974'000</b>	<b>807'000</b>	<b>1'691'986.88</b>	<b>735'463.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'143'200</b>		<b>1'167'000</b>		<b>956'523.58</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600		600		550.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	704'000		694'400		630'474.49	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-17'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'100		42'400		38'764.77	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			900			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	87'600		81'100		72'956.33	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'500		5'400		4'853.27	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'200		7'200		6'187.97	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			-200			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	24'200		23'900		21'389.77	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	30'100		22'200		13'150.50	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung	200		500		605.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'500		9'000		9'721.05	
3100.00	Büromaterial	15'000		20'000		14'374.69	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					122.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'700		1'038.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		400		893.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'700					
3113.00	Anschaffung Hardware	30'000		20'500		27'140.35	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	133'500		101'600		108'454.37	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'900		150'200		170'309.65	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	229'500		238'100		226'912.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	179'200		104'100		11'557.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'900		8'900		8'878.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	800		1'200		3'936.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	40'800		38'800		37'462.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	127'200		142'900		116'065.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'800		7'500		7'755.97	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	300		300		249.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		1'200		916.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					500.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	800		800		770.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'000		63'000		50'895.10	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	125'800		108'300		48'309.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'500		7'600		7'335.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	56'300		86'500		49'453.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		220'000		220'000		213'608.50
4250.00	Verkäufe		100		100		61.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'300		2'300		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20'000		22'000		14'697.45
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		11'000		14'700		10'490.35
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		177'100		217'900		195'720.25
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		434'400		330'000		300'885.15

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, Übrige</b>	<b>765'400</b>	<b>297'600</b>	<b>863'200</b>	<b>288'400</b>	<b>527'419.65</b>	<b>149'128.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>467'800</b>		<b>574'800</b>		<b>378'290.90</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	331'500		340'300		112'631.86	
3049.00	Übrige Zulagen	400		300		216.99	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'300		21'900		7'363.67	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'100		42'400		11'775.81	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'600		2'700		890.29	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400		3'500		1'175.53	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'300		11'700		3'808.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'500		2'300		270.00	
3091.00	Personalwerbung					421.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000		2'300		1'027.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'300		15'000		10'784.59	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					18.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'500		3'200		3'556.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000				4'733.75	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500		4'800			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000				737.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	38'900		70'100		43'773.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'300		5'400		5'320.16	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'500					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'500		9'200			
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'100		4'500		4'199.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	500				413.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			25'000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'500					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	78'500		153'600		146'579.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	12'500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500		500		773.65	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000		2'800		513.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500		500		680.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		600		70.02	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'100		2'200		4'115.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	102'200		99'500		87'850.24	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					6'044.49	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	800		1'100		317.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'400		28'300		62'394.60	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'300		9'000		4'961.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'200		10'000		13'408.75
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'400		1'420.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		41'000		40'900		48'561.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		15'900		16'200		16'825.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		192'200		184'400		34'631.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		34'300		34'500		34'283.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>2'842'800</b>	<b>1'825'600</b>	<b>2'758'800</b>	<b>1'751'000</b>	<b>2'791'154.22</b>	<b>2'063'578.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'017'200</b>		<b>1'007'800</b>		<b>727'575.97</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>320'500</b>	<b>201'700</b>	<b>293'000</b>	<b>151'600</b>	<b>298'509.35</b>	<b>466'798.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>118'800</b>		<b>141'400</b>	<b>168'288.65</b>	
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>184'100</b>	<b>1'700</b>	<b>174'100</b>	<b>1'600</b>	<b>165'949.30</b>	<b>1'760.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>182'400</b>		<b>172'500</b>		<b>164'189.30</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen					18.50	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					1'401.35	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	47'000		46'200		45'024.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	115'400		101'000		100'044.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'900		25'100		17'661.45	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'800		1'800		1'800.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'700		1'600		1'760.00
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>136'400</b>	<b>200'000</b>	<b>118'900</b>	<b>150'000</b>	<b>132'560.05</b>	<b>465'038.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>63'600</b>		<b>31'100</b>		<b>332'477.95</b>	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'500					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		25'000		18'320.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					14'443.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	12'000		16'800		12'624.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11'900		9'800		6'698.90	
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					13'777.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	91'000		67'300		66'696.00	
4270.00	Bussen		200'000		150'000		465'038.00
<b>12</b>	<b>Rechtsprechung</b>	<b>21'500</b>	<b>3'000</b>	<b>17'800</b>	<b>3'000</b>	<b>21'374.70</b>	<b>3'090.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>18'500</b>		<b>14'800</b>		<b>18'284.70</b>
<b>1200</b>	<b>Rechtsprechung</b>	<b>21'500</b>	<b>3'000</b>	<b>17'800</b>	<b>3'000</b>	<b>21'374.70</b>	<b>3'090.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>18'500</b>		<b>14'800</b>		<b>18'284.70</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'300		8'500		12'268.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		600		787.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100				32.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		125.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		200		107.25	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'200		3'200		3'200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		527.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		4'020.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			200			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	300		200		305.60	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'000		3'000		3'090.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>1'635'400</b>	<b>1'115'800</b>	<b>1'542'500</b>	<b>1'096'700</b>	<b>1'547'529.03</b>	<b>1'075'906.27</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>519'600</b>		<b>445'800</b>		<b>471'622.76</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>764'500</b>	<b>244'900</b>	<b>688'800</b>	<b>243'000</b>	<b>685'743.48</b>	<b>214'120.72</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>519'600</b>		<b>445'800</b>		<b>471'622.76</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	209'500		188'100		187'923.15	
3049.00	Übrige Zulagen	100		100		74.80	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'500		12'100		11'657.59	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'400		14'600		12'240.83	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600		1'500		1'384.57	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		2'000		1'860.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'900		6'500		6'064.16	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'700		12'600		4'110.00	
3091.00	Personalwerbung					335.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'900		1'000		1'655.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300				1'001.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		100		335.10	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					1'394.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	800		300		245.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'700		28'700		21'231.20	
3137.00	Steuern und Abgaben			200		362.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'278.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		800		1'129.28	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					117.00	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	44'000		46'800		42'898.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	383'400		314'900		343'152.70	
3690.00	Übriger Transferaufwand	8'900		9'900			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000		1'400		1'056.95	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000		8'700		12'011.70	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'600		3'600		3'600.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	33'800		34'900		28'624.05	
4120.00	Konzessionen		19'000		3'500		5'500.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		115'600		112'000		105'100.15
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500		4'500		6'339.45
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'800		1'120.00
4270.00	Bussen						100.00
4499.00	Übrige Finanzerträge						68.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		800		600		200.00
4690.00	Übriger Transferertrag						2'759.42
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		105'000		120'600		92'933.70

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1409</b>	<b>Regionales Gemeindeammann- und Betriebsamt</b>	<b>870'900</b>	<b>870'900</b>	<b>853'700</b>	<b>853'700</b>	<b>861'785.55</b>	<b>861'785.55</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	488'900		496'400		489'266.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-8'611.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'400		31'900		30'337.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'100		54'500		49'441.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'900		3'900		3'619.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'100		5'100		4'857.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16'800		17'100		16'280.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'700		6'300		5'710.00	
3091.00	Personalwerbung	300		200		263.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'200		3'600		1'746.04	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		400		256.07	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'900		4'000		3'707.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'800		1'900		1'758.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			12'400		10'585.11	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		300		729.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	500		1'800		4'421.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	21'000		21'000		20'761.70	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'800		1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			1'300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	123'100		108'200		115'039.47	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					231.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		908.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100		600		390.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'800		2'000		1'920.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'300		1'400		1'383.99	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	200		200		129.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'100		10'100		9'657.20	
3610.00	Entschädigungen an den Bund	5'000		4'500		4'781.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					6'864.95	
3690.00	Übriger Transferaufwand					2'759.42	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'300		3'200		2'378.15	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000		7'400		28'111.55	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	29'300		29'300		29'283.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	45'300		22'700		22'814.60	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		840'000		820'000		861'785.55
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		22'000		24'200		
4690.00	Übriger Transferertrag		8'900		9'500		
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>774'100</b>	<b>480'200</b>	<b>810'900</b>	<b>491'100</b>	<b>827'997.16</b>	<b>498'780.73</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>293'900</b>		<b>319'800</b>		<b>329'216.43</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>354'900</b>	<b>61'000</b>	<b>379'300</b>	<b>59'500</b>	<b>392'779.58</b>	<b>63'563.15</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>293'900</b>		<b>319'800</b>		<b>329'216.43</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000		13'100		9'182.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			400		540.50	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	500					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'000		4'100			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800		1'700		1'660.25	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'000		24'900		59'244.30	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000		4'100		2'065.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	29'000		25'800		19'935.30	
3690.00	Übriger Transferaufwand	293'200		297'500		297'627.93	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'400		7'700		2'522.85	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		500		500		480.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		5'000		3'500		7'693.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		52'200		52'200		52'140.00
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen		3'300		3'300		3'250.15
<b>1509</b>	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>	<b>419'200</b>	<b>419'200</b>	<b>431'600</b>	<b>431'600</b>	<b>435'217.58</b>	<b>435'217.58</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'900		4'900		3'540.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	183'900		182'000		191'864.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400		3'300		3'275.66	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		600		507.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		529.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'800		1'903.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'800		25'300		15'063.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'500		5'100		2'375.00	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		122.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'500		10'500		9'679.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300		1'300		1'237.20	
3106.00	Medizinisches Material	1'700		400		155.44	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'700		20'600		25'561.85	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'700		20'500		26'209.01	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	400		100		109.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	400		400		269.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'400		4'700		3'959.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200		200		175.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'600		9'600		15'416.35	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	500		500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'100		36'600		33'930.93	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	300		300			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	11'000		11'000		10'932.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	800		800		303.99	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'300		10'300		11'281.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'400		17'200		17'186.40	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	3'000		3'000		1'987.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'500		5'500		5'500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	52'200		52'200		52'140.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'400					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		18'000		24'454.55
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		95'600		98'600		98'677.10
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'500		17'500		14'458.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4690.00	Übriger Transferertrag		293'100		297'500		297'627.93
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>91'300</b>	<b>24'900</b>	<b>94'600</b>	<b>8'600</b>	<b>95'743.98</b>	<b>19'003.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>66'400</b>		<b>86'000</b>		<b>76'740.73</b>
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>2'250.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>2'250.00</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter					250.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'000		2'000		2'000.00	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>89'300</b>	<b>24'900</b>	<b>92'600</b>	<b>8'600</b>	<b>93'493.98</b>	<b>19'003.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>64'400</b>		<b>84'000</b>		<b>74'490.73</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'600		2'100		2'027.20	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	9'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300		1'400		1'288.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					1'001.78	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	53'100		66'700		65'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		3'000		5'403.25	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000		5'000		12'800.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'300		14'400		5'973.50	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		100				
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		14'000		3'000		5'403.25
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		800		600		800.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		10'000		5'000		12'800.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>18'178'200</b>	<b>973'800</b>	<b>17'629'000</b>	<b>939'800</b>	<b>16'338'609.90</b>	<b>983'340.55</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>17'204'400</b>		<b>16'689'200</b>		<b>15'355'269.35</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>16'896'700</b>	<b>963'800</b>	<b>15'826'900</b>	<b>916'400</b>	<b>14'611'409.55</b>	<b>958'706.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>15'932'900</b>		<b>14'910'500</b>		<b>13'652'703.10</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'321'100</b>		<b>1'316'900</b>		<b>1'370'600.78</b>	<b>990.00</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Nettoergebnis</b>			<b>1'321'100</b>		<b>1'316'900</b>		<b>1'369'610.78</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000		12'200		11'755.59	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	241'100		231'100		292'284.71	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'500		2'500		2'786.44	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'400		15'800		18'853.46	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'700		29'500		38'036.42	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		1'900		2'123.97	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600		2'500		3'046.08	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'800		8'400		8'983.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'500		13'500		944.10	
3091.00	Personalwerbung			400		120.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'400		700		315.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'400		1'400		110.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		700		609.80	
3104.00	Lehrmittel	22'300		31'500		24'994.44	
3105.00	Lebensmittel					49.00	
3106.00	Medizinisches Material	700		1'200		145.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	800		3'600		3'192.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'700		6'000		2'258.20	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			4'500		924.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'100		2'400		2'511.05	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	13'300		4'800		4'048.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	900		1'400			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'400			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'600		2'600		4'131.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	900		1'900			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600		900		958.65	
3162.00	Raten für operatives Leasing	13'900		9'500		7'869.36	
3170.00	Reisekosten und Spesen			400			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'900		12'200		3'483.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	200		200		230.35	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	900'000		900'000		924'266.91	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	11'500		11'200		11'200.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	600		600		366.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						990.00
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>5'289'600</b>	<b>49'700</b>	<b>5'365'000</b>	<b>49'700</b>	<b>5'239'713.64</b>	<b>94'701.15</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'239'900</b>		<b>5'315'300</b>		<b>5'145'012.49</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'000		36'500		35'079.55	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	898'200		873'400		865'732.86	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1'608.90	
3042.00	Verpflegungszulagen	8'300		8'300		7'636.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'500		59'000		55'924.72	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100'400		101'900		95'853.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'500		7'200		5'993.38	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'700		9'400		8'933.43	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	32'400		31'600		24'855.33	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	38'000		66'700		36'129.04	
3091.00	Personalwerbung			400		330.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'400		1'500		3'604.58	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		600		592.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		1'300		986.45	
3104.00	Lehrmittel	177'900		209'100		210'982.65	
3106.00	Medizinisches Material	2'200		2'200		1'529.45	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		1'457.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000		1'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			22'500		1'843.05	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'700		21'300		10'809.24	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	15'400		15'400		15'660.95	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'300		31'900		722.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'000		25'900		29'305.85	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	55'700		20'600		17'287.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'900		3'600		302.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'800		1'400		409.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'700		6'800		4'153.70	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15'400		49'500		23'167.33	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'900		5'500		311.05	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'500		3'400		7'880.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		800			
3162.00	Raten für operatives Leasing	80'800		57'900		53'903.13	
3170.00	Reisekosten und Spesen	21'000		20'000		21'873.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	147'600		147'800		124'126.46	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	29'700		29'700		30'260.68	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'320'000		3'340'700		3'421'628.01	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	67'200		71'000		60'098.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	72'000		72'000		59'183.05	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4'700		4'700		2'775.50	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'800					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		49'700		49'700		47'375.25
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						43'322.35
4980.00	Interne Übertragungen						4'003.55
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>3'168'300</b>	<b>80'100</b>	<b>2'959'700</b>	<b>53'500</b>	<b>2'920'730.61</b>	<b>73'868.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'088'200</b>		<b>2'906'200</b>		<b>2'846'861.71</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000		12'200		12'205.59	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	330'600		275'100		287'620.05	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-3'278.10	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'100		2'600		2'429.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'200		18'700		18'817.35	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-209.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'700		23'800		25'844.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500		2'300		1'205.19	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600		3'000		2'996.17	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse					-34.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'400		10'000		3'661.96	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	40'200		38'600		9'090.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'700		900		2'422.35	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		2'100		264.86	
3104.00	Lehrmittel	146'800		117'400		101'235.65	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00	Lebensmittel	25'800		26'100		20'492.55	
3106.00	Medizinisches Material	1'200		1'200		253.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'200					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000				1'021.22	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'200		8'400		13'798.20	
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	1'300					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	11'100		7'700		17'159.93	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	8'100		2'800		74.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'100		12'300		9'648.10	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	33'600		20'700		16'498.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500		1'800			
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	2'800					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	400					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000		5'800		4'450.65	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'200		3'200		9'389.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'500		2'500			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000		5'600		5'272.86	
3162.00	Raten für operatives Leasing	57'100		39'700		28'426.29	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'500		6'000		9'930.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	157'900		137'500		134'910.76	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					94.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	28'500		28'500		28'539.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'850'000		1'735'000		1'795'697.58	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	54'600		87'500		90'274.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	259'500		317'200		268'800.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'000		3'000		1'728.15	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'400					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		69'000		50'600		70'519.50
4980.00	Interne Übertragungen		11'100		2'900		3'349.40
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>251'200</b>	<b>3'600</b>	<b>248'700</b>	<b>3'500</b>	<b>315'743.50</b>	<b>3'600.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>247'600</b>		<b>245'200</b>		<b>312'143.50</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250'000		247'500		314'571.40	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200		1'200		1'172.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'600		3'500		3'600.00
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>3'614'700</b>	<b>17'500</b>	<b>3'144'700</b>	<b>16'800</b>	<b>2'077'272.36</b>	<b>34'556.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'597'200</b>		<b>3'127'900</b>		<b>2'042'716.26</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	660'200		624'500		520'873.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'000				-105.25	
3049.00	Übrige Zulagen	500		500		429.04	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'400		40'100		31'330.23	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'600		52'000		47'241.37	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'900		4'900		3'615.48	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500		6'400		5'001.06	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'100		21'500		15'380.24	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'500		10'200		3'910.00	
3091.00	Personalwerbung	500				183.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'100		7'700		2'398.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	112'000		93'500		67'302.43	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		100			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'400		12'700		6'595.75	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'200		4'000		2'323.80	
3113.00	Anschaffung Hardware			5'400		5'772.52	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'500					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	48'500		14'200		87'237.74	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	345'000		288'100		182'832.26	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	130'400		73'500		4'218.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'500					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000				29'081.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			2'500		1'872.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	39'100		36'200		30'860.75	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	9'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	463'500		260'500		432'324.71	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'100		300			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		37'200		20'205.62	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	26'000		12'100		4'128.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25'700		25'200		24'636.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	600					
3162.00	Raten für operatives Leasing			500		82.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500		2'400		2'400.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	34'800		38'400		4'118.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'384'400		1'387'900		436'150.97	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'300		12'300		8'018.74	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'300		3'300		68'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200		200		104.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	86'600		56'400		19'703.20	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'900		1'900		943.40	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	18'600		8'100		8'100.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		1'500		2'587.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		6'500		19'383.90
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'000		2'800		3'085.50
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		12'000		6'000		9'499.20
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>994'700</b>	<b>804'000</b>	<b>919'700</b>	<b>784'000</b>	<b>928'805.56</b>	<b>743'503.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>190'700</b>		<b>135'700</b>		<b>185'302.56</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	620'000		607'200		621'837.22	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'928.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'800		39'000		39'790.06	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'000		66'000		49'842.71	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'900		4'800		4'233.17	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'400		6'200		6'351.51	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'300		20'900		17'783.96	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'000		7'800		1'025.00	
3091.00	Personalwerbung			200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		200		1'002.50	
3100.00	Büromaterial	1'600		2'000		1'071.68	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'500		7'000		4'408.44	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		87.55	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel	4'500		5'000		5'543.18	
3105.00	Lebensmittel	80'000		77'000		71'895.64	
3106.00	Medizinisches Material	400		500		922.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500		99.89	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		2'500		2'572.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	500		500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					1'483.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'300		1'400		1'173.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'700		4'300		3'458.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'700		3'700		3'476.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'200		1'300		1'148.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	27'600		27'600		27'114.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'000		1'500		2'921.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000		1'500		719.10	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	80'000		25'000		57'171.50	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'400		3'600		3'600.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800'000		780'000		738'903.00
4250.00	Verkäufe		4'000		4'000		4'220.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						380.00
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>788'200</b>		<b>739'500</b>		<b>658'803.35</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>788'200</b>		<b>739'500</b>		<b>656'500.50</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	98'900		99'700		90'002.39	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'400		5'500		4'546.27	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'400		8'000		7'899.92	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		800		682.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		900		739.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'400		3'500		2'987.51	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	48'300		48'900		24'214.26	
3091.00	Personalwerbung			200		367.50	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'300	1'317.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000	256.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		1'000	1'718.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000				
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen				299.07	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'300		7'900	6'047.50	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	18'000		11'000	8'377.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'000		6'000	6'406.40	
3162.00	Raten für operatives Leasing				123.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'400		8'500	7'873.03	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	570'000		535'000	494'588.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck				200.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	300		300	157.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					2'302.85
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>427'700</b>		<b>494'700</b>	<b>460'419.44</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>427'700</b>		<b>494'700</b>	<b>460'419.44</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	270'000		340'000	296'907.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'300		21'900	18'917.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'000		46'000	40'384.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100		2'700	2'292.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800		3'500	3'019.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'300		11'700	10'119.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'100		2'400	2'220.00	
3091.00	Personalwerbung			200		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700		700	1'454.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial				49.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		400	240.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen				9'443.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'400		2'400	7'659.68	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	32'800		25'900	32'996.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000		2'000	1'816.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	600			118.75	
3162.00	Raten für operatives Leasing				584.61	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen					49.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'000		17'000		17'714.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'300		1'800		1'321.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			300			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	22'000		15'800		13'110.45	
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>1'041'200</b>	<b>8'900</b>	<b>638'000</b>	<b>8'900</b>	<b>639'320.31</b>	<b>5'184.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'032'300</b>		<b>629'100</b>		<b>634'135.86</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	197'000		141'200		141'917.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'155.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'700		9'100		8'900.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000		15'500		14'506.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600		1'100		1'251.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		1'500		1'420.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'800		4'900		4'760.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'000		4'700		4'225.00	
3091.00	Personalwerbung			200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	39'800		35'100		31'344.05	
3100.00	Büromaterial	9'000		9'000		5'236.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'000		3'793.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			600			
3104.00	Lehrmittel			2'000		541.86	
3113.00	Anschaffung Hardware			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	395'300		163'900		192'013.20	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'100		18'600		19'986.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'200		900		1'050.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		1'700		994.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500		372.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'500		23'500		7'863.90	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	39'100		11'500		9'075.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	272'000		190'000		191'221.85	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	17'400					
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		8'900		8'900		5'184.45

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>1'236'400</b>	<b>10'000</b>	<b>1'757'100</b>	<b>23'400</b>	<b>1'684'295.60</b>	<b>24'634.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'226'400</b>		<b>1'733'700</b>		<b>1'659'661.50</b>
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>1'236'400</b>	<b>10'000</b>	<b>1'757'100</b>	<b>23'400</b>	<b>1'684'295.60</b>	<b>24'634.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'226'400</b>		<b>1'733'700</b>		<b>1'659'661.50</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter			261'400		258'863.40	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			58'600		31'142.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	39'800		222'400		154'688.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	668'300		777'100		727'762.75	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	448'400		333'600		364'151.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	79'900		98'200		142'692.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			5'800		4'995.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		23'400		24'634.10
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>45'100</b>		<b>45'000</b>		<b>42'904.75</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>45'100</b>		<b>45'000</b>		<b>42'904.75</b>
<b>2990</b>	<b>Bildung, Übriges</b>	<b>45'100</b>		<b>45'000</b>		<b>42'904.75</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>45'100</b>		<b>45'000</b>		<b>42'904.75</b>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	40'000		40'000		38'234.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'100		5'000		4'670.75	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>1'303'000</b>	<b>232'000</b>	<b>1'373'300</b>	<b>231'400</b>	<b>1'311'906.01</b>	<b>330'648.55</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'071'000</b>		<b>1'141'900</b>		<b>981'257.46</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>40'000</b>		<b>48'300</b>		<b>36'339.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>40'000</b>		<b>48'300</b>		<b>36'339.40</b>
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>37'000</b>		<b>43'300</b>		<b>36'339.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>37'000</b>		<b>43'300</b>		<b>36'339.40</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'300		4'700		9'419.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			4'100			
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		428.90	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'700		7'700		1'917.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen					56.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'200		26'300		15'200.00	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					9'066.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300				250.95	
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>3'000</b>		<b>5'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'000</b>		<b>5'000</b>		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000		5'000			
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>569'900</b>	<b>63'700</b>	<b>575'200</b>	<b>63'500</b>	<b>619'770.77</b>	<b>151'576.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>506'200</b>		<b>511'700</b>		<b>468'194.57</b>
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>304'100</b>	<b>33'000</b>	<b>290'500</b>	<b>32'900</b>	<b>260'966.14</b>	<b>33'569.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>271'100</b>		<b>257'600</b>		<b>227'396.39</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	169'500		154'800		152'759.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'900		9'900		10'115.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'900		20'000		18'209.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300		1'200		1'226.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		1'600		1'614.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'300		5'300		5'411.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'200		2'400		400.00	
3091.00	Personalwerbung			200		281.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		600		790.50	
3100.00	Büromaterial	2'800		3'000		174.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		200		2'723.18	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		700			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	47'500		46'400		46'057.82	
3105.00	Lebensmittel	2'500		2'500		1'290.25	
3110.00	Ansaffung Büromöbel und -geräte	4'600		1'000			
3111.00	Ansaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			100			
3113.00	Ansaffung Hardware	4'200		2'000		2'395.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	6'300		14'100		86.58	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			800		692.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'700		7'600		5'167.35	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'000					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'500		3'400		2'865.88	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			3'500		2'168.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000		6'000		4'258.25	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		800			
3162.00	Raten für operatives Leasing	300		300		477.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		95.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	700		700			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'300		1'000		1'018.23	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	100		100		52.35	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'800				635.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		32'000		32'000		32'540.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		700		700		628.75
4270.00	Bussen		300		200		401.00
<b>3220</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>28'500</b>	<b>5'400</b>	<b>30'800</b>	<b>5'400</b>	<b>37'805.05</b>	<b>5'400.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>23'100</b>		<b>25'400</b>		<b>32'405.05</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'200		4'200		4'187.75	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'500		4'100		540.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		241.25	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	500					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'500		500		16'107.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'300		20'200		16'450.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200		1'500		277.70	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'600		3'600		3'600.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'800		1'800		1'800.00
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>237'300</b>	<b>25'300</b>	<b>253'900</b>	<b>25'200</b>	<b>320'999.58</b>	<b>112'606.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>212'000</b>		<b>228'700</b>		<b>208'393.13</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'400		3'900		1'909.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600		400		90'719.81	
3049.00	Übrige Zulagen	100		100		974.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		5'995.38	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					12'375.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					851.82	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					957.02	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					3'179.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					780.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					874.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'300		4'600		1'614.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500		3'500		3'201.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		200			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					18.15	
3113.00	Anschaffung Hardware					479.95	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	15'500		2'300			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000		19'100		19'684.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'300		12'100		11'358.40	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	500		4'100			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800		1'800		1'827.85	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	500					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'500		43'500		60'659.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		666.95	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		1'000		1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		1'314.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		117.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	24'800		26'800		21'306.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'700		5'700		5'703.25	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	3'000		3'000		3'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'700		25'600		24'540.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Beiträge an Kulturkommission	25'000		25'000		20'914.15	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					553.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	55'200		61'800		13'707.35	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'000		8'000		8'016.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					2'700.00	
4250.00	Verkäufe		200		100		170.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		315.70
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		15'000		15'000		15'000.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'000		10'000		8'861.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						39'668.35
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						48'591.40
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>251'700</b>	<b>21'900</b>	<b>278'000</b>	<b>23'200</b>	<b>255'502.63</b>	<b>34'776.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>229'800</b>		<b>254'800</b>		<b>220'726.53</b>
<b>3310</b>	<b>Film und Kino</b>			<b>500</b>		<b>500.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>500</b>		<b>500.00</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500		500.00	
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>251'700</b>	<b>21'900</b>	<b>277'500</b>	<b>23'200</b>	<b>255'002.63</b>	<b>34'776.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>229'800</b>		<b>254'300</b>		<b>220'226.53</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	63'600		64'000		60'018.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'400		62'900		59'922.38	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'500		12'900		25'886.15	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	111'200		137'700		109'175.25	
4250.00	Verkäufe		11'900		13'200		21'472.30
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		10'000		10'000		13'303.80
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>441'400</b>	<b>146'400</b>	<b>471'800</b>	<b>144'700</b>	<b>400'293.21</b>	<b>144'296.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>295'000</b>		<b>327'100</b>		<b>255'996.96</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>179'000</b>	<b>900</b>	<b>268'100</b>	<b>1'000</b>	<b>189'729.96</b>	<b>825.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>178'100</b>		<b>267'100</b>		<b>188'904.96</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'300		38'000		38'543.03	
3049.00	Übrige Zulagen	1'700		2'000		2'142.72	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800		2'600		1'324.67	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'100		1'600		1'093.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		166.61	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		500		211.51	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300		800		3'068.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'900		673.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'400		1'700		1'578.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			40'000			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		500		320.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'000		8'100		8'536.22	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'300		19'093.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		200		266.65	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'500		1'000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	500					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000		55'600		34'961.25	
3192.00	Abgeltung von Rechten	500		500		529.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'000		3'000		2'997.85	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'000		2'500		1'788.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	43'700		83'300		55'950.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	36'300		21'900		16'483.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		200		210.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		600		700		600.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		100		100		15.00
<b>3411</b>	<b>Bootsplätze</b>	<b>145'500</b>	<b>145'500</b>	<b>143'700</b>	<b>143'700</b>	<b>143'471.25</b>	<b>143'471.25</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		700		570.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'900		2'600		2'810.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'400				443.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200		300		149.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900		900		846.75	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3142.00	Unterhalt Wasserbau	23'000		17'000		14'089.05	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					4.43	
3192.00	Abgeltung von Rechten	38'100		37'000		38'031.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'400		4'500		2'693.95	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	49'200		64'900		66'686.22	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'400		15'600		17'079.25	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	100		100		15.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	300		100		52.85	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		138'800		138'300		138'700.35
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'700		2'700		3'696.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3'000		2'700		1'074.90
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>116'900</b>		<b>60'000</b>		<b>67'092.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>116'900</b>		<b>60'000</b>		<b>67'092.00</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'400		2'400		280.20	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	15'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100		1'600		3.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		18.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'500		1'500		16'369.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'000		1'000		1'405.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	300		300		415.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen					66.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'300		4'300		4'255.90	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	3'000		1'500		2'766.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'000		40'100		36'889.55	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'000		7'000		4'421.75	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>11'079'800</b>	<b>8'634'800</b>	<b>10'070'300</b>	<b>7'888'200</b>	<b>10'154'872.60</b>	<b>7'809'002.56</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'445'000</b>		<b>2'182'100</b>		<b>2'345'870.04</b>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>10'269'800</b>	<b>8'594'300</b>	<b>9'200'500</b>	<b>7'847'700</b>	<b>9'312'397.38</b>	<b>7'772'304.83</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Nettoergebnis</b>			<b>1'675'500</b>		<b>1'352'800</b>		<b>1'540'092.55</b>
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>8'594'300</b>	<b>8'594'300</b>	<b>7'847'700</b>	<b>7'847'700</b>	<b>7'772'304.83</b>	<b>7'772'304.83</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'620'600		4'498'300		4'376'729.88	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-30'000		-30'000		-186'650.95	
3049.00	Übrige Zulagen	219'400		202'400		210'433.87	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	303'200		301'900		278'047.69	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-612.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	581'300		471'700		466'181.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	38'100		36'600		33'354.91	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	49'000		48'200		44'465.71	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse					-99.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	165'000		161'500		148'495.43	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	60'000		32'700		37'659.40	
3091.00	Personalwerbung	10'000		9'700		79'699.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	39'300		14'500		15'254.05	
3100.00	Büromaterial	15'000		19'000		16'707.48	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	108'100		79'900		79'726.54	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		1'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000		5'800		5'625.80	
3105.00	Lebensmittel	390'000		350'000		350'754.89	
3106.00	Medizinisches Material	63'800		69'000		29'428.98	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000		4'400		1'132.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'900		22'800		23'840.35	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	11'100		17'000		3'395.45	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'800		31'000		42'726.96	
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	10'000		7'200		3'926.11	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	60'000		40'600		22'621.37	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'000		339.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	218'100		193'000		202'421.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	115'900		130'800		604'134.90	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	62'000		70'900		96'680.80	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	35'000		32'400		9'261.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'200		12'600		12'969.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	8'300		6'500		7'075.16	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	85'000		89'200		82'871.77	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		400		1'690.62	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'000		23'600		33'695.43	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000		15'000		16'829.50	
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	10'900		11'800		5'979.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	20'000		22'500		16'541.07	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'000		2'300		4'775.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	227'100		163'800		4'100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'500		9'500		3'676.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'100		300		277.35	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-13.35	
3192.00	Abgeltung von Rechten	2'500		2'700		2'503.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'100		2'100		1'665.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	382'000		312'800		313'467.87	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	163'200		121'300		66'541.24	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	10'800		10'000			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	268'200		67'600			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500		420.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'700		27'100		52'354.75	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	75'000		75'700		75'657.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	44'100		44'600		20'579.45	
3980.00	Interne Übertragungen			2'000		52'963.45	
4220.00	Steuern und Kostgelder		6'290'400		5'609'700		5'566'923.95
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		56'600		37'000		32'679.68
4250.00	Verkäufe		149'300		155'800		147'682.22
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				19'700		19'277.47
4390.00	Übriger Ertrag				2'000		57'963.45
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'800		2'400		2'760.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7'300		5'900		6'215.20
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals						148'986.86

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				800		864.40
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'071'900		1'998'600		1'769'860.90
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		10'100		10'100		10'080.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4'400		3'200		2'465.15
4980.00	Interne Übertragungen		2'500		2'500		6'545.55
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis</b>	<b>1'675'500</b>	<b>1'675'500</b>	<b>1'352'800</b>	<b>1'352'800</b>	<b>1'540'092.55</b>	<b>1'540'092.55</b>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	36'200				25'527.55	
3632.40	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	940'000		815'000		891'699.75	
3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	70'500		70'500		46'864.45	
3632.47	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege			2'000		1'881.00	
3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbr.) für Leistungen der Langzeitpflege	30'500					
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	597'300		462'800		573'998.80	
3635.47	Beiträge an private Unternehmungen (als übr. Leistungserbringer) für Leist. der Akut/Übergangspflege	1'000		2'500		121.00	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis</b>	<b>620'700</b>	<b>40'500 580'200</b>	<b>684'300</b>	<b>40'500 643'800</b>	<b>707'816.13</b>	<b>36'697.73 671'118.40</b>
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis</b>	<b>12'300</b>	<b>500 11'800</b>	<b>3'300</b>	<b>500 2'800</b>	<b>12'635.40</b>	<b>267.75 12'367.65</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'500				5'520.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'558.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'400		3'300		4'350.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'400				1'207.40	
4980.00	Interne Übertragungen		500		500		267.75

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>	<b>585'300</b>	<b>40'000</b>	<b>657'700</b>	<b>40'000</b>	<b>672'512.73</b>	<b>36'429.98</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>545'300</b>		<b>617'700</b>		<b>636'082.75</b>
3636.50	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszweck (als beauftr. LE) für Pflegeleistungen Spitex	327'500		441'800		407'666.14	
3636.54	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszweck (als beauftr. LE) für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	49'000		45'500		48'660.94	
3636.56	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszweck (als übrige LE) für ambulante Krankenpflege (Spitex)	208'800		170'400		216'185.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000		40'000		36'429.98
<b>4220</b>	<b>Rettungsdienste</b>	<b>23'100</b>		<b>23'300</b>		<b>22'668.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>23'100</b>		<b>23'300</b>		<b>22'668.00</b>
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	23'100		23'300		22'668.00	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>120'400</b>		<b>120'500</b>		<b>117'539.34</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>120'400</b>		<b>120'500</b>		<b>117'539.34</b>
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>38'700</b>		<b>40'400</b>		<b>37'808.10</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>38'700</b>		<b>40'400</b>		<b>37'808.10</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'400			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	38'700		39'000		37'808.10	
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>2'800</b>		<b>2'800</b>		<b>2'778.35</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'800</b>		<b>2'800</b>		<b>2'778.35</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'800		2'800		2'730.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					48.35	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>76'800</b>		<b>75'400</b>		<b>75'072.24</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>76'800</b>		<b>75'400</b>		<b>75'072.24</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'900		10'100		9'601.27	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		700		475.78	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					24.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		75.88	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					32.80	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000		400		690.00	
3091.00	Personalwerbung			100		200.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		300		49.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		310.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
3106.00	Medizinisches Material	300		300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400			
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	6'000		6'000		4'747.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen					22.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	56'700		56'700		58'842.41	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>2'100</b>		<b>1'900</b>		<b>1'880.65</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'100</b>		<b>1'900</b>		<b>1'880.65</b>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'900		1'900		1'880.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200					
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen, Übriges</b>	<b>68'900</b>		<b>65'000</b>		<b>17'119.75</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>68'900</b>		<b>65'000</b>		<b>17'119.75</b>
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, Übriges</b>	<b>68'900</b>		<b>65'000</b>		<b>17'119.75</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>68'900</b>		<b>65'000</b>		<b>17'119.75</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'800		42'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'700		2'800			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'600		4'800			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	600					
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'277.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					197.00	
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	1'500		500		1'269.52	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	900		500		814.18	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'600		11'700		10'849.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'800		100		2'712.05	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>8'090'400</b>	<b>4'633'500</b>	<b>7'907'800</b>	<b>4'621'200</b>	<b>8'098'431.68</b>	<b>5'079'574.54</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'456'900</b>		<b>3'286'600</b>		<b>3'018'857.14</b>
<b>51</b>	<b>Krankheit und Unfall</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>240'000</b>	<b>240'000</b>	<b>287'928.70</b>	<b>287'755.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>172.80</b>
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>240'000</b>	<b>240'000</b>	<b>287'928.70</b>	<b>287'755.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>172.80</b>
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	295'000		230'000		287'739.60	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	5'000		10'000		189.10	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		215'000		130'000		204'318.65
4637.10	Durch Soz. Hilfe Beziehende rückerstattete Prämien; indiv. IPV, RDP und weitere nachtr. Erträge		65'000		70'000		63'184.85
4637.13	Durch EL Beziehende rückerst. KVG-Prämien (rechtmässig bez. KVG-Prämien aus Nachlass)		20'000		40'000		20'252.40
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>858'400</b>	<b>588'000</b>	<b>764'300</b>	<b>540'500</b>	<b>856'487.20</b>	<b>596'920.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>270'400</b>		<b>223'800</b>		<b>259'566.70</b>
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>840'000</b>	<b>588'000</b>	<b>750'000</b>	<b>540'500</b>	<b>842'409.10</b>	<b>596'920.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>252'000</b>		<b>209'500</b>		<b>245'488.60</b>
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)					3'140.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	730'000		680'000		730'541.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	110'000		70'000		108'728.10	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		588'000		489'000		572'807.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)				50'000		16'907.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)				1'500		7'206.50
<b>5230</b>	<b>Invalidenheime</b>	<b>14'000</b>		<b>14'000</b>		<b>14'000.00</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>14'000</b>		<b>14'000</b>		<b>14'000.00</b>
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	14'000		14'000		14'000.00	
<b>5240</b>	<b>Leistungen an Invalide</b>	<b>4'400</b>		<b>300</b>		<b>78.10</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'400</b>		<b>300</b>		<b>78.10</b>
3105.00	Lebensmittel	300		300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100				78.10	
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>1'736'600</b>	<b>1'288'100</b>	<b>1'651'700</b>	<b>1'246'900</b>	<b>1'590'401.53</b>	<b>1'205'323.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>448'500</b>		<b>404'800</b>		<b>385'078.03</b>
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>8'500</b>	<b>4'400</b>	<b>7'800</b>	<b>4'400</b>	<b>8'170.75</b>	<b>7'867.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'100</b>		<b>3'400</b>		<b>303.25</b>
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	8'000		7'800		7'702.35	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500				468.40	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'400		4'400		7'867.50
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>1'390'000</b>	<b>994'000</b>	<b>1'250'000</b>	<b>950'000</b>	<b>1'250'093.75</b>	<b>899'593.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>396'000</b>		<b>300'000</b>		<b>350'500.75</b>
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'300'000		1'170'000		1'173'658.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	90'000		80'000		76'435.75	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		924'000		700'000		817'835.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		70'000		80'000		74'494.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)				150'000		6'264.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)				5'000		
4637.23	Rücker. EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)				15'000		1'000.00
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>2'000</b>		<b>11'400</b>		<b>27'681.95</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'000</b>		<b>11'400</b>		<b>27'681.95</b>
3064.00	Überbrückungsrenten			11'400		26'862.60	
3069.00	Übrige Arbeitgebendenleistungen	2'000				819.35	
<b>5340</b>	<b>Wohnen im Alter (ohne Pflege)</b>	<b>230'100</b>	<b>284'700</b>	<b>274'000</b>	<b>286'500</b>	<b>236'461.38</b>	<b>291'863.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>54'600</b>		<b>12'500</b>		<b>55'401.62</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'600		7'700		7'720.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		500		495.66	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	900		900		781.33	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		59.17	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		79.21	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		300		260.26	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'700		2'500		773.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			200			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'900		15'800		13'159.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'200		2'600		2'672.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100		2'100		2'024.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	500					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'500		52'000		45'167.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		6'200		502.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	155'100		155'100		155'051.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'800		27'700		7'713.95	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		15'900		25'638.75
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		220'000		222'900		221'596.25
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		44'700		47'700		44'628.00
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>106'000</b>	<b>5'000</b>	<b>108'500</b>	<b>6'000</b>	<b>67'993.70</b>	<b>6'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>101'000</b>		<b>102'500</b>		<b>61'993.70</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	25'400		25'200		20'473.25	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'800		43'200		1'250.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100		2'800		316.95	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		2.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		50.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'800		2'200		1'552.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					10.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		3'000		4'878.45	
3105.00	Lebensmittel	500		1'000		726.75	
3113.00	Anschaffung Hardware					626.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'200		15'000		18'008.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200		800		169.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		700			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'500		597.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					490.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'500		11'200		12'095.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'600				6'744.70	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'000		6'000		6'000.00
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>1'698'900</b>	<b>58'700</b>	<b>1'614'500</b>	<b>53'700</b>	<b>1'702'427.51</b>	<b>407'964.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'640'200</b>		<b>1'560'800</b>		<b>1'294'463.11</b>
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>80'000</b>	<b>15'000</b>	<b>75'000</b>	<b>9'000</b>	<b>80'294.55</b>	<b>21'447.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>65'000</b>		<b>66'000</b>		<b>58'847.30</b>
3637.00	Beiträge an private Haushalte	80'000		75'000		80'294.55	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		15'000		9'000		21'447.25
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>1'255'900</b>	<b>17'700</b>	<b>1'200'300</b>	<b>19'800</b>	<b>1'280'666.30</b>	<b>350'286.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'238'200</b>		<b>1'180'500</b>		<b>930'379.70</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000		1'000		581.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	233'300		233'400		224'498.52	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'301.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000		15'000		14'409.31	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-147.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'800		19'800		19'404.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600		1'600		1'661.22	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400		2'400		2'300.30	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse					-23.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'400		6'400		6'469.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'500		10'100		7'369.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500		2'300		1'476.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		8'900		3'385.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		700		112.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		300		238.10	
3105.00	Lebensmittel	5'600		6'800		4'755.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'600		2'700		947.30	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	300		200		501.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	200				1'154.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					40.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'900		1'900		1'259.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'400		7'600		6'814.65	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'900		500			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'100		800		729.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		45.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000		1'497.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'600		2'100		855.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12'800		12'800		12'792.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					364.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		500		533.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200				150.60	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	860'400		816'100		924'934.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	28'600		28'600		27'503.50	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000		1'400		1'030.55	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'000		4'000		4'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'300		11'300		11'325.80	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4231.00	Kursgelder		2'500		2'500		3'600.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				100		150.00
4250.00	Verkäufe		3'000		4'800		2'230.75
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						332'945.20
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		4'000		4'000		4'000.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		400		400		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'800		8'000		7'360.65
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>190'000</b>		<b>172'000</b>		<b>184'027.05</b>	<b>13'994.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>190'000</b>		<b>172'000</b>		<b>170'033.00</b>
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	190'000		172'000		184'027.05	
4630.00	Beiträge vom Bund						13'994.05
<b>5451</b>	<b>Kindertagesstätten und Kinderhorte</b>	<b>173'000</b>	<b>26'000</b>	<b>167'200</b>	<b>24'900</b>	<b>157'439.61</b>	<b>22'236.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>147'000</b>		<b>142'300</b>		<b>135'203.11</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'500		35'500		30'525.69	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'227.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100		2'300		1'882.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'800		1'000		1'794.88	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		217.46	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		300.51	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'200		933.77	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'200		1'600			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		500		517.70	
3104.00	Lehrmittel	1'000		1'000		1'143.05	
3105.00	Lebensmittel	200		200		204.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					30.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					512.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	126'000		122'000		117'750.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'100				1'854.85	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'000		1'200		1'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		22'000		20'000		18'162.50
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'000		4'900		4'074.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>25'200</b>		<b>24'800</b>		<b>44'084.06</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>25'200</b>		<b>24'800</b>		<b>44'084.06</b>
<b>5590</b>	<b>Arbeitslosigkeit, Übriges</b>	<b>25'200</b>		<b>24'800</b>		<b>44'084.06</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>25'200</b>		<b>24'800</b>		<b>44'084.06</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'900		18'600		14'222.28	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300		1'200		294.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		2'000		455.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		54.53	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		46.96	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		700		157.34	
3091.00	Personalwerbung					605.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand					640.00	
3100.00	Büromaterial			1'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'900		900		27'607.60	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>3'471'300</b>	<b>2'398'700</b>	<b>3'612'500</b>	<b>2'540'100</b>	<b>3'617'102.68</b>	<b>2'581'610.24</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'072'600</b>		<b>1'072'400</b>		<b>1'035'492.44</b>
<b>5710</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse</b>	<b>100'000</b>	<b>76'000</b>	<b>78'000</b>	<b>55'100</b>	<b>98'154.00</b>	<b>77'841.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>24'000</b>		<b>22'900</b>		<b>20'313.00</b>
3637.24	Beihilfen	100'000		78'000		98'154.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		56'000		53'600		47'397.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		20'000		1'500		30'444.00
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>1'430'000</b>	<b>1'170'800</b>	<b>1'565'000</b>	<b>1'157'000</b>	<b>1'397'183.84</b>	<b>1'179'044.49</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>259'200</b>		<b>408'000</b>		<b>218'139.35</b>
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	550'000		765'000		521'344.78	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	540'000		370'000		537'201.48	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	340'000		430'000		338'637.58	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'800		17'000		9'089.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		220'000		205'000		208'473.65
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		340'000		460'000		345'879.34
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		480'000		250'000		485'438.55
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		120'000		225'000		130'163.95
<b>5721</b>	<b>Freiwillige wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>1'000</b>		<b>500</b>		<b>300.00</b>	<b>50.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'000</b>		<b>500</b>		<b>250.00</b>
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000		500		300.00	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						50.00
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>1'249'500</b>	<b>921'000</b>	<b>1'269'000</b>	<b>1'091'500</b>	<b>1'304'376.16</b>	<b>1'063'172.22</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>328'500</b>		<b>177'500</b>		<b>241'203.94</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'800		37'100		21'713.18	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500		2'400		588.43	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'900		3'900		911.83	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		168.87	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		93.92	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'300		314.74	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			3'000			
3091.00	Personalwerbung			500			
3099.00	Übriger Personalaufwand			300		400.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		945.75	
3104.00	Lehrmittel					30.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500		1'908.65	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000		1'500		362.68	
3113.00	Anschaffung Hardware			800			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000		8'000		15'988.87	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26'000		22'000		26'198.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'000		21'000		82'175.15	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		459.05	
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	35'000		35'000		34'055.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000		9'000		3'334.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'000		86.70	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			1'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	352'000		419'300		379'735.21	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'100		319.40	
3192.00	Abgeltung von Rechten	6'000		6'700		6'344.10	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					35'985.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'000					
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	15'000				12'954.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	490'000		529'700		525'996.73	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	115'600		109'000		108'676.80	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	44'700		47'700		44'628.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'294.76
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		30'000		81'600		36'155.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		800'000		914'500		933'020.54
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		91'000		95'400		89'701.92
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, Übriges</b>	<b>690'800</b>	<b>230'900</b>	<b>700'000</b>	<b>236'500</b>	<b>817'088.68</b>	<b>261'502.53</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>459'900</b>		<b>463'500</b>		<b>555'586.15</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	22'000		21'800		21'539.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	327'000		320'600		314'080.39	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'460.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'400		21'300		19'553.47	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'000		30'900		33'585.27	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'600		2'500		2'535.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400		3'400		3'209.42	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'300		11'100		10'810.72	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'000		5'900		10'151.10	
3091.00	Personalwerbung	1'000		500		3'826.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500		2'800		3'345.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		300		865.90	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		150.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'800		23'600		108'083.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter für Integrationspauschale	40'000		50'000		138'635.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	32'000		27'500		24'022.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'000		11'000		12'076.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'200		900		1'009.96	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		300		410.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					8'346.80	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	7'000					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	100		100		50.95	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände für Integrationspauschale	7'000				2'440.00	
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	55'000		60'300		49'584.00	
3614.01	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen für Integrationspauschale	20'000		52'400			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					1'061.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		6'100		16'050.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'100		2'400		1'849.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000		9'000		1'267.20	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	40'200		35'100		30'006.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'452.73
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'000		5'000		4'706.80
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		100'000		112'000		109'881.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		125'900		119'500		142'462.00
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>2'897'700</b>	<b>1'119'000</b>	<b>2'757'900</b>	<b>1'144'600</b>	<b>2'708'374.58</b>	<b>1'087'123.48</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'778'700</b>		<b>1'613'300</b>		<b>1'621'251.10</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>2'112'300</b>	<b>1'078'900</b>	<b>2'058'300</b>	<b>1'114'700</b>	<b>2'010'162.93</b>	<b>1'051'505.48</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'033'400</b>		<b>943'600</b>		<b>958'657.45</b>
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>	<b>11'600</b>		<b>11'700</b>		<b>5'715.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'600</b>		<b>11'700</b>		<b>5'715.00</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'600		11'700		5'715.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>2'037'500</b>	<b>1'063'600</b>	<b>1'991'800</b>	<b>1'104'600</b>	<b>1'945'679.85</b>	<b>1'039'744.63</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>973'900</b>		<b>887'200</b>		<b>905'935.22</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	488'400		465'900		461'940.73	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'000				-17'223.35	
3049.00	Übrige Zulagen	3'100		2'900		2'929.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'500		30'100		30'292.05	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-100				-1'091.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'700		49'800		49'007.56	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'300		7'600		7'384.14	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000		4'900		4'835.59	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse					-177.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16'900		16'100		16'342.59	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'000		38'000		11'108.60	
3091.00	Personalwerbung					886.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'500		4'400		3'170.20	
3100.00	Büromaterial	400		500		458.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	79'800		85'800		64'560.11	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		165.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'700		5'500		2'444.16	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'500		10'500		7'707.75	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000				1'730.40	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'700		2'700		2'678.70	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000		1'700		896.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	78'500		71'100		80'129.13	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'200		15'200		4'082.45	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'000		2'000		2'494.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			2'800			
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'800		10'800		10'412.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'000		4'600		4'808.85	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	197'600		174'200		233'859.81	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500		2'100		9'763.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'800		38'800		41'078.90	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'700		900		3'660.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'100		6'300		3'446.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		1'200		1'180.10	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	855'800		847'300		831'363.08	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'300		4'300		4'304.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	13'100		13'100		13'079.45	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'500		26'500		26'500.40	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	14'500		14'500		2'979.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'100		9'700		3'189.05	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'100		10'100		10'080.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	19'800		9'100		9'221.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		285'800		295'000		287'803.08
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'800		16'800		13'477.95
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		10'000		8'500		13'369.88
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		465'200		467'000		467'122.57
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		264'900		296'400		244'264.85
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		20'900		20'900		13'706.30
<b>6190</b>	<b>Strassen, Übriges</b>	<b>63'200</b>	<b>15'300</b>	<b>54'800</b>	<b>10'100</b>	<b>58'768.08</b>	<b>11'760.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>47'900</b>		<b>44'700</b>		<b>47'007.23</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'900		3'900		3'691.73	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		119.92	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					7.23	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		19.17	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		200		360.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		112.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'400		6'700		6'680.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					342.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		889.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500		3'000		450.35	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'500		2'800		2'782.80	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		485.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	28'700		28'500		28'864.33	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'600		3'500		10'712.40	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	3'300		3'300		3'250.15	
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		3'000		100		2'783.40
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		12'300		10'000		8'977.45
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>782'900</b>	<b>38'300</b>	<b>697'100</b>	<b>28'100</b>	<b>695'684.45</b>	<b>33'868.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>744'600</b>		<b>669'000</b>		<b>661'816.45</b>
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>262'200</b>		<b>255'300</b>		<b>215'925.25</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>262'200</b>		<b>255'300</b>		<b>215'925.25</b>
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					1'677.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	37'800		40'000		155.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'800					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	178'500		184'200		177'740.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	21'100		15'000		20'356.80	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'400		12'400		12'367.25	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	3'500		3'500		3'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100		200		128.15	
<b>6220</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>483'300</b>		<b>413'900</b>		<b>445'555.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>483'300</b>		<b>413'900</b>		<b>445'555.00</b>
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	483'300		413'900		445'555.00	
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, Übriges</b>	<b>37'400</b>	<b>38'300</b>	<b>27'900</b>	<b>28'100</b>	<b>34'204.20</b>	<b>33'868.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>900</b>		<b>200</b>			<b>336.20</b>
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	35'000		27'600		32'065.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'400		300		2'138.95	
4250.00	Verkäufe		38'300		28'100		33'868.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>63</b>	<b>Verkehr, übrige Nettoergebnis</b>	<b>2'500</b>	<b>1'800</b>	<b>2'500</b>	<b>1'800</b>	<b>2'527.20</b>	<b>1'750.00</b>
			<b>700</b>		<b>700</b>		<b>777.20</b>
<b>6310</b>	<b>Schifffahrt Nettoergebnis</b>	<b>2'500</b>	<b>1'800</b>	<b>2'500</b>	<b>1'800</b>	<b>2'527.20</b>	<b>1'750.00</b>
			<b>700</b>		<b>700</b>		<b>777.20</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	500		500		527.20	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'000		2'000		2'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'800		1'800		1'750.00
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis</b>	<b>3'837'800</b>	<b>3'539'500</b>	<b>3'870'700</b>	<b>3'513'100</b>	<b>3'792'976.32</b>	<b>3'459'121.26</b>
			<b>298'300</b>		<b>357'600</b>		<b>333'855.06</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung Nettoergebnis</b>	<b>774'100</b>	<b>721'100</b>	<b>860'900</b>	<b>796'600</b>	<b>859'789.19</b>	<b>812'024.14</b>
			<b>53'000</b>		<b>64'300</b>		<b>47'765.05</b>
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung (allgemein) Nettoergebnis</b>	<b>53'000</b>		<b>64'300</b>		<b>47'765.05</b>	
			<b>53'000</b>		<b>64'300</b>		<b>47'765.05</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'100		1'100		814.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26'000		26'600		27'585.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000		10'000		4'839.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'200		5'200		5'249.55	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'700		20'400		9'276.25	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>721'100</b>	<b>721'100</b>	<b>796'600</b>	<b>796'600</b>	<b>812'024.14</b>	<b>812'024.14</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	105'800		104'900		103'504.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'080.00	
3049.00	Übrige Zulagen	9'000		8'900		8'901.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'400		7'300		7'225.87	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-197.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'100		11'600		12'338.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700		1'900		1'766.41	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'200		1'153.42	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse						-31.55
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000		3'900		3'865.41	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'600		1'600		1'622.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	900		500		411.75	
3100.00	Büromaterial	400		500		273.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		143.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'100		1'100		1'160.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		4'200		950.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000		1'000		372.35	
3113.00	Anschaffung Hardware					130.45	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			7'300		7'359.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'600		11'700		13'572.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'200		12'700		11'549.90	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000		5'000		2'937.95	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	25'000		22'000		28'750.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'900		2'600		8'356.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300		3'400		3'321.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	100		200		103.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	163'100		137'300		220'988.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'700		37'500		33'138.64	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000		800		823.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	400		1'300		1'064.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		.18	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-3.44	
3190.00	Schadenersatzleistungen					500.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'000		900		875.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		1'421.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	99'500		176'100		105'559.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'500		5'500		5'502.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	152'300		149'100		179'580.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'500		36'800		29'055.05	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'900		2'900		1'100.50	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'200		2'700		2'702.20	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			29'500		13'254.75	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		317.35
4240.01	Wasserabgabe an Private		320'000		320'000		310'881.75
4240.02	Wasserabgabe an Industrie und Gewerbe		22'000		27'300		18'430.00
4240.03	Wasserabgabe an Baustellen		1'000		1'500		1'384.00
4240.04	Wasserabgabe an öffentliche Bauten und Einrichtungen		37'000		37'000		37'374.15
4240.05	Wasserzählermieten		1'000		1'000		240.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		200		2'212.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		186'700		254'800		299'973.29
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		18'900		18'900		18'972.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		96'000		92'000		96'006.15
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		13'600		16'100		12'818.30
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		23'700		26'800		13'415.15
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung (allgemein)</b>	<b>2'208'600</b>	<b>2'207'600</b>	<b>2'131'700</b>	<b>2'129'800</b>	<b>2'083'022.84</b>	<b>2'074'096.44</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'000</b>		<b>1'900</b>		<b>8'926.40</b>
<b>7200</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'000</b>		<b>1'900</b>		<b>8'926.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'000</b>		<b>1'900</b>		<b>8'926.40</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			600			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		1'000		926.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					8'000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			300			
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'017'400</b>	<b>1'017'400</b>	<b>1'048'000</b>	<b>1'048'000</b>	<b>1'001'045.10</b>	<b>1'001'045.10</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'900		7'900		10'800.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700		1'700		7'704.05	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	11'000		11'000		5'968.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'900		2'600		8'479.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800		2'300		1'680.40	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	76'300		47'300		96'058.13	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		884.33	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	200		200		145.35	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					10.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	400		400		325.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	57'900		61'400		47'025.85	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	784'200		865'500		793'009.84	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'000		15'300		17'562.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'900		2'900		1'100.50	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	44'200		24'500		10'290.85	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000'000		1'030'000		993'555.45
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		17'400		18'000		7'489.65
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'190'200</b>	<b>1'190'200</b>	<b>1'081'800</b>	<b>1'081'800</b>	<b>1'073'051.34</b>	<b>1'073'051.34</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	199'600		198'000		195'419.57	
3049.00	Übrige Zulagen	10'700		10'200		10'461.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'500		13'400		13'189.42	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'400		24'300		24'565.73	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'100		3'400		3'289.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		2'200		2'105.57	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'100		7'200		6'991.78	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'200		12'600		10'596.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		1'500		2'075.45	
3100.00	Büromaterial	1'200		1'600		821.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	59'500		42'000		63'575.11	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		700		1'699.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'200		894.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		1'100.39	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000		3'000		3'125.80	
3113.00	Anschaffung Hardware					260.85	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			2'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	54'600		56'600		61'692.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'900		34'900		30'568.70	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	18'500		18'500		27'603.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'900		5'900		5'902.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	100'800		101'100		96'731.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		21'200		16'315.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	62'700		62'700		115'185.08	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'800					
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	800		800		623.42	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'200		3'800		3'959.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		564.62	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	294'900		168'000		142'640.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	22'500		22'500		19'435.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'100		5'100		5'142.60	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'400		3'400		3'446.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	165'000		160'600		150'286.75	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'400		2'400		2'419.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	38'700		72'500		35'837.65	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	24'900		15'500		14'523.85	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800		2'600		2'300.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'500		9'800		8'216.55
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		500		500		462.55
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		200		200		1'211.95
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		725'800		600'400		685'496.14
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		100		100		85.65
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		399'400		403'800		323'535.45
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		52'900		64'400		51'743.00
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>607'000</b>	<b>596'300</b>	<b>572'400</b>	<b>563'900</b>	<b>565'764.13</b>	<b>555'168.68</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>10'700</b>		<b>8'500</b>		<b>10'595.45</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft (allgemein)</b>	<b>10'700</b>	<b>10'700</b>	<b>8'500</b>	<b>8'500</b>	<b>10'595.45</b>	<b>10'595.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>10'700</b>		<b>8'500</b>		<b>10'595.45</b>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'000		1'600		1'960.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'500		6'700		8'486.55	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200		200		148.50	
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>596'300</b>	<b>596'300</b>	<b>563'900</b>	<b>563'900</b>	<b>555'168.68</b>	<b>555'168.68</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'900		10'300		14'034.75	
3049.00	Übrige Zulagen	2'000		2'000		2'012.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		800		174.72	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100				187.29	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		200		274.46	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		27.77	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		515.58	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		855.41	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'600		6'800		7'160.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300					
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	400		400		180.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000		3'000		2'375.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300		100		308.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	359'900		450'300		440'800.59	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		91.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		465.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'600		500		839.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen					.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-30.08	
3192.00	Abgeltung von Rechten	200		200		160.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					2'285.74	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'200		5'300		5'078.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	120'000				1'124.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	74'400		73'600		70'103.80	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6'200		6'200		6'140.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		410'100		398'500		409'566.80
4240.06	Sperrgut		12'000		11'300		12'369.45
4240.07	Grüngut		110'000		100'000		105'773.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		57'000		29'000		26'063.38
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		4'500		21'900		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'700		3'200		1'395.55
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>14'500</b>		<b>26'200</b>		<b>8'075.25</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>14'500</b>		<b>26'200</b>		<b>8'075.25</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>14'500</b>		<b>26'200</b>		<b>8'075.25</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>14'500</b>		<b>26'200</b>		<b>8'075.25</b>
3142.00	Unterhalt Wasserbau	10'000		18'000		3'530.05	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	4'200		8'200		4'231.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300				313.70	
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>19'500</b>		<b>14'800</b>		<b>24'006.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>19'500</b>		<b>14'800</b>		<b>24'006.80</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>19'500</b>		<b>14'800</b>		<b>24'006.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>19'500</b>		<b>14'800</b>		<b>24'006.80</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter					11'094.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7'000				783.75	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'000		7'000		1'141.85	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	100		300		108.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900		1'600		2'080.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'500		5'900		8'799.20	
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>28'500</b>		<b>17'500</b>		<b>30'622.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>28'500</b>		<b>17'500</b>		<b>30'622.00</b>
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>28'500</b>		<b>17'500</b>		<b>30'622.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>28'500</b>		<b>17'500</b>		<b>30'622.00</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen					999.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'500		12'500		21'122.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen					300.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'000		5'000		8'200.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>153'800</b>	<b>14'200</b>	<b>207'500</b>	<b>22'500</b>	<b>172'081.45</b>	<b>17'232.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>139'600</b>		<b>185'000</b>		<b>154'849.45</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>153'800</b>	<b>14'200</b>	<b>207'500</b>	<b>22'500</b>	<b>172'081.45</b>	<b>17'232.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>139'600</b>		<b>185'000</b>		<b>154'849.45</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'400		6'400		6'314.49	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		405.41	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	800		700		651.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		49.13	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		64.74	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		300		216.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'700		19'900		19'949.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			15'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'300		5'700		7'614.29	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'400		54'600		42'147.37	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		200		223.10	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	38'500		38'000		51'652.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		2'000		101.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					21.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'600		1'600		1'560.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		1'000		1'597.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	800		800		1'746.92	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'300		3'300		3'333.05	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000		2'355.55	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'700		39'300		24'285.75	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			13'000		7'791.80	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000		8'000		15'090.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'200		14'500		2'142.00
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>31'800</b>	<b>300</b>	<b>39'700</b>	<b>300</b>	<b>49'614.66</b>	<b>600.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>31'500</b>		<b>39'400</b>		<b>49'014.66</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>31'800</b>	<b>300</b>	<b>39'700</b>	<b>300</b>	<b>49'614.66</b>	<b>600.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>31'500</b>		<b>39'400</b>		<b>49'014.66</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					11'722.15	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	21'600		26'900		28'961.16	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'900		12'500		8'931.35	
4250.00	Verkäufe		300		300		600.00
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>140'400</b>	<b>706'500</b>	<b>126'100</b>	<b>714'100</b>	<b>134'434.22</b>	<b>708'252.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>566'100</b>		<b>588'000</b>		<b>573'818.73</b>	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>52'700</b>	<b>500</b>	<b>55'200</b>		<b>58'521.20</b>	<b>805.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>52'200</b>		<b>55'200</b>		<b>57'716.15</b>
<b>8120</b>	<b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b>	<b>48'100</b>	<b>500</b>	<b>50'700</b>		<b>55'306.40</b>	<b>767.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>47'600</b>		<b>50'700</b>		<b>54'539.35</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					747.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					16.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					2.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100		100.00	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	15'000		15'000		17'346.30	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'700		1'700		1'684.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'000		29'600		29'565.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'300		4'300		5'845.05	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500				767.05
<b>8140</b>	<b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>4'600</b>		<b>4'500</b>		<b>3'214.80</b>	<b>38.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'600</b>		<b>4'500</b>		<b>3'176.80</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300		400			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'800		2'800		3'064.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					15.70	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		200		28.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		107.10	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'000		1'000			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						38.00
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>73'400</b>	<b>5'000</b>	<b>54'100</b>	<b>5'000</b>	<b>62'655.87</b>	<b>13'794.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>68'400</b>		<b>49'100</b>		<b>48'861.12</b>
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft Hauptbetrieb</b>	<b>67'900</b>	<b>5'000</b>	<b>48'000</b>	<b>5'000</b>	<b>61'176.22</b>	<b>13'794.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>62'900</b>		<b>43'000</b>		<b>47'381.47</b>
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-556.80	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-35.60	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse					-6.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					560.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600				493.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien					4'000.55	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	15'000		15'000			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	100				45.50	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					94.32	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	48'100		28'900		26'291.45	
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV am Bund					26'200.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	4'100		4'100		4'089.55	
4250.00	Verkäufe						3'300.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'935.50
4600.50	Anteil am Ertrag Eidg. Mineralölsteuer						1'454.25
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000		5'000		5'105.00
<b>8205</b>	<b>Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen</b>	<b>5'500</b>		<b>6'100</b>		<b>1'479.65</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'500</b>		<b>6'100</b>		<b>1'479.65</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300		300		256.60	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			3'100			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		177.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'500		2'500		1'045.25	
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>		<b>1'000</b>		<b>1'200</b>		<b>1'177.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'000</b>		<b>1'200</b>		<b>1'177.80</b>	
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>		<b>1'000</b>		<b>1'200</b>		<b>1'177.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'000</b>		<b>1'200</b>		<b>1'177.80</b>	
4601.00	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1'000		1'200		1'177.80
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>3'000</b>		<b>4'300</b>		<b>3'500.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'000</b>		<b>4'300</b>		<b>3'500.00</b>
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>3'000</b>		<b>4'300</b>		<b>3'500.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'000</b>		<b>4'300</b>		<b>3'500.00</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		3'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'300			
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>7'500</b>		<b>7'600</b>		<b>7'335.90</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'500</b>		<b>7'600</b>		<b>7'335.90</b>
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>7'500</b>		<b>7'600</b>		<b>7'335.90</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'500</b>		<b>7'600</b>		<b>7'335.90</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'500		7'600		7'335.90	
<b>86</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>605'000</b>		<b>615'900</b>		<b>599'031.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>605'000</b>		<b>615'900</b>		<b>599'031.85</b>	
<b>8600</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>605'000</b>		<b>615'900</b>		<b>599'031.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>605'000</b>		<b>615'900</b>		<b>599'031.85</b>	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		605'000		615'900		599'031.85
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>3'800</b>	<b>95'000</b>	<b>4'900</b>	<b>92'000</b>	<b>2'421.25</b>	<b>93'443.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>91'200</b>		<b>87'100</b>		<b>91'022.25</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8710</b>	<b>Elektrizität (allgemein)</b>		<b>95'000</b>	<b>100</b>	<b>92'000</b>		<b>92'695.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>95'000</b>		<b>91'900</b>		<b>92'695.00</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100			
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		95'000		92'000		92'695.00
<b>8730</b>	<b>Nichtelektrische Energie (allgemein)</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>50.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>100</b>		<b>100</b>		<b>50.00</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100		50.00	
<b>8790</b>	<b>Energie, übriges (allgemein)</b>	<b>3'700</b>		<b>4'700</b>		<b>2'371.25</b>	<b>748.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'700</b>		<b>4'700</b>		<b>1'622.75</b>
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	500		400		432.40	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	200		200		235.35	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000		4'100		1'703.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						748.50
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>536'600</b>	<b>30'033'700</b>	<b>478'500</b>	<b>28'901'900</b>	<b>1'535'478.26</b>	<b>28'638'917.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>29'497'100</b>		<b>28'423'400</b>		<b>27'103'439.64</b>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>48'100</b>	<b>21'232'400</b>	<b>50'500</b>	<b>20'420'900</b>	<b>64'796.70</b>	<b>20'727'857.51</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>21'184'300</b>		<b>20'370'400</b>		<b>20'663'060.81</b>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>38'000</b>	<b>18'888'200</b>	<b>38'500</b>	<b>18'375'900</b>	<b>54'731.70</b>	<b>19'130'567.61</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>18'850'200</b>		<b>18'337'400</b>		<b>19'075'835.91</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	38'000		38'500		54'731.70	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		14'186'000		13'886'600		13'964'661.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'340'000		1'130'700		1'709'959.90
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		6'500		4'700		4'264.14
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		231'800		276'200		252'981.80
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-273'200		-393'400		-231'607.95

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-15'000		-15'000		-20'220.50
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'030'600		2'067'900		1'995'115.90
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		47'800		304'800		61'056.35
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		5'500		3'800		3'622.62
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		76'200		29'100		83'142.95
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-47'300		-56'600		-40'132.85
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		800'000		700'000		789'280.11
4008.00	Personalsteuern		111'000		111'000		109'967.54
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		96'100		81'400		93'946.95
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		126'600		99'300		161'570.90
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen				1'500		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		174'400		42'900		190'241.50
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-70'300				-59'550.65
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		47'500		44'000		43'637.10
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'600		5'200		7'204.80
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		17'600		51'800		19'200.45
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-9'200				-7'774.45
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>10'100</b>	<b>2'344'200</b>	<b>12'000</b>	<b>2'045'000</b>	<b>10'065.00</b>	<b>1'597'289.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'334'100</b>		<b>2'033'000</b>		<b>1'587'224.90</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'100		12'000		10'065.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'300'000		2'000'000		1'551'194.90
4033.00	Hundesteuern		44'200		45'000		46'095.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>8'168'000</b>		<b>8'157'000</b>		<b>7'411'694.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>8'168'000</b>		<b>8'157'000</b>		<b>7'411'694.00</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>8'168'000</b>		<b>8'157'000</b>		<b>7'411'694.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>8'168'000</b>		<b>8'157'000</b>		<b>7'411'694.00</b>	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		8'168'000		8'157'000		7'369'046.00
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge						42'648.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>452'100</b>	<b>289'900</b>	<b>400'600</b>	<b>290'600</b>	<b>170'163.52</b>	<b>391'814.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>162'200</b>		<b>110'000</b>	<b>221'650.83</b>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>324'400</b>	<b>191'800</b>	<b>249'900</b>	<b>196'000</b>	<b>60'971.15</b>	<b>155'535.76</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>132'600</b>		<b>53'900</b>	<b>94'564.61</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000		1'500		2'444.50	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	215'000		130'000		2'256.25	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	40'000		50'000		22'263.95	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	67'400		68'400		34'006.45	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						10'502.77
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		300		100		231.71
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		50'000		40'000		70'510.44
4402.00	Zinsen Finanzanlagen						2'438.34
4420.00	Dividenden FV		1'000		1'000		1'590.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		140'500		154'900		70'262.50
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>105'500</b>	<b>98'100</b>	<b>130'200</b>	<b>94'600</b>	<b>84'558.02</b>	<b>99'478.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'400</b>		<b>35'600</b>	<b>14'920.23</b>	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	30'600		48'600		39'117.92	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenerhaltung durch Dritte	1'000					
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		100			
3439.10	Ver- und Entsorgung	1'700		1'600		11'813.25	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'000		800		945.85	
3439.40	Dienstleistungen Dritter			4'300			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'800		18'600		6'596.40	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	51'900		56'200		26'084.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		85'000		82'000		85'975.80
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		1'500		1'000		1'886.45
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		11'600		11'600		11'616.00
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>	<b>22'200</b>		<b>20'500</b>		<b>24'634.35</b>	<b>136'800.34</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>22'200</b>		<b>20'500</b>	<b>112'165.99</b>	
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	200		200		2'688.55	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	22'000		20'300		21'945.80	
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV						124'200.34
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV						12'600.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>7'000</b>		<b>6'000</b>		<b>7'034.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>7'000</b>		<b>6'000</b>		<b>7'034.00</b>	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>7'000</b>		<b>6'000</b>		<b>7'034.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>7'000</b>		<b>6'000</b>		<b>7'034.00</b>	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		7'000		6'000		7'034.00
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>36'400</b>	<b>336'400</b>	<b>27'400</b>	<b>27'400</b>	<b>1'300'518.04</b>	<b>100'518.04</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>300'000</b>					<b>1'200'000.00</b>
<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>		<b>300'000</b>			<b>1'200'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>300'000</b>					<b>1'200'000.00</b>
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve					1'200'000.00	
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		300'000				
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>36'400</b>	<b>36'400</b>	<b>27'400</b>	<b>27'400</b>	<b>100'518.04</b>	<b>100'518.04</b>
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	20'200		20'500		84'842.84	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'100		1'000		1'508.95	
3980.00	Interne Übertragungen	14'100		5'900		14'166.25	
4390.00	Übriger Ertrag		4'000		4'000		23'713.34
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		16'200		6'900		15'675.20
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		16'200		14'500		8'166.05

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4980.00 Interne Übertragungen				2'000		52'963.45

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

#### Budget 2026

# 0

#### **ALLGEMEINE VERWALTUNG**

##### **Kurz und bündig**

Bei der Gemeindeverwaltung steht die Erneuerung der Branchensoftware und die Abklärung der Strategie für den Serverersatz an. Das Gemeindehaus wird an den Fernwärmeverbund angeschlossen.

<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>		
0220.5060.001	Ersatz Server	20'000	Der Serverersatz steht etwa alle 5 Jahre an. Für den Ersatz wird eine Strategieprüfung nötig zur Klärung, ob eine Inhouse-Lösung noch passend ist oder ob sich ein Outsourcing aufdrängt.
0220.5200.001	Ersatz Branchensoftware W&W	83'000	Ersatz der bestehenden 25-jährigen Branchensoftware der Gemeindeverwaltung. Der Vertrag mit dem Anbieter läuft aus und es werden keine Neuerungen mehr entwickelt.
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>		
0290.5040.004	Anschlussgebühr Fernwärme Gemeindehaus	68'000	Anschlussgebühr und bauliche Anpassungen für den Anschluss des Gemeindehauses an den Fernwärmeverbund.

# 1

#### **ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT**

##### **Kurz und bündig**

Es sind verkehrsberuhigende Massnahmen für die Begegnungszone Städtli und die Tempo30-Zone an der Leestrasse geplant. Ausserdem sind bauliche Massnahmen für das Feuerwehrlokal Bauelenzelg vorgesehen und der altershalbe Ersatz des Personentransportfahrzeuges für den Atemschutz der Feuerwehr.

<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>		
1120.5290.003	Verkehrsberuhigungsmassnahme Städtli	60'000	Messungen der Stadtpolizei Bülach ergaben, dass der V85-Wert in der Begegnungszone nicht eingehalten wird. Die Stadtpolizei empfiehlt, verkehrsberuhigende Massnahmen zu ergreifen. (Der V85-Wert ist eine Geschwindigkeitsmessung im Straßenverkehr, die angibt, bei welcher Geschwindigkeit 85 % der gemessenen Fahrzeuge nicht überschreiten.)
1120.5290.004	Verkehrsberuhigungsmassnahme Leestrasse	45'000	Dito für die Tempo30-Zone an der Leestrasse.
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>		
1500.5040.002	Anschluss Feuerwehrgebäude an Fernwärme	64'000	Anschlussgebühr und Anpassung des Heizsystems im Gebäude für den Anschluss an den Fernwärmeverbund.

1500.5040.004	Erweiterung Feuerwehrgebäude Bauelenzelg	70'000	Mit einem Anbau werden Garderoben und sanitäre Anlagen den heutigen Anforderungen wie Einsatzhygiene, Schwarz-Weiss-Trennung (Trennung von verschmutzter Einsatz- und Privatkleidung) angepasst gemäss den Vorschriften der Verordnung über die Sicherheit von persönlichen Schutzausrüstungen.
<b>1509</b>	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>		
1509.5060.001	Anschaffung Personentransportfahrzeug	100'000	Das bestehendes Personentransportfahrzeug Atemschutz (Jahrgang 1997) hat die technische und betriebliche Lebensdauer erreicht und soll altershalber ersetzt werden.
1509.6310.001	Investitionsbeiträge von Kanton (Personentransporter)	-50'000	Die Gebäudeversicherung des Kantons Zürich subventioniert die Ersatzbeschaffung des Personentransportfahrzeuges.

**BILDUNG****Kurz und bündig**

Es entstehen Kosten für die Nutzungsänderung im Schulhaus Städtli nach dem Umzug der Sekundarschule. Daneben werden altershalbe Sanierungen (Schulhaus und Turnhalle Städtli, Dach Handarbeit/Pausenhalle und Pflasterung Steinboden sowie Geräteraum Sportplatz Schlafapfelbaum) oder Anpassungen an gesetzliche Normen (Beleuchtung Schulanlage Städtli und Steinboden) vorgenommen.

**2**

<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>		
2170.5030.013	Neugestaltung Pausenplatz unten (Abhängigkeit PSE2026+) inkl. Neugestaltung Spielgeräte	30'000	Siehe Konto 2170.5040.002.
2170.5040.002	Umnutzung und Neugestaltung Oberstufenschulhaus Städtli (Projekt Schule Eglisau 2026+)	350'000	Nach dem Auszug der Sekundarschule Städtli in den Neubau Schlafapfelbaum wird an den beiden Primarschulstandorten Städtli und Steinboden gemäss Gesamtkonzept die Unter- bzw. die Mittelstufe eingerichtet. Im gleichen Zug werden an beiden Primarschulstandorten Räumlichkeiten und Einrichtungen für den Ausbau der Tagesstrukturen bereitgestellt. Dafür notwendige bauliche Anpassungen werden mit dem Instandsetzungsbedarf sinnvoll koordiniert, wobei einige Massnahmen auch zur Erfüllung von Normen und Vorschriften getroffen werden müssen. Ursprüngliche Qualitäten der Gebäude sollen durch die Eingriffe wiederhergestellt und gestärkt werden
2170.5040.003	Neue Pflasterung Schulhaus Steinboden (Brunnen/Pingpongisch)	180'000	Der Pflastersteinbelag rund um den Haupteingang, den Brunnen und den Ping-Pong-Tisch auf dem Pausenplatz des Schulhauses Steinboden ist stark sanierungsbedürftig. Die neuen Pflastersteine sollen in der ursprünglichen Verlegeart als Bogenpflasterung ausgeführt werden und optisch sowie haptisch dem aktuellen Erscheinungsbild entsprechen.
2170.5040.009	Erneuerung Geräteraum Sportplatz Schlafapfelbaum für Aussenbewirtschaftung	70'000	Sanierung des Gebäudes und Einbau einer öffentlichen WC-Anlage.
2170.5040.010	Umrüstung Beleuchtung Schulanlage Städtli	85'000	Die Beleuchtung soll aufgrund der Energieeffizienzverordnung und den neuen Bedürfnissen der Schule nach der Umnutzung umgerüstet werden.
2170.5040.011	Sanierung Ersatzbau Turnhalle Städtli inkl. Nebengebäude	25'000	Es wird ein Vorprojekt für die Sanierung der Turnhalle Städtli inkl. Nebengebäude erstellt zur Klärung des Investitionsbedarfes.
2170.5040.012	Dachsanierung Handarbeit/Pausenhalle Steinboden	10'000	Das Dach muss altershalber ersetzt und die Energieeffizienz durch Dämmung verbessert werden. Zudem müssen die Dachabschlüsse nach heutigen Normen erneuert werden. Deshalb wird ein Vorprojekt erstellt.
2170.5040.014	Umrüstung Beleuchtung Schulanlage Steinboden	12'000	Vorprojekt für die Umrüstung der Beleuchtung von Fluoreszenzröhren auf LED.

2170.5040.015	Sanierung Standort Schulanlage Städtli	800'000	Sanierung der Gebäudehülle, Innenausbau, Aussenraum und Haustechnik (siehe auch Konto 2170.5040.002).
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>		
2190.5290.001	Konzept Stufenschulhäuser PSE 2026+	20'000	Eine externe Projektbegleitung sichert im Projekt PSE 2026 den politischen Prozess, steuert die Termine und Kommunikation und unterstützt in gesamten Prozess
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>		
2192.5290.001	Konzept Schulweg Stufenschulhäuser PSE 2026+	30'000	Externe Begleitung für die Erstellung eines Konzeptes für die Schulwegsicherheit inkl. Evaluation allfälliger möglicher Massnahmen.
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>		
2200.6440.001	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen	-15'000	Die Heilpädagogische Schule Bezirk Bülach zahlt einen Teil des gewährten Darlehens den Trägergemeinden zurück.

### **KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**

#### **Kurz und bündig**

Beim Haus der Musik, dem Weierbachhus und der Uferverbauung der Bootsplätze in der Burg sind bauliche Massnahmen geplant.

# 3

<b>3220</b>	<b>Musik und Theater</b>		
3220.5040.001	Anschlussgebühr Fernwärme Haus der Musik	38'500	Anschlussgebühr und Anpassung des Heizsystems im Gebäude für den Anschluss an den Fernwärmeverbund.
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>		
3290.5040.003	Ortsmuseum Weierbachhus, Ersatz Beleuchtung	60'000	Ersatz der Beleuchtung im Ortsmuseum im Sinne der Energieeffizienzverordnung.
<b>3411</b>	<b>Bootsplätze</b>		
3411.5030.002	Uferverbau Bootsplätze Burg	55'000	Die morschen Pfähle beim Ufer Burg müssen ersetzt werden zur Sicherung der Bootsplätze.

# 4

### **GESUNDHEIT**

#### **Kurz und bündig**

Das Schliesssystem und die IT-Hardware des Alterszentrums werden altershalber ersetzt. Für den Glasturm des Alterszentrum soll eine Machbarkeitsstudie für die Erweiterung gemacht werden.

<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>		
4120.5040.007	Sanierung Glasturm	10'000	Es soll eine Studie erstellt werden für die Machbarkeit der Erweiterung des Glasturmes.
4120.5040.008	Ersatz Schliesssystem	130'000	Das Schliesssystem wird altershalber ersetzt. Die Anlage ist am Lebensende und entspricht nicht mehr den Anforderungen der Mitarbeiter und Bewohnenden.
4120.5060.003	Ersatz IT Hardware Alterszentrum	40'000	Die vorhandenen Hardwareendgeräte sind veraltet und müssen zeitnah ersetzt werden. Der Server des Alterszentrums ist ebenfalls veraltet und muss aufgrund des Lebenszyklus ersetzt oder gegen eine Cloudlösung ausgetauscht werden.

## 5

**SOZIALE SICHERHEIT****Kurz und bündig**

Die Software der Abteilung Soziales wird für die Digitalisierung des Rechnungsworkflows erweitert.

**5790****Fürsorge, übriges**

5790.5200.001

KLIBnet Erweiterung mit Rechnungsworkflow

35'000

Die Branchensoftware der Abteilung Soziales wird erweitert für den digitalen Rechnungsworkflow und die digitale Belegablage.

## 6

**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG****Kurz und bündig**

Die Breitistrasse, der Haldenweg und die Brunngass werden altershalber saniert. Auch die Veloabstellplätze beim Bahnhof Eglisau werden altershalber saniert und gleichzeitig erweitert.

**6150****Gemeindestrassen**

6150.5010.008

Sanierung Breitistrasse

150'000

Altershalbe Sanierung der Strasse.

6150.5010.012

Sanierung Haldenweg

450'000

Auslöser für die Sanierung ist ein Wasserleitungsbruch, welcher hohe Folgeschäden verursacht. Der Asphaltbelag ist in einem schlechten Zustand. Die Randabschlüsse und die Strassenentwässerung sind zum Teil nicht vorhanden und zum anderen Teil in einem schlechten Zustand und müssen ersetzt werden. Da der Weg von vielen Fussgängern frequentiert wird, soll er auch eine Strassenbeleuchtung erhalten.

6150.5010.018

Sanierung Brunngass

43'000

Die Strasse verfügt über eine Oberflächenbehandlung, die an einigen Stellen bis auf die Kofferung durchgebrochen ist. Durch ein privates Bauvorhaben müssen an der Frischwasserleitung der Gemeinde Anpassungen gemacht werden, weshalb die Strasse gleichzeitig saniert werden soll.

**6210****Bahninfrastruktur**

6210.5060.001

Erneuerung und Erweiterung Veloabstellplätze  
Bahnhof Eglisau

70'000

Die veraltete und zu kleine Anlage wird durch die SBB erneuert und erweitert. Die Gemeinde muss sich mit 50% an den Kosten beteiligen.

## 7

**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG****Kurz und bündig**

Altershalbe Sanierungen von Wasser- und Quelleleitungen sowie Kanalisationen am Haldenweg, Brunngass, Breitistrasse, Wilerstrasse und Laubi. Zudem Zustandsuntersuchung beim Kanalisationsnetz für die Unterhaltsplanung. Ausserdem Ausbau der Kläranlage wegen Erreichung der Kapazitätsgrenze und altershalber Ersatz des Blockheizkraftwerkes.

**7101****Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**

7101.5030.001

Ersatz Wasserleitung Wilerstrasse (Bushaltestelle  
Breiti)

45'000

Bei der Erstellung der Bushaltestelle Breiti soll das darunterliegende Teilstück der Wasserleitung gleichzeitig altershalber saniert werden.

7101.5030.011

Ersatz Wasserleitung Breitistrasse

100'000

Altershalbe Sanierung der Wasserleitung.

7101.5030.014	Entflechtung Wasserleitungen Stampfi West	300'000	Die Entflechtung der Wasserleitungen an der Stampfistrasse von den letzten Wohnhäusern bis zur Stampfistrasse 73 ist geplant.
7101.5030.015	Sanierung Quelleitung Laubi	130'000	Altershalbe Sanierung der Quelleitung.
7101.5030.016	Ersatz Wasserleitung Haldenweg	199'000	Ein Wasserleitungsbruch am Haldenweg hat zu einem mehrstündigen Stromunterbruch geführt. Die Hauptwasserleitung deren Alter nicht bekannt ist, kann bei einem erneuten Bruch wieder zu einem grossen Schaden führen und soll deshalb ersetzt werden.
7101.5030.018	Sanierung Wasserleitung Brunngass	11'000	Wegen eines privaten Bauvorhabens sind Anpassungen an der Wasserleitung notwendig.
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>		
7201.5030.006	Kalibervergrösserung Kanal Mettlenstrasse	30'000	Gemäss der Generellen Entwässerungsplanung benötigt die Kanalisation Mettlenstrasse eine Kalibervergrösserung für Regenereignisse. Für 2026 ist die Planung dieses Projektes vorgesehen.
7201.5030.009	Sanierung Kanalisation Haldenweg	50'000	Die Kanalisation am Haldenweg wurde mittels Kanal-TV untersucht und weist geringe Schäden auf. Diese werden gleichzeitig mit der Sanierung der Strasse und Wasserleitung repariert.
7201.5030.018	Sanierung Kanalisation Brunngass	117'000	Gemäss der Generellen Entwässerungsplanung muss die Kanalisationsleitung von Schacht Nr. 86-85 vergrössert und auf einem weiteren Teilstück auf ihren Zustand überprüft werden. Weil durch ein privates Bauvorhaben an der Wasserleitung Anpassungen gemacht werden müssen, sollen diese Arbeiten gleichzeitig ausgeführt werden.
7201.5290.001	Zustandaufnahmen Kanalisation, Erfassung, Analyse	95'000	Die Gemeinde betreibt ein Kanalisationsnetz von 27 km Länge und über 830 Abwasserschächten. Das Netz sollte etwa alle 10 Jahre untersucht werden, um Schäden frühzeitig zu erkennen und allfällige Sanierungsmassnahmen planen bzw. einleiten zu können, damit der Werterhalt gewährleistet ist.
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>		
7202.5030.004	Erweiterung ARA, Etappe 1, neue Beckenstrasse	190'000	Der Ausbau der ARA ist notwendig, um die Kapazitätsleistung der ARA zu erhöhen und die Betriebskonzession erfüllen zu können.
7202.5030.005	Erweiterung ARA, Etappe 2, neues Biologiegebäude	606'000	Dito.
7202.5030.006	Erweiterung ARA, Etappe 3, Unterteilung Vorklärbecken	1'409'000	Dito.
7202.5030.007	Erweiterung ARA, Etappe 4, Sanierung bestehende Beckenstrasse	43'000	Dito.
7202.5030.009	Ersatz Blockheizkraftwerk	680'000	Das Blockheizkraftwerk der Kläranlage muss altersbedingt ersetzt werden.
7202.6320.001	Beiträge von anderen Gemeinden	-1'464'000	Beitrag der Gemeinde Glattfelden an die Ausbauten der Kläranlage.

# 8

## VOLKSWIRTSCHAFT

### Kurz und bündig

Bei der Volkswirtschaft sind keine Investitionen geplant.

# 9

## **FINANZVERMÖGEN**

### **Kurz und bündig**

Im Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	<b>171'000</b>		<b>562'000</b>		<b>105'712.70</b>	
		171'000		562'000		105'712.70
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis	<b>339'000</b>	<b>50'000</b>	<b>186'200</b>		<b>11'224.45</b>	
		289'000		186'200		11'224.45
<b>2 Bildung</b> Nettoergebnis	<b>1'612'000</b>	<b>15'000</b>	<b>10'836'000</b>	<b>29'800</b>	<b>13'397'472.87</b>	<b>11'920.00</b>
		1'597'000		10'806'200		13'385'552.87
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	<b>153'500</b>		<b>106'000</b>		<b>82'882.65</b>	
		153'500		106'000		82'882.65
<b>4 Gesundheit</b> Nettoergebnis	<b>180'000</b>		<b>710'000</b>		<b>632'613.45</b>	<b>22'721.75</b>
		180'000		710'000		609'891.70
<b>5 Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	<b>35'000</b>				<b>2'566.50</b>	
		35'000				2'566.50
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	<b>713'000</b>		<b>1'288'000</b>		<b>804'726.55</b>	<b>56'566.70</b>
		713'000		1'288'000		748'159.85
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	<b>4'005'000</b>	<b>1'689'000</b>	<b>7'671'000</b>	<b>4'275'000</b>	<b>1'131'171.85</b>	<b>790'499.85</b>
		2'316'000		3'396'000		340'672.00
<b>8 Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis					<b>171'000.00</b>	<b>78'259.66</b>
						92'740.34
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>7'208'500</b>	<b>1'754'000</b>	<b>21'359'200</b>	<b>4'304'800</b>	<b>16'339'371.02</b>	<b>959'967.96</b>
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>	<b>0</b>	<b>5'454'500</b>	<b>0</b>	<b>17'054'400</b>	<b>0.00</b>	<b>15'379'403.06</b>
<b>Total</b>	<b>7'208'500</b>	<b>7'208'500</b>	<b>21'359'200</b>	<b>21'359'200</b>	<b>16'339'371.02</b>	<b>16'339'371.02</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>171'000</b>		<b>562'000</b>		<b>105'712.70</b>	
	Nettoergebnis		<b>171'000</b>		<b>562'000</b>		<b>105'712.70</b>
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>171'000</b>		<b>562'000</b>		<b>105'712.70</b>	
	Nettoergebnis		<b>171'000</b>		<b>562'000</b>		<b>105'712.70</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>103'000</b>		<b>360'000</b>		<b>24'646.80</b>	
	Nettoergebnis		<b>103'000</b>		<b>360'000</b>		<b>24'646.80</b>
0220.5060.001	Ersatz Server	20'000					
0220.5060.002	Ersatz IT-Infrastruktur für Arbeitsplätze			80'000			
0220.5200.001	Ersatz Branchensoftware W&W	83'000		280'000		24'646.80	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>68'000</b>		<b>202'000</b>		<b>81'065.90</b>	
	Nettoergebnis		<b>68'000</b>		<b>202'000</b>		<b>81'065.90</b>
0290.5040.001	Beleuchtung Gemeindehaus (1140700.00040)			7'000		19'923.35	
0290.5040.003	Ersatz Kühlzelle Schlachtlokal Werkgebäude Stadtbergstrasse			30'000			
0290.5040.004	Anschlussgebühr Fernwärme Gemeindehaus	68'000		23'000		38'461.90	
0290.5040.005	Sonnerie und Schliessung Gemeindehaus			60'000			
0290.5040.006	Werkgebäude Stadtbergstrasse Beleuchtungsersatz und Sanierung			40'000			
0290.5040.007	Ersatz Wasserleitung Pachtgarten Stadtgraben			42'000		22'680.65	
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>339'000</b>	<b>50'000</b>	<b>186'200</b>		<b>11'224.45</b>	
	Nettoergebnis		<b>289'000</b>		<b>186'200</b>		<b>11'224.45</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>105'000</b>		<b>85'200</b>		<b>-4'711.90</b>	
	Nettoergebnis		<b>105'000</b>		<b>85'200</b>	<b>4'711.90</b>	
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>105'000</b>		<b>85'200</b>		<b>-4'711.90</b>	
	Nettoergebnis		<b>105'000</b>		<b>85'200</b>	<b>4'711.90</b>	
1120.5290.001	Verkehrsberuhigungsmassnahmen Tössriederen (1140300.00041)					-4'711.90	
1120.5290.002	Verkehrsberuhigungsmassnahmen Rheinsfelder-, Bahn- und Roggenfarstrasse (1142900.00024)			85'200			
1120.5290.003	Verkehrsberuhigungsmassnahme Städtli	60'000					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1120.5290.004	Verkehrsberuhigungsmassnahme Leestrasse	45'000					
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>234'000</b>	<b>50'000</b>	<b>101'000</b>		<b>15'936.35</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>184'000</b>		<b>101'000</b>		<b>15'936.35</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>134'000</b>		<b>101'000</b>		<b>15'936.35</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>134'000</b>		<b>101'000</b>		<b>15'936.35</b>
1500.5040.001	Sanierung Feuerwehrgebäude (Maler, Beleuchtung usw.)			85'000			
1500.5040.002	Anschluss Feuerwehrgebäude an Fernwärme	64'000		16'000		15'936.35	
1500.5040.004	Erweiterung Feuerwehrgebäude Bauelemente	70'000					
<b>1509</b>	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>	<b>100'000</b>	<b>50'000</b>				
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>50'000</b>				
1509.5060.001	Anschaffung Personentransportfahrzeug	100'000					
1509.6310.001	Investitionsbeiträge von Kanton Personentransporter		50'000				
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'612'000</b>	<b>15'000</b>	<b>10'836'000</b>	<b>29'800</b>	<b>13'397'472.87</b>	<b>11'920.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'597'000</b>		<b>10'806'200</b>		<b>13'385'552.87</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'612'000</b>		<b>10'836'000</b>		<b>13'397'472.87</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'612'000</b>		<b>10'836'000</b>		<b>13'397'472.87</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'562'000</b>		<b>10'798'500</b>		<b>13'397'472.87</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'562'000</b>		<b>10'798'500</b>		<b>13'397'472.87</b>
2170.5030.001	Sanierung Fussball-/Sportplatz Schlafapfelbaum			586'000		27'719.85	
2170.5030.013	Neugestaltung Pausenplatz unten (Abhängigkeit PSE2026+) inkl. Neugestaltung Spielgeräte	30'000					
2170.5040.001	Neubau Sek-Schulhaus Schlafapfelbaum inkl. Doppelturmhalle (2140700.00001)			9'645'000		13'120'435.47	
2170.5040.002	Umnutzung und Neugestaltung Oberstufenschulhaus Städtli (Projekt Schule Eglisau 2026+)	350'000		100'000		54'890.35	
2170.5040.003	Neue Pflasterung Schulhaus Steinboden (Brunnen/Pingpongisch)	180'000		20'000			
2170.5040.004	Heizungssteuerung Schulhaus Städtli			130'000			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170.5040.005	Anschluss Schulhaus Städtli an Fernwärme (1140700.00041)					45'996.55	
2170.5040.006	Sanierung Grossküche Steinboden (1140700.00042)					74'656.70	
2170.5040.007	Infrastruktur AV/Beleuchtung Aula					37'169.35	
2170.5040.008	Sicherheitsmassnahmen Schulanlage Städtli					36'604.60	
2170.5040.009	Erneuerung Geräteraum Sportplatz Schlafapfelbaum für Aussenbewirtschaftung	70'000		10'000			
2170.5040.010	Umrüstung Beleuchtung Schulanlage Städtli	85'000		210'000			
2170.5040.011	Sanierung Ersatzbau Turnhalle Städtli inkl. Nebengebäude	25'000					
2170.5040.012	Dachsanierung Handarbeit/Pausenhalle Steinboden	10'000					
2170.5040.014	Umrüstung Beleuchtung Schulanlage Steinboden	12'000					
2170.5040.015	Sanierung Standort Schulanlage Städtli	800'000					
2170.5060.001	Unterhaltsgeräte Sekschulhaus Schlafapfelbaum			65'000			
2170.5290.001	Projekt Schule Eglisau 2026+ Beratungsmandat Liegenschaften (TP Immobilien)			32'500			
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>20'000</b>		<b>37'500</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>20'000</b>		<b>37'500</b>		
2190.5290.001	Konzept Stufenschulhäuser PSE 2026+	20'000		37'500			
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>30'000</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>30'000</b>				
2192.5290.001	Konzept Schulweg Stufenschulhäuser PSE 2026+	30'000					
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>		<b>15'000</b>		<b>29'800</b>		<b>11'920.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>15'000</b>		<b>29'800</b>		<b>11'920.00</b>	
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>		<b>15'000</b>		<b>29'800</b>		<b>11'920.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>15'000</b>		<b>29'800</b>		<b>11'920.00</b>	
2200.6440.001	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen (2144400.00001)		15'000		29'800		11'920.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>153'500</b>		<b>106'000</b>		<b>82'882.65</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>153'500</b>		<b>106'000</b>		<b>82'882.65</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige Nettoergebnis</b>	<b>98'500</b>	<b>98'500</b>	<b>70'000</b>	<b>70'000</b>		
<b>3220</b>	<b>Musik und Theater Nettoergebnis</b>	<b>38'500</b>	<b>38'500</b>				
3220.5040.001	Anschlussgebühr Fernwärme Haus der Musik	38'500					
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges Nettoergebnis</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>	<b>70'000</b>	<b>70'000</b>		
3290.5040.002	Sanierung Mehrzweckraum Weierbachhus			70'000			
3290.5040.003	Ortsmuseum Weierbachhus, Ersatz Beleuchtung	60'000					
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit Nettoergebnis</b>	<b>55'000</b>	<b>55'000</b>	<b>36'000</b>	<b>36'000</b>	<b>82'882.65</b>	<b>82'882.65</b>
<b>3410</b>	<b>Sport Nettoergebnis</b>					<b>80'000.00</b>	<b>80'000.00</b>
3410.5460.001	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck					80'000.00	
<b>3411</b>	<b>Bootsplätze Nettoergebnis</b>	<b>55'000</b>	<b>55'000</b>	<b>36'000</b>	<b>36'000</b>	<b>2'882.65</b>	<b>2'882.65</b>
3411.5030.001	Ausbaggern Bootsplätze Tössriederen			36'000		2'882.65	
3411.5030.002	Uferverbau Bootsplätze Burg	55'000					
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT Nettoergebnis</b>	<b>180'000</b>	<b>180'000</b>	<b>710'000</b>	<b>710'000</b>	<b>632'613.45</b>	<b>22'721.75 609'891.70</b>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis</b>	<b>180'000</b>	<b>180'000</b>	<b>710'000</b>	<b>710'000</b>	<b>632'613.45</b>	<b>22'721.75 609'891.70</b>
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflgeheime Nettoergebnis</b>	<b>180'000</b>	<b>180'000</b>	<b>710'000</b>	<b>710'000</b>	<b>632'613.45</b>	<b>22'721.75 609'891.70</b>
4120.5040.001	Sanierung Alterszentrum (2. Etappe) (1140410.00034)					23'614.95	
4120.5040.003	Umnutzung Wohngruppe Rhiburg			30'000			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4120.5040.004	Abbruch und Neubau Anbau Heimleiterhaus (1140710.00040)					158'831.95	
4120.5040.005	Bauliche Massnahmen Wohngruppe Kleeblatt			80'000		320'087.55	
4120.5040.006	Anschlussgebühr Fernwärme Alterszentrum					75'490.90	
4120.5040.007	Sanierung Glasturm	10'000					
4120.5040.008	Ersatz Schliesssystem	130'000					
4120.5060.001	Mobiliar Wohngruppe Kleeblatt			600'000			
4120.5060.002	Erneuerung WLAN Infrastruktur					36'789.70	
4120.5060.003	Ersatz IT Hardware Alterszentrum	40'000					
4120.5200.001	Anschaffung Heimsoftware Nexus					17'798.40	
4120.6360.001	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						22'721.75
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>35'000</b>				<b>2'566.50</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>35'000</b>				<b>2'566.50</b>
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>35'000</b>				<b>2'566.50</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>35'000</b>				<b>2'566.50</b>
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>					<b>2'566.50</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>2'566.50</b>
5730.5040.001	Neubau Flüchtlingsunterkunft (1140700.00043)					2'566.50	
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>35'000</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>35'000</b>				
5790.5200.001	KLIBnet Erweiterung mit Rechnungsworkflow	35'000					
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>713'000</b>		<b>1'288'000</b>		<b>804'726.55</b>	<b>56'566.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>713'000</b>		<b>1'288'000</b>		<b>748'159.85</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>643'000</b>		<b>942'000</b>		<b>787'560.05</b>	<b>56'566.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>643'000</b>		<b>942'000</b>		<b>730'993.35</b>
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>			<b>72'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>72'000</b>		
6130.5010.001	Sanierung Ortsdurchfahrt, Betriebs- und Gestaltungskonzept			72'000			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>643'000</b>		<b>870'000</b>		<b>661'005.95</b>	<b>35'566.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>643'000</b>		<b>870'000</b>		<b>625'439.25</b>
6150.5010.002	Tor-/Platzgestaltung Obergass (1140100.00182)					15'591.45	
6150.5010.005	Sanierung Weierbachstrasse (Promenadenstrasse - Huebstrasse), Strassenbau und Belag (1140100.00183)					-8'128.85	
6150.5010.006	Sanierung Staatsstrasse Ortsdurchfahrt (Anschluss Gemeindestrassen) (1140700.00015)					23'531.20	
6150.5010.007	Sanierung Roggenfarstrasse (1140700.00044)					485'978.35	
6150.5010.008	Sanierung Breitstrasse	150'000				10'584.80	
6150.5010.009	Sanierung Totengässli			150'000			
6150.5010.011	Verbindungsweg zwischen Lee- und Wilerstrasse					89'179.70	
6150.5010.012	Sanierung Haldenweg	450'000		490'000		10'269.50	
6150.5010.013	Sanierung Eggweg und Hegiweg					8'095.45	
6150.5010.014	Sanierung Rüdensbergweg			230'000		10'260.85	
6150.5010.015	Belagsanierung Weierbachstrasse (oben, Kanal)					3'150.00	
6150.5010.016	Sanierung Hangrutsch Laubstrasse					12'493.50	
6150.5010.018	Sanierung Brunnweg	43'000					
6150.6370.001	Erschliessungsbeiträge an Sandgruebstrasse						35'566.70
<b>6190</b>	<b>Strassen, übriges</b>					<b>126'554.10</b>	<b>21'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>105'554.10</b>
6190.5040.001	Photovoltaikanlage Werkgebäude Stampfi					126'554.10	
6190.6300.001	Investitionsbeiträge vom Bund						21'000.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>70'000</b>		<b>346'000</b>		<b>17'166.50</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>70'000</b>		<b>346'000</b>		<b>17'166.50</b>
<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>70'000</b>		<b>346'000</b>		<b>17'166.50</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>70'000</b>		<b>346'000</b>		<b>17'166.50</b>
6210.5010.001	Bushaltestellen (1140700.00013)			346'000		17'166.50	
6210.5060.001	Erneuerung und Erweiterung Veloabstellplätze Bahnhof Eglisau	70'000					
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>4'005'000</b>	<b>1'689'000</b>	<b>7'671'000</b>	<b>4'275'000</b>	<b>1'131'171.85</b>	<b>790'499.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'316'000</b>		<b>3'396'000</b>		<b>340'672.00</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>785'000</b>	<b>150'000</b>	<b>880'000</b>	<b>1'000'000</b>	<b>323'968.90</b>	<b>350'045.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>635'000</b>	<b>120'000</b>		<b>26'076.95</b>	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>785'000</b>	<b>150'000</b>	<b>880'000</b>	<b>1'000'000</b>	<b>323'968.90</b>	<b>350'045.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>635'000</b>	<b>120'000</b>		<b>26'076.95</b>	
7101.5030.001	Ersatz Wasserleitung Wilerstrasse (Bushaltestelle Breiti)	45'000				2'220.15	
7101.5030.002	Ersatz Wasserleitung Rüdensbergweg (Wilerstrasse-Huebstrasse) (1140710.00025)			230'000		6'509.90	
7101.5030.006	Sanierung Wasserleitung Staatsstrasse Ortsdurchfahrt (1140710.0041)					2'333.20	
7101.5030.007	Quellsanierung Dachsberg (1140310.00352)					8'998.65	
7101.5030.008	Sanierung Wasserleitung Roggenfarstrasse (1140710.00042)					263'088.85	
7101.5030.010	Ersatz Wasserleitung Steigass/Tössriederen/Restenbergstrasse (1140310.00353)					2'710.20	
7101.5030.011	Ersatz Wasserleitung Breitistrasse	100'000				5'619.80	
7101.5030.012	Umlegung Ringschluss NSSE (Totengässli) (1140710.00043)			400'000		16'000.00	
7101.5030.014	Entflechtung Wasserleitungen Stampfi West	300'000				2'587.30	
7101.5030.015	Sanierung Quelleitung Laubi	130'000		20'000		9'195.85	
7101.5030.016	Ersatz Wasserleitung Haldenweg	199'000		230'000		4'400.00	
7101.5030.017	Ersatz Wasserleitung Reservoir Dachsberg					305.00	
7101.5030.018	Sanierung Wasserleitung Brunngass	11'000					
7101.6370.001	Wasseranschlussgebühren		150'000		1'000'000		326'058.15
7101.6370.002	Erschliessungsbeiträge Sandgrueb						23'987.70
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>3'220'000</b>	<b>1'539'000</b>	<b>6'781'000</b>	<b>3'275'000</b>	<b>788'845.95</b>	<b>440'454.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'681'000</b>		<b>3'506'000</b>		<b>348'391.95</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>292'000</b>	<b>75'000</b>	<b>935'000</b>	<b>352'000</b>	<b>298'739.60</b>	<b>203'073.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>217'000</b>		<b>583'000</b>		<b>95'666.55</b>
7201.5030.001	Sanierung Kanal Rüdensbergweg			210'000		13'089.90	
7201.5030.003	Sanierung Kanal Staatsstrasse Ortsdurchfahrt (1140710.00044)					118.75	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5030.004	Sanierung Kanal Roggenfarstrasse (1140710.00045)					211'992.90	
7201.5030.006	Kalibervergrösserung Kanal Mettlenstrasse	30'000					
7201.5030.007	Verlegung Kanalisation zwischen Lee- und Wilerstrasse					65'939.05	
7201.5030.008	Ersatz Druckleitung APW Tössriederen - Schulhaus Steinboden (1140710.00046)			600'000		6'099.00	
7201.5030.009	Sanierung Kanalisation Haldenweg (1140710.00047)	50'000		75'000		1'500.00	
7201.5030.018	Sanierung Kanalisation Brunngass	117'000					
7201.5290.001	Zustandaufnahmen Kanalisation, Erfassung, Analyse	95'000		50'000			
7201.6370.001	Kanalisationsanschlussgebühren		75'000		352'000		174'956.55
7201.6370.002	Erschliessungsbeiträge Sandgrueb						28'116.50
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>	<b>2'928'000</b>	<b>1'464'000</b>	<b>5'846'000</b>	<b>2'923'000</b>	<b>490'106.35</b>	<b>237'380.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'464'000</b>		<b>2'923'000</b>		<b>252'725.40</b>
7202.5030.001	Sanierung Nacheindicker und Einbindung ins Gassystem (1140310.00348)					36'368.15	
7202.5030.002	Betriebswarte Ersatz Steuerung (1140310.000345)					14'167.95	
7202.5030.003	Sanierung Rundsandfang (1140310.00349)					15'344.45	
7202.5030.004	Erweiterung ARA, Etappe 1, neue Beckenstrasse (1140710.00039)	190'000		3'944'000		150'245.23	
7202.5030.005	Erweiterung ARA, Etappe 2, neues Biologiegebäude (1140710.00048)	606'000		1'541'000		84'496.74	
7202.5030.006	Erweiterung ARA, Etappe 3, Unterteilung Vorklärbecken (1140710.00049)	1'409'000		41'000		62'989.69	
7202.5030.007	Erweiterung ARA, Etappe 4, Sanierung bestehende Beckenstrasse (1140710.00050)	43'000				105'457.58	
7202.5030.008	Erweiterung ARA, Etappe 5, Belag- und Fertigstellungsanlagen (1140710.00051)					21'036.56	
7202.5030.009	Ersatz Blockheizkraftwerk	680'000		20'000			
7202.5040.001	Photovoltaikanlage Böschung ARA			300'000			
7202.6320.001	Beiträge von anderen Gemeinden		1'464'000		2'923'000		237'380.95
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>10'000</b>		<b>18'357.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>10'000</b>		<b>18'357.00</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>10'000</b>		<b>18'357.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>10'000</b>		<b>18'357.00</b>
7900.5290.001	Revision BZO (1142700.00006)			10'000		18'357.00	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>					<b>171'000.00</b>	<b>78'259.66</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>92'740.34</b>
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>					<b>171'000.00</b>	<b>78'259.66</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>92'740.34</b>
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>					<b>171'000.00</b>	<b>78'259.66</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>92'740.34</b>
8200.5540.001	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen					171'000.00	
8200.6060.001	Verkauf Forstfahrzeuge						78'259.66
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>	<b>1'754'000</b>	<b>7'208'500</b>	<b>4'304'800</b>	<b>21'359'200</b>	<b>959'967.96</b>	<b>16'339'371.02</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>5'454'500</b>		<b>17'054'400</b>		<b>15'379'403.06</b>	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>1'754'000</b>	<b>7'208'500</b>	<b>4'304'800</b>	<b>21'359'200</b>	<b>959'967.96</b>	<b>16'339'371.02</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>5'454'500</b>		<b>17'054'400</b>		<b>15'379'403.06</b>	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>1'754'000</b>	<b>7'208'500</b>	<b>4'304'800</b>	<b>21'359'200</b>	<b>959'967.96</b>	<b>16'339'371.02</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>5'454'500</b>		<b>17'054'400</b>		<b>15'379'403.06</b>	
9999.5900.001	Passivierte Einnahmen	1'754'000		4'304'800		959'967.96	
9999.6900.001	Aktiviert Ausgaben		7'208'500		21'359'200		16'339'371.02

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen				10'800		
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens					202'460.00	202'460.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10'800</b>	<b>202'460.00</b>	<b>202'460.00</b>
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10'800</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10'800</b>	<b>10'800</b>	<b>202'460.00</b>	<b>202'460.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis</b>			<b>10'800</b>	<b>10'800</b>	<b>202'460.00</b>	<b>202'460.00</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>				<b>10'800</b>		
9630.8000.001	Verkauf Grundstück Rebbergstrasse (Grenzbereinigung)				10'800		
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>					<b>202'460.00</b>	<b>202'460.00</b>
9690.7560.001	Übertragung von Mobilien aus dem VV					78'259.66	
9690.7760.001	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in					124'200.34	
9690.8060.001	Verkauf von Mobilien						202'460.00
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis</b>			<b>10'800</b>			
					<b>10'800</b>		
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>			<b>10'800</b>			
9999.7990.001	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV			10'800			

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2026	2025	2024
		<b>4'097'900</b>	<b>3'941'700</b>	<b>2'777'540.60</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>145'800</b>	<b>171'300</b>	<b>99'204.90</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'000	63'000	50'895.10
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	125'800	108'300	48'309.80
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, Übrige</b>	<b>106'300</b>	<b>101'700</b>	<b>98'010.63</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'100	2'200	4'115.90
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	102'200	99'500	87'850.24
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0	0	6'044.49
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>11'900</b>	<b>9'800</b>	<b>20'476.75</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11'900	9'800	6'698.90
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0	0	13'777.85
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>29'000</b>	<b>25'800</b>	<b>19'935.30</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	29'000	25'800	19'935.30
<b>1509</b>	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>	<b>23'400</b>	<b>17'200</b>	<b>17'186.40</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'400	17'200	17'186.40
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'001.78</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	1'001.78

<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>230.35</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	200	200	230.35
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>29'700</b>	<b>29'700</b>	<b>30'260.68</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	29'700	29'700	30'260.68
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>28'500</b>	<b>28'500</b>	<b>28'539.80</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	28'500	28'500	28'539.80
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>1'200</b>	<b>1'200</b>	<b>1'172.10</b>
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200	1'200	1'172.10
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'434'800</b>	<b>1'441'900</b>	<b>516'288.01</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	34'800	38'400	4'118.30
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'384'400	1'387'900	436'150.97
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'300	12'300	8'018.74
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'300	3'300	68'000.00
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9'066.80</b>
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0	0	9'066.80
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>30'500</b>	<b>32'500</b>	<b>27'562.50</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	24'800	26'800	21'306.15
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'700	5'700	5'703.25
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0	0	553.10
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>2'997.85</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'000	3'000	2'997.85
<b>3411</b>	<b>Bootsplätze</b>	<b>7'400</b>	<b>4'500</b>	<b>2'693.95</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'400	4'500	2'693.95
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>4'300</b>	<b>4'300</b>	<b>4'255.90</b>

3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'300	4'300	4'255.90
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>556'000</b>	<b>444'100</b>	<b>380'009.11</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	382'000	312'800	313'467.87
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	163'200	121'300	66'541.24
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	10'800	10'000	0.00
<b>5340</b>	<b>Wohnen im Alter (ohne Pflege)</b>	<b>155'100</b>	<b>155'100</b>	<b>155'051.50</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	155'100	155'100	155'051.50
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35'985.00</b>
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	35'985.00
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, Übriges</b>	<b>7'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	7'000	0	0.00
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>899'700</b>	<b>891'200</b>	<b>875'247.58</b>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	855'800	847'300	831'363.08
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'300	4'300	4'304.65
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	13'100	13'100	13'079.45
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'500	26'500	26'500.40
<b>6190</b>	<b>Strassen, Übriges</b>	<b>28'700</b>	<b>28'500</b>	<b>28'864.33</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	28'700	28'500	28'864.33
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>62'500</b>	<b>55'900</b>	<b>16'022.55</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	37'800	40'000	155.30
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'800	0	0.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'400	12'400	12'367.25
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	3'500	3'500	3'500.00
<b>6310</b>	<b>Schifffahrt</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>527.20</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	500	500	527.20

<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung (allgemein)</b>	5200	<b>5'200</b>	<b>5'249.55</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5200	5'200	5'249.55
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	105000	<b>181'600</b>	<b>111'061.90</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	99500	176'100	105'559.80
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5500	5'500	5'502.10
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	57900	<b>61'400</b>	<b>47'025.85</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	57900	61'400	47'025.85
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>	328300	<b>201'400</b>	<b>173'085.30</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	294900	168'000	142'640.90
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	22500	22'500	19'435.65
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5100	5'100	5'142.60
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3400	3'400	3'446.65
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2400	2'400	2'419.50
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	4200	<b>8'200</b>	<b>4'231.50</b>
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	4200	8'200	4'231.50
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	4100	<b>4'100</b>	<b>5'079.97</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	800	800	1'746.92
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300	3'300	3'333.05
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	21600	<b>26'900</b>	<b>28'961.16</b>
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	21600	26'900	28'961.16
<b>8120</b>	<b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b>	1700	<b>1'700</b>	<b>1'684.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1700	1'700	1'684.00
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft Hauptbetrieb</b>	4200	<b>4'100</b>	<b>30'335.05</b>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	100	0	45.50

3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV am Bund	0	0	26'200.00
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	4100	4'100	4'089.55
<b>8790</b>	<b>Energie, übriges (allgemein)</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>235.35</b>
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	200	200	235.35

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	4'074'300	3'918'100	2'712'127.81
Wertberichtigungen Darlehen	364x			
Wertberichtigungen Beteiligungen	365x			26'200.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	23'600	23'600	39'212.79
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>		<b>4'097'900</b>	<b>3'941'700.00</b>	<b>2'777'540.60</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
Anzahl Einwohner	5'762	5'810	5'727	
Steuerfuss	113%	113%	113%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'878	2'776	2'931	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>72%</b>	<b>23%</b>	<b>30%</b>	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.3%</b>	<b>0.2%</b>	<b>-0.2%</b>	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-70%</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>-</b>	<b>-</b>	<b>-2'323</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.				