



Budget 2026

Ablieferung an Gemeinderat	10. September 2025
Abnahmebeschluss Gemeinderat	16. September 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18. September 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	23. Oktober 2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	1. Dezember 2025
Veröffentlichung	5. Dezember 2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeinderates	4
2 Anträge und Beschlüsse	5-7
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10-11
5 Haushaltsgleichgewicht	12-13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15-16
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18-32
9 Erfolgsrechnung	33-82
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	83-88
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	89-90
Anhang zum Budget	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	92-96
13 Finanzkennzahlen	97
14 Budget Konsortialbuchhaltung Einfache Gesellschaft FIR	98-105

Kontakt
 Gemeindeverwaltung Fehraltorf
 Kempttalstrasse 54
 8320 Fehraltorf

Gemeindepräsident: Anton Muff

Leiterin Finanzen: Fabienne Schiffmann
 Telefon 043 355 77 09
 E-Mail finanzverwaltung@fehraltorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderates

Der Bericht des Gemeinderats zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. **die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,**

Aufgrund der in den vergangenen Jahren getätigten hohen Investitionen ist die Gemeinde Fehraltorf mit rund CHF 29.0 Mio. verschuldet. Dies schränkt einerseits den finanzpolitischen Spielraum ein und führt andererseits zu hohen Zinsaufwänden. Deshalb wurde der Steuerfuss auf das Jahr 2025 um 2 % auf 111 % erhöht. Dies war nötig, damit Schulden zurückbezahlt werden können. Zudem stehen auch in den nächsten Jahren weitere dringliche Investitionen an. Weitere Herausforderungen sind die steigenden Kosten im Schul-, Gesundheits- und Sozialbereich. Gemäss Finanzplan ist in den folgenden Jahren jedoch keine weitere Steuerfusserhöhung mehr enthalten. Es ist das Ziel des Gemeinderates, den Steuerfuss mittelfristig wieder auf 109 % zu senken.

Der Gemeinderat formuliert folgende finanzpolitischen Zielsetzungen:

- Nettovermögen im Steuerhaushalt von +/- CHF 2'000.00 pro Einwohner:in
- Ein Selbstfinanzierungsanteil > 5 %
- Ein stabiler Steuerfuss
- Kostendeckende Gebührenhaushalte von mind. 100 % bei einer Nettoschuld

Die Steuerkraft pro Einwohnerin oder Einwohner stieg im vergangenen Jahr leicht von CHF 3'368.00 auf CHF 3'683.00.

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

In den nächsten Jahren steht die Sanierung der bestehenden Schulhäuser an. Zudem muss der Werterhalt der Infrastruktur sichergestellt werden.

In diesem Jahr wurden mit den Arbeiten für den Ersatz des Reservoirs Reitenbach begonnen. Im Finanzplan sind zudem hohe Investitionen zur Verbesserung der Wasserversorgungssicherheit vorgesehen.

Der Verwaltungsrat der IKA Rosengasse, Russikon, überarbeitet die Strategie dieser Institution. Auch hier ist es wahrscheinlich, dass bald hohe Investitionen nötig sind.

c. **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,**

Siehe Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

d. **Begründung des Antrags zum Steuerfuss.**

Der Gemeinderat hat sich im Rahmen der Finanzplanung zum Ziel gesetzt, den Steuerfuss in den nächsten Jahren stabil bei 111 % zu belassen und mittelfristig eine Reduktion um 2 % einzuplanen. Priorität ist das Zurückzahlen von Schulden, damit die Schuldzinsen nicht zu hoch werden.

Antrag des Gemeinderates

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	57'218'100.00 CHF 33'396'700.00 CHF -23'821'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen Einnahmen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	6'499'000.00 CHF 275'000.00 CHF -6'224'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen Einnahmen Finanzvermögen Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00 CHF 0.00 CHF 0.00

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	21'531'531.53
Steuerfuss	%	111
Erfolgsrechnung		
Zu deckender Aufwandüberschuss Steuerertrag bei 111% Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-23'821'400.00 CHF 23'900'000.00 CHF 78'600.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 111 % (Vorjahr 111 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8320 Fehraltorf, 16. September 2025

Gemeinderat Fehraltorf



Anton Muff
Gemeindepräsident



Marcel Weihli
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	57'218'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	33'396'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	23'821'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'499'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	275'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'224'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	50'000.00

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	21'531'531.23	
Steuerfuss		111%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	23'821'400.00
	Steuerertrag bei 111%	Fr.	23'900'000.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	78'600.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 111% (Vorjahr 111%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8320 Fehraltorf, 23. Oktober 2025

Rechnungsprüfungskommission der Politischen Gemeinde Fehraltorf

Ueli Hürlimann
Präsident

Gian Duri Zender
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Fehraltorf am 1. Dezember 2025 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	57'218'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	33'396'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-23'821'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	6'499'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	275'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-6'224'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	21'531'531.53
Steuerfuss		%	111
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-23'821'400.00
	Steuerertrag bei 111%	CHF	23'900'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	78'600.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Fehraltorf für das Jahr 2026 wird auf 111 % (Vorjahr 111 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8320 Fehraltorf, 1. Dezember 2025
Namens der Gemeindeversammlung

Anton Muff
Gemeindepräsident

Marcel Wehrli
Gemeindeschreiber

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand	57'218'100	57'418'500	58'704'173.39	
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	33'396'700	34'540'500	40'529'348.00	
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-23'821'400	-22'878'000	-18'174'825.39	
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	21'531'532	20'583'486	20'956'815.23	
Steuerfuss in %	111	111	109	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	15'300'000	14'600'000	14'838'864.25	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	2'020'000	2'060'000	1'931'848.70	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	6'100'000	5'300'000	5'607'302.25	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	480'000	476'000	464'913.40	
Steuerertrag Rechnungsjahr	23'900'000	22'436'000	22'842'928.60	
Steuerertrag Rechnungsjahr	23'900'000	22'436'000	22'842'928.60	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	78'600	-442'000	4'668'103.21

(-) Aufwandsüberschuss: Deckung durch die komмуilierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

(+ Ertragsüberschuss: Zuweisung zu den kommuilierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	78'600	78'600	-
- Aufwandüberschuss	0	0	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	97'700
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	839'600
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'694'000	2'297'200	396'800
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	97'700	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	849'800	10'200	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	200'000	200'000	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	2'220'500	2'565'600	-345'100
./ Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6'224'000	4'140'000	2'084'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-4'003'500	-1'574'400	-2'429'100
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	36%	62%	-17%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Total alle EWB Budget 2026	Wasserwerk Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft	Elektr. Netz	Elektr. Stromhandel
		Budget 2026	Budget 2026	Budget 2026	Budget 2026	Budget 2026
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	97'700	0	0	0	61'300	36'400
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	839'600	87'300	674'100	78'200	0	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	396'800	77'200	-25'900	11'700	318'800	15'000
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	-345'100	-10'100	-700'000	-66'500	380'100	51'400
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'434'000	1'289'000	175'000	0	670'000	300'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'779'100	-1'299'100	-875'000	-66'500	-289'900	-248'600
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-14%	-1%	-400%	0%	57%	17%

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	78'600.00
--------------------------------	---	-----------

Evtl. Erläuterungen zu individuellen kommunalen Haushaltsregeln (mittelfristiger Ausgleich, Schuldenbremse, etc.)

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 31.12.2026	35'259'000.00
./. Fremdkapital per 31.12.2026	45'792'000.00
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2026	#####

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	#####
--	-------

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 Rechnungsjahrs budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	2'297'200.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	645'945.96

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	2'943'145.96
--	--------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	200'000.00

Individuelle Erläuterungen zur Zulässigkeit des Aufwandüberschusses

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.

Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
 > 25 % genügend
 < 25 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
60%	58%	54%	51%	55%	54%	52%	51%	53%	54%	54%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
 < 5 % genügend
 > 5 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
-0.3%	0.0%	-0.1%	0.9%	1.0%	1.1%	1.7%	1.8%	1.6%	1.4%	0.9%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
 > 10 % genügend
 < 10 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
11%	12%	21%	26%	25%	6%	11%	11%	11%	7%	14%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30 Personalaufwand		10'558'800	9'937'600	9'652'304.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		16'431'300	16'751'800	18'277'942.55
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'686'500	2'806'200	2'715'341.49
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		97'700	778'300	881'416.13
36 Transferaufwand		25'048'100	24'515'400	23'831'319.14
37 Durchlaufende Beiträge		30'000	20'000	28'000.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>		54'852'400	54'809'300	55'386'324.11
40 Fiskalertrag		30'715'000	27'732'000	31'021'571.51
41 Regalien und Konzessionen		177'500	161'500	171'450.23
42 Entgelte		13'870'500	15'432'400	16'734'752.51
43 Übrige Erträge		0	0	156'686.20
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		849'800	796'400	275'299.98
46 Transferertrag		8'653'600	9'469'800	11'203'106.98
47 Durchlaufende Beiträge		30'000	20'000	28'000.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>		54'296'400	53'612'100	59'590'867.41
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-556'000	-1'197'200	4'204'543.30
34 Finanzaufwand		654'300	646'500	585'596.97
44 Finanzertrag		1'488'900	1'401'700	1'449'156.88
Ergebnis aus Finanzierung		834'600	755'200	863'559.91
Operatives Ergebnis		278'600	-442'000	5'068'103.21
38 Ausserordentlicher Aufwand		200'000	0	400'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		-200'000	0	-400'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	78'600	-442'000	4'668'103.21
39 Interne Verrechnungen: Aufwand		1'511'400	1'962'700	2'332'252.31
49 Interne Verrechnungen: Ertrag		1'511'400	1'962'700	2'332'252.31
<i>Total Aufwand</i>		57'218'100	57'418'500	58'704'173.39
<i>Total Ertrag</i>		57'296'700	56'976'500	63'372'276.60

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	6'469'000	2'563'000	18'478'623.83
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	30'000	150'000	53'605.45
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	988'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	141'817.45
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		6'499'000	2'713'000	19'662'046.73
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	275'000	400'000	1'989'987.42
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		275'000	400'000	1'989'987.42
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		6'499'000	2'713'000	19'662'046.73
Total Investitionseinnahmen		275'000	400'000	1'989'987.42
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-6'224'000	-2'313'000	-17'672'059.31

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70 Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	55'011.55
72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
75 Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	28'050.00
Total Ausgaben	0	0	83'061.55
80 Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	28'050.00
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
Total Einnahmen	0	0	28'050.00
Investitionen im Finanzvermögen			
Total Ausgaben	0	0	83'061.55
Total Einnahmen	0	0	28'050.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0
			-55'011.55

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 48 vom 15. April 2025, **1.00 %**. 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.

Erfolgsrechnung

Behörden und Organisation

1

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung
100	Legislative			
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	3'000.00	500.00	2'500.00 Ausbildung für neue RPK-Mitglieder
110	Exekutive			
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'000.00	3'000.00	10'000.00 Schlussreise Legislatur Gemeinderat
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.	26'500.00	14'000.00	12'500.00 Behördenschifffahrt (alle 4 Jahre)
3130.03	Oeffentlichkeitsarbeit	40'000.00	27'000.00	13'000.00 Bevölkerungsumfrage (alle 4 Jahre), Förderpreis (alle 2 Jahre)

3**Finanzen und Steuern**

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung
310	IT			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	436'000.00	366'000.00	70'000.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0.00	31'600.00	-31'600.00
320	Gemeindesteuern			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	80'000.00	60'000.00	20'000.00
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-60'000.00	-50'000.00	-10'000.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-200'000.00	-300'000.00	100'000.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-607'000.00	-507'000.00	-100'000.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-6'100'000.00	-5'300'000.00	-800'000.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-600'000.00	250'000.00	-850'000.00
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-300'000.00	-220'000.00	-80'000.00
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	30'000.00	20'000.00	10'000.00
325	Sondersteuern			
4022.00	Grundstücksgewinnsteuern	-3'100'000.00	-2'500'000.00	-600'000.00
330	Finanz- und Lastenausgleich			
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-3'018'000.00	-3'905'000.00	887'000.00
350	Kapitaldienst			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	300'000.00	357'300.00	-57'300.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	210'100.00	381'300.00	-171'200.00
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen	0.00	-141'800.00	141'800.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-355'500.00	-687'400.00	331'900.00

393	Finanzvermögen übriges				
3499.00	Übriger Finanzaufwand	20'000.00	31'500.00	-11'500.00	Tiefere Bank-/Postkontospesen und Kommissionen
394	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen				
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	200'000.00	0.00	200'000.00	Wieder eine Einlage in die finanzpolitischen Reserve geplant

Hochbau, Planung und Liegenschaften**4**

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung	
400	Abteilungsverwaltung (Hochbau, Planung, Liegenschaften)				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'500.00	4'000.00	10'500.00	Neues Personal Abteilung / Weiterbildung Bereichsleiter und Teamleiter Hauswart
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-38'000.00	-55'000.00	17'000.00	Tiefere Umlagen aufgrund effektiver Stunden
410	Raumplanung				
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	155'000.00	135'000.00	20'000.00	Raumplanung Areal Barmatt Erholungszone
430	Heimatschutz und Denkmalpflege				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	Weniger Objektabklärungen
450	Liegenschaften VV einzelne				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	191'900.00	94'100.00	97'800.00	Ersatz Heizung Dorfshulhaus, Beleuchtungssatz Bibliothek, Reparaturen Fassade Gemeindehaus
452	Alterswohnungen				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11'500.00	500.00	11'000.00	Neubepflanzungen Alterswohnungen Linde
454	Werkgebäude				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	9'000.00	0.00	9'000.00	Instandsetzung Beläge bei der Sammelstelle
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'000.00	10'800.00	15'200.00	Ersatz Beleuchtungen, Installation Videoüberwachung
460	Schulliegenschaften				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	552'700.00	461'700.00	91'000.00	Vollbestand erreicht

3010.01	Löhne Reinigungspersonal	47'400.00	148'500.00	-101'100.00	Weniger eigenes Personal
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'400.00	32'200.00	11'200.00	Budget 2025 eher zu tief
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	8'000.00	-8'000.00	Keine Anschaffungen
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'000.00	28'700.00	18'300.00	Ersatz Scheuersaugmaschine für alle Hallenböden
3130.00	Dienstleistungen Dritter	283'200.00	226'300.00	56'900.00	Anpassungen Dienstleistungen von Externen aufgrund Wegfall eigenes Reinigungspersonal
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	98'500.00	122'500.00	-24'000.00	Umgestaltung Pausenplatz abgeschlossen
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	263'600.00	214'500.00	49'100.00	Ersatz Heizung Obermühl, Malerarbeiten Fassade KIGA Heiget
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	0.00	19'900.00	-19'900.00	Wegfall von Anlagen
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-206'400.00	-148'000.00	-58'400.00	Baurecht Heizzentrale und Schnitzelbunker
4479.00	übrige Erträge Liegenschaften VV	-27'000.00	0.00	-27'000.00	Rücklieferung Strom Photovoltaik
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmen	0.00	-20'000.00	20'000.00	Gehört ins Konto 4479.00
465	Liegenschaften FV				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	95'800.00	56'600.00	39'200.00	Ersatz Heizung Kirchgasse 1
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	150'900.00	301'600.00	-150'700.00	Zinssenkung auf 1 %
466	Usterstrasse 6				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	43'400.00	3'400.00	40'000.00	Ersatz Heizung Usterstrasse 6
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	16'000.00	32'100.00	-16'100.00	Zinssenkung auf 1 %
4980.00	Interne Übertragungen	-21'400.00	-1'400.00	-20'000.00	Höhere Entnahme infolge Ersatz Heizung

Tiefbau, Werke und Infrastruktur**5**

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung	
510	Gemeindestrassen				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	85'800.00	60'000.00	25'800.00	Signalisation Tempo 30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	81'200.00	25'400.00	55'800.00	Aufwendungen für Nachführung Vermessung CHF 22'000.00
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00	25'000.00	-10'000.00	Weniger Kleinstprojekte

3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	298'000.00	268'000.00	30'000.00	Diverse Markierungen auf dem Gemeindegebiet CHF 27'000.00 / Höhere Auslagen Sanierung, jedoch geringere Auslagen Strassenbeleuchtung
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-37'000.00	-22'000.00	-15'000.00	Verrechnung Aufwand Privatstrassen
515	Parkanlagen				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	34'300.00	24'300.00	-10'000.00	Reduktion Aufwand Unterhaltsoptimierung Rabatten
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	73'000.00	63'000.00	10'000.00	Umsetzung letzte Etappe Spielplatz Gde-Haus
525	Wasserversorgung (Brunnen)				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	72'000.00	115'200.00	-43'200.00	Reduktion Kosten für Abwasser infolge Nacht- und Winterabschaltung von Brunnen
530	Öffentliches Gewässer				
3142.00	Unterhalt Wasserbau	40'300.00	56'900.00	-16'600.00	Neue Verträge für Unterhalt Gewässer / Aufwertungsarbeiten abgeschlossen
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-69'600.00	-99'800.00	30'200.00	Wegfall der Subventionen für Überarbeitung Verträge
535	Wasserwerk				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'500.00	25'500.00	10'000.00	Anschaffung Wasserzähler
3130.00	Dienstleistungen Dritter	98'900.00	60'600.00	38'300.00	Zusatzaufwand Nachführung Leitungskataster / Vorprojekt Anschluss an GOG CHF 30'000.00 in Dienstleistung Dritter
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	13'100.00	26'400.00	-13'300.00	Reduktion Anteil Aufwand FIR um CHF 13'300.00
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	64'000.00	49'700.00	14'300.00	Anstieg Anteil FIR um CHF 15'000.00 für Beratung Auflösung FIR
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	51'200.00	63'100.00	-11'900.00	Aufwand Unterhalt übrige Tiefbauten um CHF 15'000.00 / Zusätzlicher Aufwand Dach Brandschutzlager + CHF 3'000.00
3300.60	Plannässige Abschreibungen Mobilien VV	4'700.00	20'000.00	-15'300.00	Wegfall von Anlagen
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	45'700.00	74'600.00	-28'900.00	Zinssenkung auf 1 %
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des Eigenkapitals	-87'300.00	-53'900.00	-33'400.00	Überprüfung der Wassertarife auf Tarifjahr 2027 geplant
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-43'200.00	-24'700.00	-18'500.00	Weiterverrechnung aufgrund von effektiven Stunden
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-28'300.00	-53'200.00	24'900.00	Zinssenkung auf 1 %
545	Kanalisation				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'100.00	11'600.00	19'500.00	Unterstützung bei Kleinprojekten (Sanierungen)
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	40'000.00	0.00	40'000.00	Überprüfung Netzoptimierung (Massnahme bevor GEP überarbeitet wird / bietet hohes Sparpotential)

3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	140'000.00	117'000.00	23'000.00	Höhere Aufwendungen für Beratung von Privaten -> hat keinen Einfluss auf die Einnahmen in Konto 4260.00
3137.00	Steuern und Abgaben	40'800.00	57'500.00	-16'700.00	Tiefere Umlage auf Konto 530.4260.00
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	179'500.00	135'500.00	44'000.00	Mehraufwand Spülen / TV-Aufnahmen CHF 7'000.00 / Linersanierung Allmendstr. 47a CHF 35'000.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	77'500.00	154'200.00	-76'700.00	Zinssenkung auf 1 %
4240.00	Benützungsgebühren	-2'520'000.00	-2'280'000.00	-240'000.00	Mehrertrag infolge Wachstum
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-57'500.00	-47'500.00	-10'000.00	Mehraufwand für Sekretariat
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-63'600.00	-124'800.00	61'200.00	Zinssenkung auf 1 %
550	Abfall				
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des Eigenkapitals	-78'200.00	-45'200.00	-33'000.00	Bewusster Abbau der Spezialfinanzierung
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-11'900.00	-22'400.00	10'500.00	Zinssenkung auf 1 %
560	Elektrizität (allgemein)				
4120.00	Konzessionen	-157'500.00	-166'500.00	-9'000.00	Mengenbereinigung / Absatz 2026
565	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	635'000.00	455'800.00	179'200.00	Budget 2025 zu tief und neue EW-Stelle
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'700.00	29'300.00	13'400.00	Neue EW-Stelle
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	73'300.00	55'300.00	18'000.00	Neue EW-Stelle
3101.20	Anschaffung Installationsmaterial	52'500.00	72'500.00	-20'000.00	Reserve für Kabelschäden gestrichen
3101.60	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	1'193'400.00	1'227'700.00	34'300.00	Erhöhung der Netztarife EKZ
3101.31	SDL, KEV, SRB, ZSK	1'078'000.00	1'121'100.00	43'100.00	Erhöhung SRB um 0.18 Rp./kWh neuer Tarif ZSK ab 2026 / 0.05Rp./kWh
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	37'000.00	55'000.00	-18'000.00	Mehr Unterhalt im Zählerbereich / Smart Metering (IR)
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	78'500.00	23'000.00	55'500.00	Unterhalt Leitsystem / Grosskundenzähler für PV-Anlagen
3300.60	Plamässige Abschreibungen Mobilien VV	123'700.00	90'400.00	33'300.00	Abschreibungen infolge von neuen Investitionen

3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	61'300.00	606'800.00	-545'500.00	Die geringe Zielmarge im Netzbetrieb in Höhe von CHF 61'300.00 resultiert aus den für das Jahr 2026 gesenkten Netznutzungstarifen. Diese Reduktion ist zum einen auf die Einführung einer leichten Überdeckung aus dem Jahr 2024 zurückzuführen (ElCom Nachkalkulation), zum anderen auf die Senkung des WACC von 3.98 % (2025) auf 3.43 % im Jahr 2026. Darüber hinaus wirkt sich die Höhe der Abschreibungen auf die Sachanlagen in Höhe von CHF 318'800.00 deutlich auf das Ergebnis aus
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	157'500.00	166'500.00	9'000.00	Mengenbereinigung / Absatz 2026
3637.00	Beiträge an private Haushalte	30'000.00	0.00	30'000.00	Kundenaktion auf der Grundlage der neuen Verordnung zur Energieeffizienz
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	62'300.00	124'400.00	-62'100.00	Zinssenkung auf 1 %
4240.00	Benützungsgebühren	-3'096'200.00	-4'410'800.00	1'314'600.00	Senkung der Netznutzungstarife per 2026. Die Netzkosten für Niederspannungskunden (NE7) können über alle Tarife im Durchschnitt um 10.00 % gesenkt werden.
					Die Netzkosten für Mittelspannungskunden (NE5) müssen über alle Tarife im Durchschnitt um 32.75% angehoben werden. Dies jedoch auf einem sehr tiefen Niveau.
					Zusätzlich musste eine Mengenbereinigung beim Absatz 2026 vollzogen werden.
4240.01	Ertrag aus Dienstleistungen	-25'000.00	0.00	-25'000.00	SDL, KEV, SRB, ZSK neu im Konto 4240.61
4240.61	SDL, KEV, SRB, ZSK	-1'121'100.00	0.00	-1'121'100.00	Bisher im Konto 4240.00 Anpassung an Aufwand mit separatem Konto (bisher im Konto 4240.00)
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-72'100.00	-124'000.00	51'900.00	Zinssenkung auf 1 %
570	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges				
3101.62	Stromankauf	3'734'200.00	5'141'300.00	-1'407'100.00	Der Einkaufspreis für das Handelsjahr 2026 für die Energie beträgt 11.585 Rp./kWh. Im Vergleich zum Jahr 2025, wo ein Einkaufspreis von 15.860 Rp./kWh resultierte, beträgt die Reduktion somit rund 27%
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'000.00	0.00	15'000.00	Neue Anlage, welche abzuschreiben ist

3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	36'400.00	141'900.00	-105'500.00	Die Zielmarge im Energiehandel beträgt im Jahr 2026 CHF 36'400.00 und liegt damit auf einem niedrigen Niveau. Ursache hierfür ist die Einführung einer neuen Berechnungsmethode für den zulässigen Gewinn in der Grundversorgung. Gemäss dem revidierten Stromversorgungsgesetz (StromVG) wird dieser nun durch die maximale Verzinsung des Umlaufvermögens in Höhe des WACC von 3.43 % begrenzt. Die bisher angewandte «CHF-60-Regel» (Gewinn pro Rechnungsempfänger) ist nicht mehr zulässig
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	141'800.00	-141'800.00	Keine Gewinnentnahme mehr
4240.00	Benützungsgebühren	-3'904'700.00	-5'541'300.00	1'636'600.00	Durch den gesenkten Einkaufspreis und die neuen Berechnungsgrundlagen, werden die Energietarife um Durchschnittlich 28% gesenkt.
					Zusätzlich musste eine Mengenbereinigung 2026 vollzogen werden
575	Energie übriges				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	54'000.00	69'000.00	-15'000.00	Weniger Aufwand bei Ausarbeitung energiepolitischer Projekte
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'500.00	2'000.00	22'500.00	Zinssenkung auf 1 %
4240.00	Benützungsgebühren	-25'000.00	-15'000.00	-10'000.00	Höhere Einnahmen aufgrund Stromverkauf an E-Ladestation Kirchgasse

Schule und Bildung**6**

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung
600	Schulleitung / Schulbehörde			
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen	89'900.00	96'500.00	-6'600.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'800.00	4'000.00	4'800.00
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	34'000.00	39'000.00	-5'000.00

3170.00	Reisekosten und Spesen	7'200.00	9'200.00	-2'000.00	Ein Schulpflegemitglied weniger
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton Lehrpersonal	531'600.00	488'700.00	42'900.00	Erhöhung der Schulleitungs-Vollzeiteinheiten um 30 %
620	Volksschule Allgemein				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	579'100.00	432'000.00	147'100.00	Für das Projekt Sozialinsel ergeben sich nochmals Mehrkosten im Umfang von CHF 128'000.00. Für die Erhöhung des Stellenplans bei der Schulsozialarbeit um 15 % wird mit Zusatzkosten von rund CHF 18'000 gerechnet
3020.01	Löhne freiwillige Kurse	0.00	30'000.00	-30'000.00	Streichung des Angebots aus Spargründen
3020.10	Löhne Logopädie	140'000.00	201'500.00	-61'500.00	Die Vakanz von rund 50 Stellenprozenten in der Logopädie kann höchstwahrscheinlich längerfristig aufgrund des ausgetrockneten Stellenmarktes nicht besetzt werden
3020.13	Löhne Psychomotorische Therapie	127'000.00	131'400.00	15'100.00	Reduktion der regulären PMT-Lektionen, da Bedarf nicht mit eigenem Personal abgedeckt werden kann
3020.16	Löhne Fachperson Integrierte Sonderschulung	492'100.00	377'900.00	114'200.00	Erhöhung der Logopädielektionen im Rahmen von ISR-Settings um CHF 6'000.00. Bei den Klassenassistenzen ergibt sich bereits in der laufenden Rechnung 2025 eine markante Abweichung. Vor allem im Kindergarten und in der Unterstufe müssen bedingt durch zunehmend komplexere ISR-Settings mehr Ressourcen für Klassenassistenzen gesprochen werden für die Begleitung von diesen SuS, damit sie am Unterricht teilnehmen können. Der Bedarf hat sich vom SJ 24/25 zum SJ 25/26 nahezu verdoppelt
3049.00	Übrige Zulagen	4'500.00	1'500.00	3'000.00	Die Abweichung begründet sich darin, dass die Sonderzulagen für die Fachstellen jeweils im allg. Lohnkonto budgetiert wurden
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	250'600.00	201'400.00	39'200.00	Erhöhung der Löhne
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'600.00	43'600.00	-5'000.00	Reduktion beim Toner-Verbrauch
3101.30	Auslagen Anlässe	32'000.00	13'500.00	18'500.00	Alle zwei Jahre wird ein Schulhausfest für die ganze Schule durchgeführt. Die Kosten belaufen sich auf rund CHF 11'000.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	91'700.00	76'300.00	15'400.00	Ersatzbeschaffung eines Klaviers für die MZO mit Kosten von rund CHF 25'000.00

3130.00	Dienstleistungen Dritter	153'800.00	17'900.00	135'900.00	Umlagerung von Konto 660.3130.00. Die darüber hinaus gehenden Mehrkosten ergeben sich aus zusätzlichen Kosten für die audiopädagogische Förderung im Rahmen der Integrierten Sonderschulung im Umfang von CHF 44'000.00. Aufgrund der Vakanz Logopädietherapeutin muss für SuS mit dringendem Bedarf die Therapie extern besucht werden, was Mehrkosten von rund CHF 15'000.00 generiert
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	5'500.00	0.00	5'500.00	Verschiebung vom Bereich 610 in den Bereich 620
3130.04	Schülertransporte	212'000.00	176'000.00	36'000.00	Mehrkosten von CHF 16'000.00 für den Schülertransport in Fehraltorf (unzumutbarer Weg für Kindergarten-SuS). Bei den Schülertransporten in externe Sonderschulen entstehen Mehrkosten von CHF 20'000. Je nach Örtlichkeit des Schulplatzes, dem Alter und den Möglichkeiten der SuS, variieren die Kosten von Jahr zu Jahr
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	163'300.00	146'800.00	16'500.00	Neu hinzu kommen die Lizizenzen für die Notfallalarmierung im Betrag von CHF 9'200.00 sowie der MS Teams-Telefonie von CHF 5'500.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'800.00	12'500.00	7'300.00	Revision Sport- + MZH (es müssen Ringseile ersetzt und zusätzlich weitere Verschleisserscheinungen behoben werden) mit Mehrkosten von CHF 5'000.00. Zudem muss der Veloparcours neu bemalt werden mit Zusatzkosten von rund CHF 3'000.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'000.00	93'000.00	-81'000.00	Im Budget 2025 war der Ersatz der Firewalls mit CHF 48'000.00 enthalten sowie der Ersatz von iPads im Kindergarten von CHF 40'000.00
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	13'100.00	8'000.00	5'100.00	Zur Qualitätserhaltung des Flügels im Singsaal und der Klaviere für die MZO werden für CHF 4'000.00 spezielle Befeuchtungsgeräte beschafft. Zudem fallen zusätzliche Reparaturarbeiten an den Klavieren an im Umfang von CHF 3'000.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	69'200.00	179'200.00	-110'000.00	Wegfall von Anlagen
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	227'000.00	237'000.00	-10'000.00	Die Kosten für den SPD ergeben sich aufgrund eines Schlüssels der Schülerzahlen von allen Gemeinden des Zweckverbandes. Auf die Gemeinde Fehraltorf entfallen im 2026 rund CHF 10'000.00 weniger Kosten
4231.00	Kursgelder	0.00	-7'000.00	7'000.00	Durch die Streichung des Angebots der freiwilligen Kurse werden auch keine Kursgelder mehr erhoben

630	Kindergarten				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'200.00	2'000.00	3'200.00	Weiterbildung im Bereich Autismus-Spektrum-Störung im Betrag von 3'000.00
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton Lehrpersonal	1'006'200.00	1'017'700.00	-11'500.00	Grundsätzlich ein KIGA weniger, dafür alle Stellen mit ausgebildeten SHP besetzt
640	Unterstufe				
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht	136'300.00	123'600.00	12'700.00	Eine Unterstufen-Klasse mehr als im 2025
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00	13'400.00	-9'900.00	Aufgrund der Sparmassnahme keine Musik-Kurse mehr
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00	8'000.00	-4'000.00	Im 2025 wurde die Auffrischung der Pausenplatzbemalung Primarschulhaus im Betrag von 4'000.00 budgetiert
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton Lehrpersonal	4'250'900.00	4'076'700.00	174'200.00	Im 2026 ergeben sich mehr Vollzeiteinheiten für SHP aufgrund der ISR-Settings
3611.02	Lohnkostenanteile an Kanton Vikariate	170'000.00	150'000.00	20'000.00	Anpassung / Erhöhung, da zu tief budgetiert
645	Mittelstufe				
3020.03	Löhne Lehrpersonen, Aushilfe	20'000.00	14'000.00	6'000.00	Anpassung / Erhöhung da zu tief budgetiert
3170.01	Schulanlässe	16'100.00	24'200.00	-8'100.00	Keine Projektwoche budgetiert, da im 2026 ein Schulhausfest stattfindet - Reduktion der Kosten um 7'000.00
650	Sekundarstufe				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500.00	10'300.00	-4'800.00	Weniger geplante Weiterbildungen als im Vorjahr
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht	168'000.00	157'900.00	10'100.00	Eine Klasse mehr
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'000.00	18'000.00	10'000.00	Ersatz von vier Backöfen in der Schulküche
3170.01	Schulanlässe	12'300.00	15'500.00	-3'200.00	Da ein Schulhausfest stattfindet, gibt es keine
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	85'400.00	77'900.00	7'500.00	Eine Klasse mehr (Klassenlager)
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton Lehrpersonal	2'535'300.00	2'570'900.00	-35'600.00	Rotationsgewinn
3611.02	Lohnkostenanteile an Kanton Vikariate	60'000.00	50'000.00	10'000.00	Erhöhung, da zu tief budgetiert
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	79'600.00	119'400.00	-39'800.00	Keine SuS mehr an der Kunst- und Sportschule Uster
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	50'400.00	78'500.00	-28'100.00	Es wird mit weniger Gymi-SuS gerechnet
4260.02	Elternbeiträge 12. Schuljahr	-20'000.00	-28'000.00	8'000.00	Bei budgetierten 8 SuS im 12. Schuljahr und einem

660	Sonderschulung					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	89'000.00	-89'000.00	Kontoverschiebung in den Bereich 620.3130.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	1'311'000.00	1'078'700.00	232'300.00	Grundsätzlich gibt es jedes Jahr Verschiebungen aufgrund von Zu-/Wegzügen. Auch gibt es Verschiebungen von SuS, wenn ein geeigneter Platz in einer vom Kanton anerkannten Institution frei wird (siehe Begründung im Konto 660.3635.00). Nicht zuletzt variieren die Schulkosten in Institutionen wie der Ilgenhalde aufgrund des notwendigen Settings	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	211'100.00	293'300.00	-82'200.00	Institutionswechsel in eine vom Kanton anerkannte Institution sowie Beendigung der Schulpflicht	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-150'000.00	-135'000.00	-15'000.00	Mehr ISR-Settings, an denen sich der Kanton finanziell beteiligt, da sie durch ausgebildetes Fachpersonal erteilt werden und dadurch kostenintensiver sind	
670	Tagesstrukturen/Kinderbetreuung					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	185'000.00	170'000.00	15'000.00	Durch die Anhebung der Subventionsgrenze per 1.8.26 von CHF 100'000.00 auf CHF 150'000.00 steuerbares Einkommen ist mit einer Zunahme der Beiträge zu rechnen	
675	Kinderkrippen					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	220'000.00	230'000.00	-10'000.00	Mit dem Geburtenrückgang ist trotz prozentual steigender Nachfrage mit einem leichten Rückgang von Beiträgen / Subventionen für berechtigte Familien zu rechnen	
690	Musikschule					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	242'000.00	252'800.00	-10'800.00	Der Beitrag an die MZO pro Gemeinde wird aufgrund eines Schlüssels der Schülerzahlen von allen Gemeinden des Bezirks ermittelt. Auf die Gemeinde Fehraltorf entfallen im 2026 rund CHF 10'000.00 weniger Beitragskosten	

7

Gesellschaft		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung
700	Abteilungsverwaltung (Gesellschaft)			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	337'300.00	168'800.00	168'500.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'600.00	10'800.00	10'800.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17'400.00	0.00	17'400.00
711	Altersfragen			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0.00	5'900.00	-5'900.00
				Neu in den Konten 711.3000.01 / 3000.02
720	Krankenversicherung			
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	100'000.00	150'000.00	-50'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-320'000.00	-375'000.00	55'000.00
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	-40'000.00	-25'000.00	-15'000.00
730	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe			
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	210'000.00	150'000.00	60'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-46'000.00	-26'000.00	-20'000.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-150'000.00	-180'000.00	30'000.00
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-100'000.00	-50'000.00	-50'000.00
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-50'000.00	-20'000.00	-30'000.00
731	Integration			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-140'000.00	0.00	-140'000.00
				Integrationspauschale des Kantons, bisher nie budgetiert
732	Asylbewerberbetreuung			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	112'400.00	166'800.00	-54'400.00
				Neuaufteilung im Asylwesen

3130.00	Dienstleistungen Dritter	234'000.00	152'000.00	82'000.00	Integrationskurse, Vorgaben gibt Kanton über die Kostenübernahmen bzw. Ausgaben
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	78'000.00	48'000.00	30'000.00	Objekt Schützengasse kommt hinzu
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-100'000.00	0.00	-100'000.00	Integrationspauschale des Kantons, bisher nie budgetiert
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-10'000.00	-61'400.00	51'400.00	Zu hoch budgetiert 2025
745	Ergänzungsleistungen AHV				
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-35'000.00	0.00	-35'000.00	Annahme aufgrund laufender Rechnung 2025
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtsmässig bezogenen Leistungen aus Nachlass)	-40'000.00	-50'000.00	10'000.00	Annahme aufgrund laufender Rechnung 2025
748	Beihilfen / Zuschüsse				
3637.24	Beihilfen	120'000.00	90'000.00	30'000.00	Annahme aufgrund laufender Rechnung 2025
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	20'000.00	5'000.00	15'000.00	Annahme aufgrund laufender Rechnung 2025
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-84'000.00	-61'000.00	-23'000.00	Annahme aufgrund laufender Rechnung 2025
761	Jugendarbeit				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	150'000.00	120'000.00	30'000.00	Zusatz aufsuchende Jugendarbeit

Gesundheit**8**

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung
820	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege			
3634.56	Beiträge an öffentl. Unternehmen (als übrige Leistungserbringende) ambu. Krankenpfl. (Spitex)	250'000.00	160'000.00	90'000.00
3635.50	Beitr. an private Untern. (als beauftr.Leist.erbringende)Pflegeleist. der ambu. Krankenpfl.	600'000.00	550'000.00	50'000.00
860	Forstwirtschaft			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	45'000.00	68'000.00	-23'000.00
870	Naturschutz			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	45'000.00	28'500.00	16'500.00
				Naturschutzmassnahme Areal Pumptrack

890	Friedhof und Bestattung				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	108'500.00	87'500.00	21'000.00	Aufgrund von Friedhofgärtnerwechsel andere Aufteilung der Beträge
3130.00	Dienstleistungen Dritter	128'000.00	149'000.00	-21'000.00	Aufgrund von Friedhofgärtnerwechsel andere Aufteilung der Beträge
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	27'000.00	9'000.00	18'000.00	Mehraufwand Baumpflege und Ersatz Brunnen

Sicherheit**9**

		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung
910	Allgemeines Rechtswesen inkl. Einbürgerungen und Betreibungsamt			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-40'000.00	-50'000.00	10'000.00
				Aufgrund Zahlen vom 2024 tiefer budgetiert
920	Polizeidienste			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	481'000.00	556'000.00	-75'000.00
4270.00	Bussen	-75'000.00	-65'000.00	-10'000.00
				Tieferer Beitrag, wegen Versuchsbetrieb mit Hittnau Ertrag Bussen durch Bereich Infrastruktur
930	Feuerwehr			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	67'300.00	28'100.00	39'200.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	69'400.00	46'900.00	22'500.00
				Material für neues Fahrzeug sowie Ausstattung des neuen Materiallagers Höhere Servicekosten für Rettungsgeräte und Fahrzeuge
950	Zivilschutz			
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	30'000.00	20'000.00	10'000.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten ohne Erwerbszweck	-30'000.00	-20'000.00	-10'000.00
				Aufgrund Jahresrechnung 2024 Aufgrund Jahresrechnung 2024
980	Öffentlicher Verkehr			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	50'000.00	24'000.00	26'000.00
4250.00	Verkäufe	-50'000.00	-30'000.00	-20'000.00
				Wurde im 2025 zu tief budgetiert Wurde im 2025 zu tief budgetiert
981	Regional- und Agglomerationsverkehr			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	426'000.00	344'400.00	81'600.00
				Beitrag gemäss Mitteilung ZVV

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Behörden und Organisation	725'600.00	6'500.00	718'200	5'900	633'755.77	6'800.85
	Nettoergebnis		719'100.00		712'300		626'954.92
2	Präsidiales	1'289'400.00	850'600.00	1'261'400	846'300	1'236'082.43	814'081.10
	Nettoergebnis		438'800.00		415'100		422'001.33
3	Finanzen und Steuern	2'667'700.00	34'765'100.00	2'674'500	33'168'700	2'907'396.16	38'148'208.95
	Nettoergebnis	32'097'400.00		30'494'200		35'240'812.79	
4	Hochbau, Planung und Liegenschaften	6'177'200.00	2'050'100.00	6'061'900	1'976'100	6'068'718.20	2'025'402.53
	Nettoergebnis		4'127'100.00		4'085'800		4'043'315.67
5	Tiefbau, Werke und Infrastruktur	16'472'600.00	14'720'600.00	17'997'500	16'349'600	19'270'430.12	17'710'416.75
	Nettoergebnis		1'752'000.00		1'647'900		1'560'013.37
6	Schule und Bildung	16'603'500.00	412'800.00	16'162'800	412'000	15'713'009.06	407'824.00
	Nettoergebnis		16'190'700.00		15'750'800		15'305'185.06
7	Gesellschaft	7'703'800.00	3'977'200.00	7'280'400	3'732'600	7'385'129.46	3'828'274.71
	Nettoergebnis		3'726'600.00		3'547'800		3'556'854.75
8	Gesundheit	2'901'800.00	120'700.00	2'741'500	115'700	3'012'197.69	51'645.45
	Nettoergebnis		2'781'100.00		2'625'800		2'960'552.24
9	Sicherheit	2'676'500.00	393'100.00	2'520'300	369'600	2'477'454.50	379'622.26
	Nettoergebnis		2'283'400.00		2'150'700		2'097'832.24
Total Aufwand / Ertrag		57'218'100.00	57'296'700.00	57'418'500	56'976'500	58'704'173.39	63'372'276.60
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		78'600.00				442'000	4'668'103.21
Total		57'296'700.00	57'296'700.00	57'418'500	57'418'500	63'372'276.60	63'372'276.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	57'296'700	57'296'700	57'418'500	57'418'500	63'372'276.60	63'372'276.60
1	Behörden und Organisation	725'600	6'500	718'200	5'900	633'755.77	6'800.85
	Nettoergebnis		719'100		712'300		626'954.92
100	Legislative	167'200	500	168'700	500	150'190.95	1'036.00
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	32'200		29'100		29'100.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	7'500		8'000		7'111.15	
3000.03	Entschädigungen Wahlbüro	16'000		14'000		12'472.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600		3'300		2'660.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		78.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		600		420.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		33.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	3'000		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		800.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	38'000		42'000		38'232.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000		24'000		15'114.60	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	42'000		42'000		41'626.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		2'541.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		1'036.00
110	Exekutive	517'000	500	507'300	300	444'258.77	534.85
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	248'500		275'500		243'192.80	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	30'000		35'000		25'225.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					99.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'800		16'900		15'717.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000		25'000		19'515.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		270.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300		3'200		2'524.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		139.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'000		3'000		851.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	9'000		9'000		8'658.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'500		7'500		6'190.14	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		300		519.00	
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.	26'500		14'000		5'096.15	
3130.03	Oeffentlichkeitsarbeit	40'000		27'000		39'282.65	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	35'000		35'000		29'102.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'800		3'800		3'815.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	23'000		15'000		13'519.78	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	17'500		17'500		17'120.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'000		18'000		13'418.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		300		534.85
120	Friedensrichter	41'400	5'500	42'200	5'100	39'306.05	5'230.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'100		26'900		26'460.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700		1'100		588.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200		4'000		1'918.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		310.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		113.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		177.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100		100			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		250.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'500		8'500		8'520.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		100		967.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100		300			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'500		5'000		5'230.00
4290.00	Übrige Entgelte				100		
2	Präsidiales Nettoergebnis	1'289'400	850'600	1'261'400	846'300	1'236'082.43	814'081.10
			438'800		415'100		422'001.33
200	Abteilungsverwaltung (Gemeinderatskanzlei, Lernende, Weibel, Kulturförderung)	579'800	11'900	566'700	8'500	528'246.69	11'874.40
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		500		1'000		510.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024					
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	352'400		340'700		317'291.40			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'800.55			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'600		22'500		18'756.60			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000		34'000		33'327.25			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'100		3'800		3'194.40			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200		3'900		3'091.05			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400		2'200		2'127.80			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'000		15'000		14'804.80			
3100.00	Büromaterial	5'000		6'000		3'574.86			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	21'000		24'000		20'228.48			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600		200		559.00			
3106.00	Medizinisches Material	500		500					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		2'500		5'843.80			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'700		28'000		25'613.70			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	41'000		40'000		42'983.30			
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'500		19'600		18'570.40			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'200		8'500		8'134.45			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500		2'700		3'935.95			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200		1'200		1'200.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'300		8'300		8'300.00			
4250.00	Verkäufe		2'000		2'000		2'067.80		
4260.00	Rückertattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'400		5'000		7'388.60		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000				918.00		
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		1'500			1'500		1'500.00	
210	Bibliothek	248'900	38'700	246'400	37'800	259'659.12	21'438.80		
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	2'000		2'000		3'570.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	116'400		117'000		127'732.40			
3010.02	Aushilfsentschädigungen	1'600		1'600		2'498.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600		7'600		8'898.65			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'700		15'600		16'344.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'400		1'590.60			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'400		1'420.85			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		800		902.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		336.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		400		120.00	
3100.00	Büromaterial	500		1'000		183.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		1'819.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	33'000		31'000		37'292.47	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	28'000		30'000		20'720.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		6'377.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	600		600			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	24'000		24'000		24'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		277.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'000		4'305.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		1'270.00	
4240.00	Benützungsgebühren		22'000		22'000		20'529.85
4250.00	Verkäufe		200		200		
4260.00	Rück erstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		100		408.95
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		1'000		500		500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		15'000		15'000		
230	Kulturförderung	191'300	40'000	185'600	37'000	187'857.89	36'979.50
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	5'500		5'500		4'420.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	3'000		2'000		2'721.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'200		25'500		9'986.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'200		474.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500		1'400			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		200		11.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		200		74.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		4'000		872.54	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		17'513.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		500		1'024.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		5'405.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	2'500		1'000		286.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.	63'000		56'000		66'133.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	24'300		24'300		24'240.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		943.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	33'500		31'500		51'750.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'300		7'000		300.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'700		1'700		1'700.00	
4240.00	Benützungsgebühren		30'000		25'000		27'235.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000		12'000		9'744.00
240	Fehrlörfler	85'000	10'000	77'000	13'000	94'951.60	11'728.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	31'000		29'000		31'291.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'000		40'000		54'677.60	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	9'000		8'000		8'982.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		13'000		11'728.00
245	Social Media	17'600		15'600		25'081.53	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'500		15'500		24'993.83	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		87.70	
250	Wirtschaft/Entwicklung	200	750'000	200	750'000	200.00	726'948.45
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		200.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		750'000		750'000		726'948.45
260	Hilfsaktionen	6'000		6'000		14'700.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'000		3'000		2'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		3'000		12'200.00	
270	Sport	46'600		46'600		22'989.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'600		2'600		2'578.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	15'000		15'000		14'461.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'000		25'000		2'000.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'000		4'000		3'950.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
271	Freizeit	6'200		6'700		13'721.65	5'111.95
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'200		6'700		6'247.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					7'473.95	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						5'111.95
280	Zentraler Personaldienst	98'700		94'800		72'848.30	
3049.00	Übrige Zulagen	14'000		18'000		8'750.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'200		575.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'600		1'700		1'580.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		200		98.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		200		89.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		100		8.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	33'000		26'000		24'177.50	
3091.00	Personalwerbung	7'500		7'500		4'667.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	28'000		26'000		25'668.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'600		646.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		3'318.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		4'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500		4'500		3'267.75	
290	Leistungen an Pensionierte	9'100		15'800		15'826.20	
3064.00	Überbrückungsrenten	9'100		15'800		15'826.20	
3	Finanzen und Steuern	2'746'300	34'765'100	2'674'500	33'610'700	7'575'499.37	38'148'208.95
	Nettoergebnis	32'018'800		30'936'200		30'572'709.58	
300	Abteilungsverwaltung (Finanzen, Steuern)	810'200	472'000	820'300	492'800	798'987.09	470'464.20
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	4'500		4'800		4'420.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	577'800		588'500		558'475.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'000		37'700		36'163.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	67'000		61'500		61'731.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'800		6'900		6'580.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'900		7'100		5'769.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'900		3'900		3'744.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		4'000		3'415.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'400		1'400		1'400.00	
3100.00	Büromaterial	200		200			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		383.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		266.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'400		27'400		25'280.69	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	41'000		41'000		63'699.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'400		1'000		1'354.55	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'000		8'000		4'940.51	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	23'000		25'000		21'296.34	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	100		100		65.15	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000		1'800		1'010.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000		41'500		38'356.70
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		245'000		255'000		251'673.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		113'000		118'500		112'989.60
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		72'000		76'000		66'434.90
310	IT	889'500	81'300	852'100	86'500	786'368.34	105'721.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'700		34'500		35'373.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300		2'200		2'167.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500		3'000		3'167.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		347.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		354.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		231.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000		10'700		5'758.86	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'500		12'000		11'726.16	
3113.00	Anschaffung Hardware	16'600		25'000		13'261.80	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	107'200		113'400		94'937.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'200		13'200		25'133.88	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	12'400		12'800		21'548.65	
3130.05	DL Dritter, EDV-Support	184'700		175'700		208'172.68	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'100		9'700		9'769.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'600		7'600		3'448.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	436'000		366'000		287'816.11	
3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	20'000		18'000		17'985.60	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	5'200		5'200		5'134.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		400.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			31'600		31'632.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000		8'000		8'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000		17'200		36'421.75
4910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen		69'300		69'300		69'300.00
320	Gemeindesteuern	80'000	27'565'000	60'000	25'181'000	81'721.49	27'752'751.76
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	80'000		60'000		81'721.49	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		15'300'000		14'600'000		14'838'864.25
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'500'000		1'550'000		2'138'602.70
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		60'000		50'000		61'882.00
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		550'000		520'000		792'139.40
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-300'000		-300'000		-442'246.65
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-20'000		-20'000		-16'678.85
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'020'000		2'060'000		1'931'848.70
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		200'000		300'000		-66'169.80
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		20'000		20'000		6'209.21
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		140'000		130'000		173'503.80
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-100'000		-100'000		-200'792.05
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		607'000		507'000		764'103.02
4008.00	Personalsteuern		130'000		130'000		132'878.43
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		6'100'000		5'300'000		5'607'302.25
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		600'000		-250'000		890'132.05
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		300'000		220'000		646'608.75
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-30'000		-20'000		-20'610.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		480'000		476'000		464'913.40
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre						32'123.20
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		10'000		10'000		19'446.40
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'000		-2'000		-1'308.35
325	Sondersteuern		3'100'000		2'500'000		3'220'299.75
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		3'100'000		2'500'000		3'220'299.75
330	Finanz- und Lastenausgleich		3'018'000		3'905'000		5'749'844.00
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		3'018'000		3'905'000		5'678'887.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF						70'957.00
350	Kapitaldienst	632'600	490'000	870'600	958'400	773'132.71	768'435.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'000		7'000		6'687.89	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	7'500		13'000		12'044.13	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	300'000		357'300		283'803.98	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	100'000		100'000		54'721.15	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	8'000		12'000		7'004.85	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	210'100		381'300		408'870.71	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		6'000		100		9'598.70
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		120'000		120'000		60'879.29
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		1'000		1'000		1'277.80
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		6'800		7'400		9'048.40
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		300		300		3'965.21
4420.00	Dividenden Finanzvermögen		400		400		425.00
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen				141'800		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		355'500		687'400		683'240.60
390	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'400		5'000		5'409.90
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		5'400		5'000		5'409.90
391	Zweckgebundene Zuwendungen	33'400	33'400	40'000	40'000	47'232.59	47'232.59

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			29'600		21'021.44	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		4'000		1'200.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000		5'000		10'876.80	
3980.00	Interne Übertragungen	21'400		1'400		14'134.35	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		10'200				3'778.64
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		3'000				3'510.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		20'200		40'000		39'943.95
392	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens						26'550.00
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV						26'550.00
393	Finanzvermögen übriges	22'000		31'500		19'953.94	1'500.00
3420.00	Kapitalbeschaffungs- und verwaltungskosten	2'000					
3499.00	Übriger Finanzaufwand	20'000		31'500		18'453.94	
3980.00	Interne Übertragungen					1'500.00	
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV						1'500.00
394	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	200'000				400'000.00	
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	200'000				400'000.00	
399	Abschluss	78'600			442'000	4'668'103.21	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	78'600				4'668'103.21	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				442'000		
4	Hochbau, Planung und Liegenschaften	6'177'200	2'050'100	6'061'900	1'976'100	6'068'718.20	2'025'402.53
	Nettoergebnis		4'127'100		4'085'800		4'043'315.67
400	Abteilungsverwaltung (Hochbau, Planung, Liegenschaften)	876'800	277'000	889'400	294'000	795'788.97	206'416.90
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	2'000		2'000		1'615.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	431'800		442'900		428'202.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'615.80	
3049.00	Übrige Zulagen					150.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'600		28'400		27'370.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'500		51'000		50'416.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'100		5'200		4'980.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'200		5'300		4'369.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900		3'000		2'844.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'500		4'000		5'204.55	
3091.00	Personalwerbung	1'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		800		400.00	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		22.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		6'000		4'312.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900		600		957.05	
3106.00	Medizinisches Material	100		100			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	100					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			4'000			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		500		300.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'100		30'100		28'660.75	
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.	1'500		1'500			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	283'500		297'500		236'302.17	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		638.55	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000		3'657.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		31'000		31'000		8'953.45
4210.01	Baubewilligungsgebühren		200'000		200'000		171'682.20
4250.00	Verkäufe						30.00
4260.00	Rückstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		8'000		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		38'000		55'000		25'751.25
410	Raumplanung	182'900		165'500		81'374.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		2'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	155'000		135'000		69'435.10	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	13'400		10'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'000		16'000		11'939.60	
420	Vermessung	15'000	4'000	17'500	4'000	11'744.80	3'672.05
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		2'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		15'500		11'744.80	
4240.00	Benützungsgebühren		4'000		4'000		3'672.05
430	Heimatschutz und Denkmalpflege	15'000		30'000		1'989.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		20'000		1'643.10	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		10'000		345.90	
450	Liegenschaften VV einzelne	663'000	70'800	552'700	68'800	589'705.22	81'598.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'800		76'800		76'565.90	
3049.00	Übrige Zulagen	800		2'000		1'873.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		5'000		5'141.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'800		8'700		8'674.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		900		939.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		1'000		820.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500		536.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		400			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		4'000		257.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		3'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'000		14'100		11'682.58	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'600		2'700		905.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	91'000		82'900		98'580.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'500		10'500		14'052.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'300		5'900		5'933.05	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	26'300		24'800		22'385.22	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	191'900		94'100		131'713.39	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'900		11'500		6'987.53	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'200		5'200		5'194.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	109'000		112'300		111'725.45	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'500		11'500		11'525.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'400		2'400		2'343.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'000		6'000		6'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	67'800		64'500		65'869.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		41'200		41'200		45'174.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		26'100		26'100		23'956.65
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						8'610.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'500		1'500		3'857.70
451	Asylunterkunft	120'300		110'200		107'900.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		800		401.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					858.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100		100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300		1'200		1'235.35	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'600		500		112.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'900		9'400		4'556.13	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'001.17	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'200					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	87'200		87'200		87'145.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'200		10'000		11'589.50	
452	Alterswohnungen	380'300	410'000	359'800	410'000	356'697.94	415'297.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	900		500		812.65	
3049.00	Übrige Zulagen					138.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					8.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					3.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					6.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		804.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		2'852.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	62'100		62'100		41'262.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000		16'000		20'049.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500		5'200		5'290.85	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11'500		500		984.90	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					125.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'400		26'500		52'322.58	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		1'333.36	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					4.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	190'100		183'700		176'051.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'200		2'200		2'182.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	600		600		600.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	54'000		56'500		51'865.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		49'000		49'000		49'583.55
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		361'000		361'000		365'714.00
453	Friedhofgebäude	15'100		15'100		10'598.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'300		5'300		4'184.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		221.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500		3'500		1'082.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					55.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	600		600		565.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'500		1'500		1'488.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	800		800		800.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000		3'000		2'201.60	
454	Werkgebäude	116'200	239'600	93'100	239'600	88'308.39	237'622.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'100		8'500		8'234.70	
3049.00	Übrige Zulagen					48.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		500		532.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	800		900		820.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		97.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		85.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		55.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		68.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			4'200		270.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	38'500		38'500		27'267.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'300		2'900		1'683.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600		2'500		2'481.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	9'000				1'657.03	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'000		10'800		28'180.01	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'200		1'600		1'973.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'600		1'500			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'200		1'200		1'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'300		19'000		13'652.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'900		3'900		3'900.00
4479.00	übrige Erträge Liegenschaften VV						522.90
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmen		2'500		2'500		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'000		30'000		30'000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		203'200		203'200		203'200.00
455	Pumptrack	1'000					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000					
460	Schulliegenschaften	3'348'500	446'500	3'285'700	374'000	3'432'764.44	439'006.83
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder					170.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	552'700		461'700		477'590.05	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	47'400		148'500		117'168.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-41'083.80	
3049.00	Übrige Zulagen	38'300		38'300		50'802.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'400		32'200		38'631.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'000		58'900		57'204.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'000		5'900		7'054.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'100		6'000		6'166.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000		2'800		4'025.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500		5'000		3'903.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'200		2'100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'500		45'500		49'715.53	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			8'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'000		28'700		24'867.60	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'800		5'300		5'924.98	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	368'500		368'500		410'941.28	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	283'200		226'300		280'058.35	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	2'000		2'000		1'972.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	42'600		39'700		34'697.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'700		1'700		509.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	98'500		122'500		134'097.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	263'600		214'500		278'989.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'000		17'500		24'345.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					5'868.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		49.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'600		9'700		6'317.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'364'400		1'381'000		1'403'773.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'700		13'900		11'680.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software			19'900		19'905.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'500				3'545.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'500		18'500		11'770.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'200		21'200		62'618.00
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		206'400		148'000		156'416.80
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		38'000		38'000		36'825.20
4479.00	übrige Erträge Liegenschaften VV		27'000				28'709.33
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmen				20'000		
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		12'100		12'300		12'300.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		141'800		134'500		142'137.50
465	Liegenschaften FV	366'000	525'100	485'800	528'600	524'657.04	574'598.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'200		10'800		9'200.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		700		382.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000		1'200		648.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		200		76.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		200		61.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		200		61.50	
3430.01	Unterhalt Aussenanlagen FV	8'600		5'600		4'013.95	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	95'800		56'600		109'616.40	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte FV	12'600		12'600		11'804.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV	1'000		1'000		524.77	
3431.30	Unterhalt Mobilien FV	600				818.30	
3439.10	Ver- und Entsorgung FV	37'100		36'100		45'241.35	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	5'000		4'800		4'819.55	
3439.40	Dienstleistungen Dritter FV					412.10	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000		2'200		2'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	44'500		52'000		33'056.60	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	150'900		301'600		301'718.77	
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		470'900		471'900		480'986.80
4430.02	Pacht- und Baurechtszinse Liegenschaften FV		13'000		13'000		14'226.70
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten FV		41'200		41'200		39'740.35
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag FV				2'500		30'865.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						8'780.00
466	Usterstrasse 6	77'100	77'100	57'100	57'100	67'189.10	67'189.10
3430.01	Unterhalt Aussenanlagen FV	500		500			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	43'400		3'400		1'470.30	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte FV					1'367.45	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV	100		100			
3439.10	Ver- und Entsorgung FV	10'700		10'700		5'174.25	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	1'400		1'300		1'306.10	
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten FV					23'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		9'000		2'775.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	16'000		32'100		32'096.00	
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		46'800		46'800		46'800.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten FV		8'900		8'900		6'254.75
4980.00	Interne Übertragungen		21'400		1'400		14'134.35
5	Tiefbau, Werke und Infrastruktur	16'472'600	14'720'600	17'997'500	16'349'600	19'270'430.12	17'710'416.75
	Nettoergebnis		1'752'000		1'647'900		1'560'013.37
500	Abteilungsverwaltung (Tiefbau, Werke, Infrastruktur)	447'500	131'500	435'200	121'000	432'514.81	137'509.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'000		18'000		22'995.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	343'700		335'700		329'069.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'200		22'800		21'532.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'000		41'000		43'429.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'400		6'700		5'036.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'100		4'000		3'482.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300		2'200		2'218.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000		300.00	
3091.00	Personalwerbung	500					
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800		1'000.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'500		1'000		1'044.91	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000		950.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'456.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					4'180.00	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen					19'895.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		131'500		121'000		113'434.20
510	Gemeindestrassen	1'741'800	567'200	1'597'000	543'800	1'599'631.61	533'123.23
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	376'200		373'800		368'567.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'952.05	
3049.00	Übrige Zulagen	21'000		21'000		21'040.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'400		25'400		24'720.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'000		47'100		43'731.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'000		11'900		8'911.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800		4'800		3'775.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700		2'700		2'577.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'100		7'500		10'369.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800		800		1'404.00	
3100.00	Büromaterial	1'000		500		646.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	85'800		60'000		91'471.29	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		32.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		14'300		13'812.59	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000		3'000		2'620.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'100		2'100		2'396.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	231'500		231'500		242'916.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	81'200		25'400		40'489.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	4'700		4'100		3'950.23	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000		25'000		15'109.35	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000		10'000		1'684.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'200		8'500		8'555.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'000		5'000		4'067.75	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	298'000		268'000		242'259.81	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	49'300		40'700		41'666.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'500		3'000		3'631.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'800		4'800		4'800.00	
3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	5'200		5'200		2'070.10	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	5'400		7'100		4'162.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		900		247.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'500		7'000		7'632.70	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	279'200		256'500		254'739.93	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'700		3'700		3'641.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'300		21'300		24'347.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'500		5'500		5'463.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	36'900		31'900		39'073.21	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	56'000		56'000		56'000.00	
4120.00	Konzessionen					287.00	
4240.00	Benützungsgebühren		72'000		71'000		82'158.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		37'000		22'000		15'512.40
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen					4'054.20	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		334'700		334'700		330'770.33
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		123'500		116'100		100'340.50
511	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	50'000		50'000		50'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000		50'000		50'000.00	
515	Parkanlagen	164'500		147'800		148'183.76	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'700		27'300		40'260.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		358.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'900		300		707.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'700		11'000		8'138.55	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	24'300		34'300		31'350.60	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7'500		5'500		4'394.85	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'000		1'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'400		3'400		3'336.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	73'000		63'000		59'637.76	
525	Wasserversorgung (Brunnen)	124'200		164'400		121'938.66	5'715.45
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		15'000		2'449.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	72'000		115'200		66'008.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		500				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	11'000		13'000		27'241.66	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	700		700		684.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000		20'000		25'555.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'715.45
530	Öffentliches Gewässer	54'000	69'600	68'600	99'800	71'641.22	58'037.42
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		3'500		20'866.40	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	40'300		56'900		44'134.82	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1'200		1'200		1'238.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000		7'000		5'402.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		69'600		99'800		44'134.82
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						13'902.60
535	Wasserwerk	1'272'400	1'272'400	1'249'100	1'249'100	1'239'467.46	1'239'467.46
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200		200		170.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	276'400		273'600		274'258.26	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'260.55	
3049.00	Übrige Zulagen	4'000		4'000		3'740.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'900		17'800		17'662.31	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'800		33'400		31'467.89	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'500		5'900		5'849.12	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400		3'300		2'820.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900		1'900		1'839.59	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		1'750.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'100		1'600		1'428.80	
3100.00	Büromaterial	2'100		2'100		637.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'200		4'200		4'373.50	
3101.20	Anschaffung Installationsmaterial	20'000		20'000		11'001.54	
3101.50	Wasserankauf zum Wiederverkauf	24'000		22'100		9'301.04	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		180.02	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		311.98	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'489.63	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'500		25'500		29'544.48	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500		1'500		1'307.37	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	13'500		8'500		2'371.69	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	64'000		54'600		69'090.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	98'900		60'600		49'937.06	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	12'000		11'900		10'140.32	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	13'100		26'400		3'180.13	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	64'000		49'700		51'384.34	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'100		14'200		14'715.57	
3137.00	Steuern und Abgaben	117'000		114'500		118'897.92	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	110'000		108'000		124'286.61	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	51'200		63'100		22'256.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'700		9'300		1'720.74	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'600		13'100		19'917.26	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'200		4'200			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'700		12'200		17'727.56	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'000		4'000		3'960.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'200		2'200		170.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		520.14	
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'500		1'500		1'530.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	72'500		77'100		65'032.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'700		20'000		20'967.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					38'083.65	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6'600		6'600		6'071.76	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	45'400		39'400		82'198.24	
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen	11'400		11'400		11'400.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	36'200		36'200		36'200.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	45'700		74'600		71'835.14	
4240.00	Benützungsgebühren		983'300		977'300		992'583.32
4250.00	Verkäufe		45'000		45'000		7'209.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		48'400		48'400		25'633.37
4290.00	Übrige Entgelte		500			300	530.85
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						13'952.20
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des Eigenkapitals		87'300		53'900		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		16'400		26'300		14'301.49
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000		20'000		19'311.75
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		43'200		24'700		109'067.63
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		28'300		53'200		56'877.25
540	Abwasser	50'300	50'300	51'300	51'300	67'691.60	67'691.60
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800		1'020.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen					76.50	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'500		1'500		1'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000		31'000		47'094.50	
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen	18'000		18'000		18'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'300		51'300		67'691.60
545	Kanalisation	3'422'900	3'422'900	3'267'300	3'267'300	2'895'723.60	2'895'723.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'200		39'900		40'051.58	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600		2'600		2'559.36	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'100		5'000		4'955.99	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		600		688.44	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		410.88	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		200		267.17	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		400		245.56	
3100.00	Büromaterial	100		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		500		70.21	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'000		1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'000		6'000		7'453.98	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'100		11'600		32'109.85	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	6'100		6'100		4'900.97	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	40'000					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	140'000		117'000		153'094.31	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		340.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	40'800		57'500		109'800.82	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	179'500		135'500		138'213.73	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		1'500		1'876.82	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		2'000		8'618.41	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'000		10'700		5'773.73	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		790.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-37'100		-31'300		-40'638.66	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'700					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'500		4'500		4'483.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					32'953.98	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'784'300		2'663'900		2'171'198.48	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	17'400		17'400		19'287.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	36'700		43'200		33'350.18	
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen	5'700		5'700			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'800		8'800		8'800.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	77'500		154'200		154'066.56	
4240.00	Benützungsgebühren		2'520'000		2'280'000		2'592'489.45
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		105'000		115'000		131'309.30
4290.00	Übrige Entgelte		300		300		317.30
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des Eigenkapitals		674'100		697'300		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		57'500		47'500		127.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'400		2'400		31'012.89
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		63'600		124'800		140'466.81
550	Abfall	689'100	689'100	666'600	666'600	703'018.94	703'018.94
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	122'300		121'800		117'678.72	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900		7'800		7'529.09	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'400		14'400		13'770.69	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'600		2'200		2'206.91	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'400		1'206.19	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		800		785.38	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		369.98	
3099.00	Übriger Personalaufwand	700		700		727.43	
3100.00	Büromaterial	100		100		47.64	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'500		14'000		2'830.23	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	800		500		353.98	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'000		1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500		1'500		1'382.78	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	390'400		378'400		383'927.14	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	11'300		11'100		9'566.79	
3130.31	Provisionen Verkauf Kehrichtmarken	700		700			
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		121.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	300		300		160.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000		10'500		15'803.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'800		2'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					1'508.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					595.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200		1'100		830.16	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		887.87	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'900		2'900		2'823.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'800		8'800		8'805.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					31'896.44	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'200		6'200		6'163.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'000		28'500		37'273.31	
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen	5'700		5'700		5'700.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	41'600		41'600		41'600.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'100		500		6'468.86	
4240.00	Benützungsgebühren		573'500		573'500		585'752.69
4250.00	Verkäufe		24'000		24'000		31'001.87
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		52.82
4290.00	Übrige Entgelte		200		200		504.63
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des Eigenkapitals		78'200		45'200		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		800		800		61'602.40
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		11'900		22'400		24'104.53
560	Elektrizität (allgemein)		166'500		157'500		169'083.23
4120.00	Konzessionen		166'500		157'500		169'083.23
565	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz	4'387'500	4'387'500	4'600'600	4'600'600	5'716'704.78	5'716'704.78
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	635'000		455'800		513'344.55	
3049.00	Übrige Zulagen	4'000		3'200		5'454.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'700		29'300		32'965.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	73'300		55'300		58'668.57	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'800		8'900		9'039.39	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'600		5'500		5'271.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'300		3'100		3'456.78	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		5'000		19'932.79	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000		2'000			
3100.00	Büromaterial	500		500		186.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		1'500		3'419.94	
3101.20	Anschaffung Installationsmaterial	52'500		72'500		106'963.03	
3101.60	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	1'227'700		1'193'400		1'311'338.93	
3101.61	SDL, KEV, SRB, ZSK	1'121'100		1'078'000		1'579'071.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		28.32	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500		1'600		1'635.54	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		385.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'000		11'500		25'897.47	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000		3'000		1'235.03	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	11'500		12'000		10'263.98	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		1'000		830.68	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	146'200		148'700		212'259.25	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	42'900		42'000		39'835.10	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	25'000		25'000		24'083.04	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'100		11'000		11'002.77	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'000		5'000		4'565.90	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	37'000		55'000		398.98	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'000		22'000		4'078.98	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'000		10'000		334.34	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	78'500		23'000		18'062.87	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'000		6'000		2'115.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'200		4'200		4'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		2'000		1'831.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000		3'000		5'905.93	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	43'100		35'900		43'478.82	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	141'400		150'900		134'368.46	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	123'700		90'400		67'969.02	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	10'600		20'000			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	61'300		606'800		757'460.62	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	166'500		157'500		169'083.23	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	30'000					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	55'600		49'600		346'625.40	
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen	17'100		17'100		17'100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	45'500		45'500		45'500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	62'300		124'400		117'055.27	
4240.00	Benützungsgebühren		3'096'200		4'410'800		5'214'467.56
4240.01	Ertrag aus Dienstleistungen		25'000				
4240.61	SDL, KEV, SRB, ZSK		1'121'100				
4250.00	Verkäufe		6'000		6'000		7'246.02
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		31'500		31'500		45'865.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.00	Übrige Entgelte		1'400		1'400		2'762.61
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						118'784.80
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		34'200		26'900		209'248.34
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		72'100		124'000		116'829.80
4980.00	Interne Übertragungen						1'500.00
570	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges	3'928'100	3'928'100	5'567'100	5'567'100	6'131'723.21	6'131'723.21
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'400		59'900		60'305.29	
3049.00	Übrige Zulagen						606.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900		3'800		3'839.04	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'700		7'600		7'433.99	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		900		1'032.66	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		616.31	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400		400.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		500		1'875.68	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		500		376.62	
3100.00	Büromaterial	500		500		186.85	
3101.62	Stromankauf	3'734'200		5'141'300		5'953'931.19	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		28.32	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'600		1'600		1'635.54	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'000		385.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'000		4'514.87	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'000		1'500		1'973.07	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		200		92.29	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'700		15'700		9'280.81	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	8'300		8'200		7'319.88	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'000		3'000		3'550.87	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		1'222.53	
3137.00	Steuern und Abgaben	800		800		530.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						334.35
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000		1'000		19.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		203.54	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000		2'000		8'982.19	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'000					
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	36'400		141'900			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			141'800			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'900		11'900		38'845.92	
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen	11'400		11'400		17'100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'100		5'100		5'100.00	
4240.00	Benützungsgebühren		3'904'700		5'541'300		5'778'354.45
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000		5'500		5'056.32
4290.00	Übrige Entgelte		1'000		1'000		823.39
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des Eigenkapitals						271'521.34
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'400		2'400		45'319.34
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		14'000		16'900		30'648.37
575	Energie übriges	137'800	33'000	130'000	23'000	62'958.24	23'386.40
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder					340.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					18.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3.30	
3100.00	Büromaterial	200		300			
3101.30	Auslagen Anlässe	2'000		2'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'000		9'000		11'970.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	54'000		69'000		21'260.92	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	15'000		20'000		3'156.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'500		8'500		8'474.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	14'400		17'000		14'444.57	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	2'000				1'925.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'500		2'000		1'365.00	
4240.00	Benützungsgebühren		25'000		15'000		23'386.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		8'000		
576	Solarstrom	2'500	2'500	2'500	2'500	29'232.23	29'232.23
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					29'232.23	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		2'500		2'500		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren		2'500		2'500		29'232.23
6	Schule und Bildung	16'603'500	412'800	16'162'800	412'000	15'713'009.06	407'824.00
	Nettoergebnis		16'190'700		15'750'800		15'305'185.06
600	Schulleitung / Schulbehörde	984'800		945'700		937'385.74	2'615.50
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	89'900		96'500		96'499.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	11'500		13'600		15'455.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	196'700		191'000		190'307.00	
3049.00	Übrige Zulagen			3'000		2'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'100		18'800		19'042.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'000		42'000		41'568.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300		2'200		1'738.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400		3'400		3'117.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'200		6'200		6'751.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'800		4'000		4'092.79	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	400		200		140.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500		3'700		1'705.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		1'544.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					300.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					16'510.95	
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.	25'500		23'500		24'443.80	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	34'000		39'000		30'889.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'200		9'200		9'022.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		152.70	
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton Lehrpersonal	531'600		488'700		472'103.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'615.50
610	Abteilungsverwaltung (Schulverwaltung)	470'600		474'400		499'336.09	420.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	336'600		337'900		332'808.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'500		21'600		21'375.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'500		42'600		43'306.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'900		4'000		3'904.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000		4'000		3'411.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300		2'300		2'230.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		3'000		1'065.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		600.00	
3100.00	Büromaterial	4'200		4'200		3'407.22	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		759.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		4'400		40'247.15	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	21'300		23'100		21'634.22	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'800		4'800		4'823.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		547.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		329.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	19'000		19'000		18'887.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						420.00
620	Volksschule Allgemein	3'389'500	1'000	3'134'800	7'500	1'485'691.90	5'366.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	579'100		432'000		349'483.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'334.80	
3020.01	Löhne freiwillige Kurse			30'000		50'114.00	
3020.03	Löhne Lehrpersonen, Aushilfe	3'500		4'000			
3020.10	Löhne Logopädie	140'000		201'500			
3020.11	Löhne Deutsch für Fremdsprachige	401'500		395'000			
3020.12	Löhne Klassenassistenz	80'500		82'300			
3020.13	Löhne Psychomotorische Therapie	127'100		131'400			
3020.14	Löhne Begabtenförderung	34'000		32'000			
3020.16	Löhne Fachperson Integrierte Sonderschulung	492'100		377'900			
3042.00	Verpflegungszulagen	8'000		8'000		17.50	
3049.00	Übrige Zulagen	4'500		1'500		3'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	112'400		110'700		26'039.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	250'600		201'400		40'505.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20'600		20'300		3'722.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'100		20'800		4'156.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'800		11'600		2'707.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000		15'100		9'211.55	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000		1'411.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'300		5'100		4'946.02	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'600		43'600		21'850.96	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.30	Auslagen Anlässe	32'000		13'500		13'388.30	
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht			2'000		633.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000		8'411.49	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	91'700		76'300		113'548.21	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	153'800		17'900		14'650.40	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	5'500					
3130.04	Schülertransporte	212'000		176'000		230'394.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	163'300		146'800		146'574.32	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'800		12'500		9'819.53	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'000		93'000		11'439.14	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	13'100		8'000		6'166.15	
3162.00	Raten für operatives Leasing	22'000		18'000		20'141.18	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'600		11'600		6'466.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	69'200		179'200		165'385.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	227'000		237'000		224'144.40	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	1'800		1'800		1'696.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000		15'000			
4231.00	Kursgelder					7'000	
4250.00	Verkäufe		500			500	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500				26.00
625	Freizeit (Lager)	75'300	36'500	74'900	35'700	35'836.45	18'082.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'000		13'600		9'050.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		900		536.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		82.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		85.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		60.75	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	60'000		60'000		26'021.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		36'500			35'700	
630	Kindergarten	1'139'200	25'000	1'161'500	25'000	1'160'235.78	26'499.20
3020.03	Löhne Lehrpersonen, Aushilfe	11'500		11'500		11'336.10	
3042.00	Verpflegungszulagen	200		200		142.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		700		914.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		96.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		145.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'600		13'100		11'968.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'200		5'900		675.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000		259.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		1'500		1'529.50	
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht	28'900		32'500		28'999.21	
3106.00	Medizinisches Material	900		1'000		1'016.09	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000		4'500		2'989.13	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'200		2'000		390.00	
3170.01	Schulanlässe	12'600		13'800		11'933.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	4'500		5'400		3'130.70	
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton Lehrpersonal	1'006'200		1'017'700		1'036'573.40	
3611.02	Lohnkostenanteile an Kanton Vikariate	45'000		50'000		48'135.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'000		25'000		26'499.20
640	Unterstufe	4'693'100	50'000	4'491'300	50'000	4'575'369.04	38'850.50
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					17'456.40	
3020.03	Löhne Lehrpersonen, Aushilfe	16'000		14'000		30'009.70	
3042.00	Verpflegungszulagen	200		200		434.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'000		2'954.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			2'600		1'081.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		397.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		471.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	49'400		45'300		46'903.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'400		14'100		15'865.89	
3091.00	Personalwerbung	1'400		1'400		778.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'800		4'800		2'131.78	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		740.20	
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht	136'300		123'600		101'068.44	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'600		3'600		3'217.46	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					3'447.47	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		13'400		20'124.67	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'000		2'000		270.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		8'000		3'591.10	
3170.01	Schulanlässe	16'700		17'100		15'816.23	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	12'100		11'000		12'111.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'900		1'600		543.05	
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton Lehrpersonal	4'250'900		4'076'700		4'048'437.75	
3611.02	Lohnkostenanteile an Kanton Vikariate	170'000		150'000		247'515.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000		50'000		38'850.50
645	Mittelstufe	256'700	7'300	268'900	9'300	267'268.32	13'582.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	10'500		10'500		15'875.10	
3020.03	Löhne Lehrpersonen, Aushilfe	20'000		14'000		18'587.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	200		200		230.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		1'700		1'990.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			4'800		471.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		300		249.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		300		317.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		260.15	
3091.00	Personalwerbung	1'400		1'400		1'036.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'300		3'300		2'360.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		538.02	
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht	113'300		118'300		102'333.49	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	24'800		25'500		13'594.29	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		3'600		2'602.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'600		14'400		17'196.88	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'500		1'000		270.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'800		7'300		3'985.76	
3170.01	Schulanlässe	16'100		24'200		23'939.33	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	38'800		34'800		60'613.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	900		2'600		813.90	
4260.01	Elternbeiträge		7'300		9'300		13'582.00
650	Sekundarstufe	3'303'800	56'500	3'377'900	63'000	3'146'247.51	43'024.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024				
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	48'000		44'200		38'012.20		
3020.03	Löhne Lehrpersonen, Aushilfe	25'000		25'000		15'591.35		
3042.00	Verpflegungszulagen	300		300		153.65		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700		4'400		3'291.15		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			8'100				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		700		210.65		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		800		525.25		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	29'500		27'900		27'733.90		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500		10'300		4'174.60		
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'500		10'500		9'820.85		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		2'000		1'744.84		
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht	168'000		157'900		150'912.76		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'000		4'900		2'212.21		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'000		18'000		12'706.87		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		8'500		2'472.20		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'500		11'500		10'043.15		
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'000		4'000		696.50		
3170.01	Schulanlässe	12'300		15'500		10'722.24		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	85'400		77'900		109'862.17		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'700		2'700		1'276.22		
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton Lehrpersonal	2'535'300		2'570'900		2'385'966.25		
3611.02	Lohnkostenanteile an Kanton Vikariate	60'000		50'000		96'883.50		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	79'600		119'400		89'550.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	50'400		78'500		50'400.00		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	124'000		124'000		121'285.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		20'000		3'644.55	
4260.01	Elternbeiträge		16'500		15'000		23'401.50	
4260.02	Elternbeiträge 12. Schuljahr		20'000		28'000		15'977.95	
660	Sonderschulung	1'564'300	198'000	1'502'800	183'000	2'970'628.14	200'418.00	
3020.03	Löhne Lehrpersonen, Aushilfe					9'492.20		
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-42'310.35		
3020.10	Löhne Logopädie					177'482.20		
3020.11	Löhne Deutsch für Fremdsprachige					392'492.15		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.12	Löhne Klassenassistenz					121'658.60	
3020.13	Löhne Psychomotorische Therapie					131'278.86	
3020.14	Löhne Begabtenförderung					22'762.90	
3020.16	Löhne Fachperson Integrierte Sonderschulung					430'338.79	
3042.00	Verpflegungszulagen					7'204.55	
3049.00	Übrige Zulagen					1'700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					77'347.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					150'693.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					13'471.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					12'367.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					8'242.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					570.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					484.40	
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht					5'160.44	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					3'968.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			89'000		102'047.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					122.75	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					414.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	1'311'000		1'078'700		1'051'440.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	42'200		41'800		43'632.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	211'100		293'300		248'566.50	
4230.00	Schulgelder		18'000		18'000		17'283.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000		30'000		28'249.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		150'000		135'000		154'886.00
670	Tagesstrukturen/Kinderbetreuung	185'000		170'000		181'598.35	30'696.80
3637.00	Beiträge an private Haushalte	185'000		170'000		181'598.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						30'696.80
675	Kinderkrippen	221'000		231'000		150'746.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		441.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	220'000		230'000		150'305.80	
680	Erwachsenenbildung	38'600	38'500	38'100	38'500	24'916.20	28'270.00
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	200		200			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	33'000		32'500		23'052.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100		2'100		753.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		104.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		120.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		154.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300		60.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'800		1'800		670.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300			
4231.00	Kursgelder		38'500		38'500		28'270.00
690	Musikschule	243'000		253'800		239'184.64	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	242'000		252'800		238'768.39	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000		1'000		416.25	
695	Schulgesundheitsdienst	38'600		37'700		38'564.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'200		17'200		18'443.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		1'500		1'138.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		300		76.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		300		181.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		200		118.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400		400		326.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		9'000		8'625.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300		300		263.45	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	9'000		8'500		9'391.15	
7	Gesellschaft	7'703'800	3'977'200	7'280'400	3'732'600	7'385'129.46	3'828'274.71
	Nettoergebnis		3'726'600		3'547'800		3'556'854.75
700	Abteilungsverwaltung (Gesellschaft)	425'700	3'900	228'900	1'900	236'753.37	3'330.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	337'300		168'800		184'952.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-6'953.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'600		10'800		10'943.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'000		27'300		25'094.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000		2'000		1'998.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000		2'000		1'746.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300		1'100		1'141.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		4'099.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		600		1'000.00	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		63.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		13'000		11'001.22	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17'400					
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		1'665.40	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'400		1'400		3'330.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		
705	Fürsorge Allgemein	156'800	6'300	145'800	5'900	164'744.25	6'239.25
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200		3'200		1'229.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					4'500.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	600		600		258.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	145'000		142'000		145'014.75	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	8'000				13'741.95	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'300		5'900		6'239.25
710	Gesellschaftskommission	71'700		69'200		69'126.00	
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	42'800		42'800		42'800.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	12'000		9'500		12'030.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300		3'300		3'521.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		127.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		561.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		70.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					100.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	2'500		2'500		60.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800		600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		800		528.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'700		8'700		8'727.00	
711	Altersfragen	58'500		56'600		10'095.70	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			5'900			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	3'900				1'940.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'500				1'360.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100				116.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100				7.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100				18.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100				4.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	52'200		50'200		6'648.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
712	Betreuung Suchabhängiger	33'300		33'300		32'651.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	33'300		33'300		32'651.25	
720	Krankenversicherung	360'000	360'000	400'000	400'000	361'775.05	362'189.00
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung für Sozialhilfebeziehende	130'000		250'000		263'062.35	
3635.14	Beiträge an obligatorische Krankenpflegevers. für vorläufig aufgenommene A unter 7 Jahre/schutzbed.	130'000					
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	100'000		150'000		98'712.70	
4290.00	Übrige Entgelte					827.95	
4630.00	Beiträge vom Bund					-414.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		320'000		375'000		279'153.65
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		40'000		25'000		61'355.80
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete Prämien (rechtsmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)						21'265.60
721	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	9'000	6'000	9'000	5'900	4'989.50	9'563.20
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	9'000		9'000		4'989.50	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'000		4'900		9'023.50
4633.00	Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen		1'000		1'000		539.70
730	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'190'000	596'000	1'140'000	516'000	1'123'514.15	542'577.78
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	780'000		790'000		820'471.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	210'000		150'000		160'073.60	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	200'000		200'000		142'968.85	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		46'000		26'000		28'217.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		150'000		180'000		127'305.20
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		250'000		240'000		346'152.85
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		100'000		50'000		25'239.08
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		50'000		20'000		15'663.65
731	Integration	41'800	157'000	41'300	17'000	46'037.30	153'344.00
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	500				340.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'500		33'500		36'220.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100		2'100		2'348.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		75.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		374.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		242.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		4'500		4'516.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		1'920.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17'000		17'000		17'354.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		140'000				135'990.00
732	Asylbewerberbetreuung	933'500	883'000	860'800	833'900	895'312.38	780'058.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	112'400		166'800		140'319.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'919.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200		10'700		8'710.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'000		21'000		17'448.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300		2'000		1'590.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		2'000		1'390.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		1'100		909.30	
3100.00	Büromaterial	200		200		115.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000		8'000		19'435.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26'000		17'000		36'361.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	234'000		152'000		219'653.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		1'181.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'500		2'500		2'091.12	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					332.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	78'000		48'000		23'645.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		131.30	
3190.00	Schadenersatzleistungen					2'669.75	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'100		2'100			
3635.20	Asylsuchende, Gesundheitskosten	30'000		25'000		30'569.20	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	400'000		400'000		390'204.16	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		700		1'472.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		2'500		5'167.60
4290.00	Übrige Entgelte					100.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		70'000		70'000		55'820.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		700'000		700'000		582'703.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		100'000				120'972.60
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		10'000		61'400		15'295.00
733	Alimentenbevorschussung	150'000	30'000	150'000	30'000	142'521.26	40'626.13
3637.00	Beiträge an private Haushalte	150'000		150'000		142'521.26	
4290.00	Übrige Entgelte					327.60	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		30'000		30'000		40'298.53
735	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose	11'000	8'000	10'000	5'000	8'132.30	8'132.30
3637.60	Überbrückungsleistungen	10'000		10'000		7'452.00	
3637.62	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten	1'000				680.30	
4630.00	Beiträge vom Bund		8'000				8'132.30
4637.60	Rückerstattungen Überbrückungsleistungen				5'000		
740	Ergänzungsleistungen IV	935'000	660'000	930'000	657'000	1'030'861.41	739'571.00
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	850'000		850'000		945'361.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	85'000		80'000		85'500.41	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		640'000		637'000		679'677.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		20'000		20'000		59'894.00
745	Ergänzungsleistungen AHV	1'650'000	1'175'000	1'650'000	1'191'000	1'469'380.96	1'053'501.85
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'500'000		1'500'000		1'350'435.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	150'000		150'000		118'945.96	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'100'000		1'141'000		970'384.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		35'000				41'750.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogenen Leistungen aus Nachlass)		40'000		50'000		24'084.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						11'583.00
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlas						5'700.85
748	Beihilfen / Zuschüsse	140'000	92'000	95'000	69'000	172'719.00	129'142.00
3637.24	Beihilfen	120'000		90'000		172'620.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	20'000		5'000		99.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		84'000		61'000		101'682.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		8'000		8'000		17'434.00
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						10'026.00
751	Leistungen an Familien	250'000		250'000		237'316.55	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	250'000		250'000		237'316.55	
760	Jugend	1'086'700		1'043'600		1'199'772.90	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600		1'000		510.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		32.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					5.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					.55	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	762'000		724'500		866'336.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	289'000		283'000		280'458.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000		35'000		52'430.00	
761	Jugendarbeit	168'300		136'300		140'643.16	
3010.02	Aushilfsentschädigungen		4'000				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					1'316.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	150'000		120'000		120'900.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten					176.71	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		250.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18'000		12'000		18'000.00	
762	Sports Night	32'500		30'600		38'782.97	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					510.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'000		13'200		14'861.90	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	10'000		10'000		11'610.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'288.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		900		981.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		26.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		156.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		84.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		6'240.80	
3101.30	Auslagen Anlässe	2'600		2'600		3'286.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300		1'300		1'200.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten					52.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		1'061.97	
8	Gesundheit	2'901'800	120'700	2'741'500	115'700	3'012'197.69	51'645.45
	Nettoergebnis		2'781'100		2'625'800		2'960'552.24
800	Bereichsverwaltung (Gesundheit)	81'200	11'000	79'400	4'000	74'919.40	2'080.00
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	500		500		2'605.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'400		49'600		48'757.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200		3'200		3'298.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000		5'400		5'353.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		600		572.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		526.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		326.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400					
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		5'100			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'000					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	13'600		13'600		13'478.55	
4120.00	Konzessionen		11'000		4'000		2'080.00
810	Pflegefinanzierung Alters- /Pflegeheime	1'343'000		1'343'000		1'349'547.50	
3632.40	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	740'000		740'000		689'721.00	
3632.45	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leist. der Akut- und Übergangspfl.	6'000		6'000		5'566.70	
3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	130'000		130'000		109'867.45	
3632.47	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspfl.	7'000		7'000		6'327.15	
3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als übrige Leistungserbringende) für Leist. der Langzeitpfl.	460'000		460'000		538'065.20	
815	Ambulante Krankenpflege, Spitex	79'500	30'000	77'500	30'000	142'049.47	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	5'000		3'000		5'009.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	71'500		71'500		135'085.42	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000		3'000		1'955.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000		30'000		
820	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege	900'000		760'000		989'951.40	
3634.56	Beiträge an öffentl. Unternehmen (als übrige Leistungserbringende) ambu. Krankenpfl. (Spitex)	250'000		160'000		288'182.70	
3635.50	Beitr. an private Untern. (als beauftr.Leist.erbringende)Pflegeleist. der ambu. Krankenpfl. (Spitex)	600'000		550'000		647'021.08	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.54	Beitr. private Organis. ohne Erwerbszweck (beauftr. Leist.erbr.) nichtpfleg. Spitex-Leist.	50'000		50'000		54'747.62	
830	Abfall (allgemein)	8'500	6'500	8'500	6'500	11'159.45	5'404.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		4'336.55	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'000		5'000		6'822.90	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'500		6'500		5'404.50
840	Lebensmittelkontrolle	500		500		502.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		442.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		60.00	
845	Alkohol- und Drogenprävention	37'000		37'000		33'376.15	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	37'000		37'000		33'376.15	
850	Landwirtschaft	23'700		23'400		19'956.30	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000		5'000		5'155.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'100		5'100		5'134.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		257.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		14.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		41.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		41.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500		7'500		4'108.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		500		960.10	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'200		4'000		4'243.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		700			
860	Forstwirtschaft	82'400	31'000	108'400	33'000	42'245.19	
3145.00	Unterhalt Wald	32'500		35'000		20'146.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		400		150.00	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	3'700		3'800		3'711.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	45'000		68'000		17'456.89	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		172.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		700		608.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe		30'000		30'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'000		3'000		
870	Naturschutz	72'300	500	50'600	500	45'247.23	448.00
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'500		11'000		4'000.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	45'000		28'500		25'744.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		100		261.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		3'000		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'500		8'000		12'240.93	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		448.00
880	Jagd/Fischerei	2'500	1'200		1'200		1'194.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500					
4601.00	Anteil am Ertrag kantonaler Steuern		1'200		1'200		1'194.40
890	Friedhof und Bestattung	271'200	40'500	253'200	40'500	303'242.80	42'518.55
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	108'500		87'500		56'402.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000		5'947.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	128'000		149'000		154'467.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	27'000		9'000		84'758.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'700		1'700		1'667.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'000		1'000			
4240.20	Pauschalabgeltungen Grabpflegeverträge		30'000		30'000		30'060.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'500		10'500		12'458.55
9	Sicherheit	2'676'500	393'100	2'520'300	369'600	2'477'454.50	379'622.26
	Nettoergebnis		2'283'400		2'150'700		2'097'832.24
900	Bereichsverwaltung (Sicherheit)	271'600		263'500		300'747.05	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'000		1'000		1'515.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	191'900		184'900		196'148.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'300		11'800		12'699.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000		11'000		9'565.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300		2'200		2'301.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300		2'200		2'027.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'200		1'315.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		2'685.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		600		1'000.00	
3100.00	Büromaterial	700		700		127.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300		209.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					10.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		5'900			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		5'000		26'484.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		300		706.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		400		225.55	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'000		35'000		43'727.00	
910	Allgemeines Rechtswesen inkl. Einbürgerungen und Betreibungsamt	422'200	145'000	422'500	161'500	387'249.75	156'954.91
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		500		1'128.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		348.65	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			800			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300		300		521.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					100.00	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	50'000		50'000		50'638.45	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	370'000		370'000		334'513.15	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100'000		100'000		114'353.81
4210.02	Einbürgerungsgebühren		5'000		10'000		3'775.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'500		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		40'000		50'000		38'826.10
920	Polizeidienste	492'900	78'000	564'900	68'000	504'692.44	59'130.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'800		8'800		8'819.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	481'000		556'000		494'805.94	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		1'067.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'000		3'000		2'260.00
4270.00	Bussen		75'000		65'000		56'870.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
930	Feuerwehr	641'700	39'500	541'400	38'500	555'415.21	45'568.35
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	3'800				3'880.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'000		1'000		1'700.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	332'700		316'400		319'863.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		11'500		10'841.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'500		13'200		11'939.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		1'300		1'171.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		1'900		1'730.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		700		620.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	28'000		21'000		8'702.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'200		3'200		3'242.50	
3100.00	Büromaterial	3'000		2'000		2'248.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'700		19'000		16'278.64	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		1'576.23	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	67'300		28'100		57'351.88	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	16'400		12'400		17'282.13	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000		3'000		1'050.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200		3'200		2'058.40	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	2'000		2'000		2'290.59	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'800		6'000		5'657.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'600		1'600		545.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000		8'500		9'069.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	69'400		46'900		46'903.69	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'500		8'000		5'885.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'800		1'800		1'760.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'000		1'100		1'016.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	34'000		24'600		19'249.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'000		1'000		1'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500		500		500.00	
4260.00	Rückertattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		39'500		38'500		45'568.35
940	Militär	500		500			
3101.30	Auslagen Anlässe	500		500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
950	Zivilschutz	99'600	30'600	85'000	20'600	79'319.10	28'400.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		7'000		1'304.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500		3'000		3'558.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000		10'000		4'637.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000		502.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		810.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'100		3'000		8'097.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'000		40'000		30'880.90	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	30'000		20'000		28'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					1'527.50	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		600			600	400.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten ohne Erwerbszweck		30'000			20'000	28'000.00
960	Regionale Gemeindeführungsorganisation	9'000		9'000		7'390.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'000		9'000		7'390.85	
961	SIP	34'500		27'200		30'970.25	
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	1'400		1'400		1'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'800		1'800		1'445.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'600		18'000		22'544.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800		1'300		1'636.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		50.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		200		261.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		100		160.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		1'371.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		2'000.00	
970	Hundesteuern	11'200	50'000	11'200	51'000	11'700.00	48'520.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	200		200		390.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'000		11'000		11'310.00	
4033.00	Hundesteuern		50'000		51'000		48'520.00
980	Öffentlicher Verkehr	267'300	50'000	250'700	30'000	259'265.85	41'049.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	50'000		24'000		39'222.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'300		1'700		1'629.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	215'000		224'000		218'414.00	
4250.00	Verkäufe		50'000		30'000		41'049.00
981	Regional- und Agglomerationsverkehr	426'000		344'400		340'704.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	426'000		344'400		340'704.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 Behörden und Organisation Nettoergebnis						
2 Präsidiales Nettoergebnis					243'013.75	100'000.00
					143'013.75	
3 Finanzen und Steuern Nettoergebnis						
4 Hochbau, Planung und Liegenschaften Nettoergebnis	2'890'000	2'890'000	665'000	665'000	16'393'617.37	1'234'872.85
					15'158'744.52	
5 Tiefbau, Werke und Infrastruktur Nettoergebnis	3'479'000	150'000 3'329'000	1'888'000	400'000 1'488'000	1'870'467.46	655'114.57
					1'215'352.89	
6 Schule und Bildung Nettoergebnis			40'000	40'000	67'693.30	67'693.30
7 Gesellschaft Nettoergebnis						
8 Gesundheit Nettoergebnis					988'000.00	988'000.00
9 Sicherheit Nettoergebnis	130'000	125'000 5'000	120'000	120'000	99'254.85	99'254.85
Total Ausgaben / Einnahmen	6'499'000	275'000	2'713'000	400'000	19'662'046.73	1'989'987.42
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0	6'224'000	0	2'313'000	0.00	17'672'059.31
Total	6'499'000	6'499'000	2'713'000	2'713'000	19'662'046.73	19'662'046.73

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Präsidiales Nettoergebnis					243'013.75	100'000.00
						143'013.75	
271	Freizeit Nettoergebnis					243'013.75	100'000.00
2715030000	Pumptrack-Anlage					243'013.75	143'013.75
2716310000	Investitionsbeiträge von Kanton Pumptrack-Anlage						
3	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	275'000	6'499'000	400'000	2'713'000	1'989'987.42	19'662'046.73
		6'224'000		2'313'000		17'672'059.31	
399	Abschluss Nettoergebnis	275'000	6'499'000	400'000	2'713'000	1'989'987.42	19'662'046.73
3995900000	Passivierte Einnahmen	275'000		400'000		1'989'987.42	
3996900000	Aktivierte Ausgaben		6'499'000		2'713'000		19'662'046.73
4	Hochbau, Planung und Liegenschaften Nettoergebnis	2'890'000	2'890'000	665'000		16'393'617.37	1'234'872.85
						665'000	15'158'744.52
410	Raumplanung Nettoergebnis	30'000		50'000		53'605.45	
4105290000	Erarbeitung öffentlicher Gestaltungsplan Luppmen	30'000	30'000	50'000		53'605.45	
450	Liegenschaften VV einzelne Nettoergebnis					231'129.45	
4505040002	Dorfschulhaus, Fassaden- und Dachsanierung					175'863.40	
4505040003	Heiget-Huus, Fensterersatz					55'266.05	
452	Alterswohnungen Nettoergebnis	205'000		205'000		126'278.15	
4525040101	Alterswohnungen Linde, Ersatz Heizung	130'000		130'000			
4525040102	Alterswohnungen Linde, Sanierungen Wohnungen (Küche/Bad)	75'000		75'000		126'278.15	
454	Werkgebäude Nettoergebnis	25'000		50'000		50'000	
4545040001	Werkhof, Ersatz Heizung	25'000		50'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
460	Schulliegenschaften	2'630'000	2'630'000	360'000		15'982'604.32	1'234'872.85
	Nettoergebnis						14'747'731.47
4605030000	Schulhaus Heiget, Hauszuleitung Wasser Vario/Mitte/Sekundar	70'000					
4605040000	MZH/Bad Ersatzneubau					6'281'798.28	
4605040001	Zusätzlicher Schulraum/Wärmezentrale					9'507'678.14	
4605040004	Kindergarten Heiget, Heizungersatz					51'310.45	
4605040007	Schulhaus Heiget, Sekundar Sanierung und Erweiterung	2'500'000		300'000			
4605060001	Sporthalle, Ersatz Steuerung Lüftung			60'000			
4605060002	Schulhaus Heiget, Ersatz Heizungssteuerung Schulhäuser	60'000					
4605620000	Schulhaus Heiget, Anschlussbeitrag EWZ					141'817.45	
4606310000	Investitionsbeiträge von Kanton Doppelmehrzweckhalle						1'192'132.85
4606310001	Investitionsbeiträge von Kanton Heizungsanschlüsse						32'740.00
4606360000	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen Doppelmehrzweckhalle						10'000.00
5	Tiefbau, Werke und Infrastruktur	3'479'000	150'000	1'888'000	400'000	1'870'467.46	655'114.57
	Nettoergebnis		3'329'000		1'488'000		1'215'352.89
510	Gemeindestrassen	895'000	895'000	545'000		833'651.96	833'651.96
	Nettoergebnis				545'000		
5105010000	Allmendstrasse, Nordanschluss			20'000			
5105010002	Allmendstrasse, Erneuerung öffentliche Beleuchtung					85'129.85	
5105010003	Chatzenrain, Sanierung					284'656.65	
5105010004	Allmendstrasse, Totalsanierung					12'947.85	
5105010006	Mülistrasse, Öffentliche Beleuchtung	130'000					
5105010007	Usterstrasse, Sanierung Brücke bis Bahnübergang	200'000					
5105010012	Mülistrasse, Totalsanierung	200'000		30'000			
5105010024	Allmendstrasse, Sanierung Trottoir					320'682.93	
5105010025	Wermatswilerstrasse, Ersatz Brücke					23'171.63	
5105010026	Schulhausstrasse, Trottoir (Werkstrasse)					101'123.75	
5105010028	Öffentliche Beleuchtung, Ersatz Leuchtmittel LED			90'000			
5105010029	Begegnungszone Schützen-/Hinter-/Kirchgasse	100'000		75'000			
5105010030	Speckstrasse, Sanierung	265'000		330'000		5'939.30	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
530	Öffentliches Gewässer			50'000		16'851.35	
	Nettoergebnis				50'000		16'851.35
5305020000	Wildbach, Ausbau Rumliker-Staldenweiher			50'000		16'851.35	
535	Wasserwerk	1'314'000	25'000	920'000	25'000	278'824.81	214'926.07
	Nettoergebnis		1'289'000		895'000		63'898.74
5355030202	Reservoir Reitenbach, Abbruch und Neubau	1'158'000		770'000		16'329.99	
5355030211	Verbindungsleitung Illnau-Fehraltorf					7'981.89	
5355030220	Heiget-Halden, Leitung Brunnenquelle			100'000		199'211.70	
5355030221	Leitungsverlegung Quelleleitung Reitenbach, Rumlikon					55'301.23	
5355030222	Verbindungsleitung Chellerholz-Illnau	53'000		25'000			
5355030223	Industrie - Reitenbach, Sanierung Leitung	50'000					
5355030224	Verbindungsleitung Oberkempttal-Illnau	53'000		25'000			
5356310000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten					26'736.32	
5356370000	Anschlussgebühren Wasserversorgung		25'000		25'000		188'189.75
545	Kanalisation	200'000	25'000	63'000	25'000	84'846.49	140'188.50
	Nettoergebnis		175'000		38'000		55'342.01
5455030101	PW Kompostieranlage, (M11), Sanierung			63'000			
5455030102	Kempttalstrasse, Verteilschacht VS 22					36'690.94	
5455030108	Weid/Zelgli, Inlinersanierung Kanalisation					48'155.55	
5455030110	RB Usterstrasse, Einbau Rechen	100'000					
5455060000	RB Industrie, Sanierung Elektrotechnik	100'000					
5456370000	Anschlussgebühren Abwasser		25'000		25'000		140'188.50
565	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz	770'000	100'000	310'000	350'000	656'292.85	300'000.00
	Nettoergebnis		670'000		40'000		356'292.85
5655030102	NS Kabel Fernheizzentrale Heiget			50'000			
5655030103	Mülistrasse, Anpassungen im Zuge Totalsanierung	150'000					
5655030104	TS Grundstrasse 12 - TS Grundstrasse 19, NS-Kabelverbindung	50'000					
5655030212	Kempttalstrasse, Leitungsersatz					10'789.69	
5655030217	Chatzenrainstrasse, Sanierung Rohrblock					105'622.35	
5655030218	Allmendstrasse, EW-Leitungen					55'865.52	
5655030219	Speckstrasse, Sanierung EW-Leitung		160'000				
5655040000	TS Allmendstrasse 24					108'167.06	
5655040001	TS Speck					39'311.29	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5655040007	TS Halden					175'216.89	
5655040010	Erweiterung TS ARA					70'274.03	
5655040100	Ersatz KVK, Projekte gemäss Entwicklung	50'000					
5655060000	Apparate und Einrichtungen	300'000		100'000		91'046.02	
5655060001	Ersatz Schutzgeräte, MS-Schutz	60'000		60'000			
5655200000	Leitsystem Ersatz			100'000			
5656370000	Anschlussgebühren EW		100'000		350'000		300'000.00
570	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges	300'000	300'000				
5705040000	Photovoltaikanlage Werkhof	300'000					
6	Schule und Bildung			40'000		67'693.30	
	Nettoergebnis				40'000		67'693.30
620	Volksschule Allgemein			40'000		67'693.30	
	Nettoergebnis				40'000		67'693.30
6205060002	Ersatz Schulmobilier			40'000		67'693.30	
8	Gesundheit					988'000.00	
	Nettoergebnis						988'000.00
801	Spitäler					988'000.00	
	Nettoergebnis						988'000.00
8015540000	Aktienkapitalerhöhung Spital Uster					988'000.00	
9	Sicherheit	130'000	125'000	120'000		99'254.85	
	Nettoergebnis		5'000		120'000		99'254.85
930	Feuerwehr	130'000	125'000	120'000		120'000	
	Nettoergebnis		5'000				
9305060000	Fahrzeuge, Feuerwehr	30'000		120'000			
9305060001	Brandschutzbekleidung Feuerwehr	100'000					
9306340000	Beiträge GVZ		125'000				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
950	Zivilschutz					99'254.85	
	Nettoergebnis						99'254.85
9505040000	Zivilschutzanlage Heiget, Instandsetzung					99'254.85	
9505040000	Zivilschutzanlage Heiget, Instandsetzung					99'254.85	

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)	Ausgaben	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
3 Finanzen und Steuern <i>Nettoergebnis</i>						1'500.00	1'500.00
4 Hochbau, Planung und Liegenschaften <i>Nettoergebnis</i>						81'561.55	26'550.00 55'011.55
Total Ausgaben / Einnahmen	0	0	0	0	83'061.55	28'050.00	
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0.00	55'011.55	
Total	0	0	0	0	83'061.55	83'061.55	

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
3	Finanzen und Steuern Nettoergebnis					1'500.00	56'511.55
393	Finanzvermögen, übriges					55'011.55	
3937760000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in					1'500.00	1'500.00
3938060000	Verkauf von Mobilien					1'500.00	
399	Abschluss Nettoergebnis					55'011.55	55'011.55
3998990000	Zugang Sachanlagen FV						55'011.55
4	Hochbau, Planung und Liegenschaften Nettoergebnis					81'561.55	26'550.00
465	Liegenschaften FV einzelne Nettoergebnis					81'561.55	26'550.00
4657040000	Schlachtkanal, Umbau/Rückbau					55'011.55	55'011.55
4657700000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung					26'550.00	
4658000000	Verkauf von Grundstücken FV						26'550.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2026	2025	2024
		2'694'000	2'810'200	2'722'836.94
270	Sport	6'600	6'600	6'528.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'600	2'600	2'578.00
366020	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'000	4'000	3'950.00
271	Freizeit	6'200	6'700	6'247.70
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'200	6'700	6'247.70
310	IT	0	31'600	31'632.00
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	31'600	31'632.00
410	Raumplanung	13'400	10'000	0.00
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	13'400	10'000	0.00
450	Liegenschaften VV einzelne	128'100	131'400	130'787.45
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'200	5'200	5'194.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	109'000	112'300	111'725.45
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'500	11'500	11'525.00
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'400	2'400	2'343.00
451	Asylunterkunft	87'200	87'200	87'145.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	87'200	87'200	87'145.00

452	Alterswohnungen	192'300	185'900	178'233.15
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	190'100	183'700	176'051.15
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'200	2'200	2'182.00
453	Friedhofgebäude	2'100	2'100	2'053.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	600	600	565.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'500	1'500	1'488.00
454	Werkgebäude	1'600	1'500	0.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'600	1'500	0.00
460	Schulliegenschaften	1'393'200	1'424'500	1'445'220.95
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'600	9'700	6'317.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'364'400	1'381'000	1'403'773.50
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'700	13'900	11'680.00
332000	Planmässige Abschreibungen Software	0	19'900	19'905.00
366020	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'500	0	3'545.45
510	Gemeindestrassen	309'700	287'000	288'190.93
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	279'200	256'500	254'739.93
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'700	3'700	3'641.00
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'300	21'300	24'347.00
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'500	5'500	5'463.00
515	Parkanlagen	3'400	3'400	3'336.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'400	3'400	3'336.00
525	Wasserversorgung (Brunnen)	700	700	684.00
330020	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	700	700	684.00
530	Öffentliches Gewässer	1'200	1'200	1'238.00
330020	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1'200	1'200	1'238.00

535	Wasserwerk	77'200	97'100	85'999.70
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	72'500	77'100	65'032.70
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'700	20'000	20'967.00
545	Kanalisation	-25'900	-26'800	-36'155.66
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-37'100	-31'300	-40'638.66
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'700	0	0.00
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'500	4'500	4'483.00
550	Abfall	11'700	11'700	11'628.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'900	2'900	2'823.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'800	8'800	8'805.00
565	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz	318'800	297'200	245'816.30
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	43'100	35'900	43'478.82
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	141'400	150'900	134'368.46
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	123'700	90'400	67'969.02
332000	Planmässige Abschreibungen Software	10'600	20'000	0.00
570	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges	15'000	0	0.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'000	0	0.00
575	Energie übriges	22'900	25'500	22'918.57
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'500	8'500	8'474.00
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	14'400	17'000	14'444.57
620	Volksschule Allgemein	69'200	179'200	165'385.00
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	69'200	179'200	165'385.00
860	Forstwirtschaft	3'700	3'800	3'711.00
330050	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	3'700	3'800	3'711.00
890	Friedhof und Bestattung	1'700	1'700	1'667.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'700	1'700	1'667.00

920	Polizeidienste	8'800	8'800	8'819.00
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'800	8'800	8'819.00
930	Feuerwehr	36'800	27'500	22'025.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'800	1'800	1'760.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'000	1'100	1'016.00
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	34'000	24'600	19'249.00
950	Zivilschutz	7'100	3'000	8'097.85
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'100	3'000	8'097.85
980	Öffentlicher Verkehr	1'300	1'700	1'629.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'300	1'700	1'629.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Abschreibungen VV		2'694'000	2'810'200	2'722'836.94
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	2'686'500	2'806'200	2'715'341.49
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	7'500	4'000	7'495.45

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
Anzahl Einwohner	7'012	7'008	6'872	
Steuerfuss	111%	111%	109%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'519	3'218	3'683	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	53%	102%	48%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.3%	0.4%	0.3%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	47%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	1'902	< 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.				

Öffentlich-rechtliche einfache Gesellschaft

Budget 2026

Betriebskosten- und Investitionsbudget 2026

Konsortialbuchhaltung

Kontakt

Gruppenwasserversorgung FIR
c/o Gemeindeverwaltung
Kempttalstrasse 54
8320 Fehraltorf

Präsident: Fritz Schmid

Rechnungsführerin: Tamara Volkart
Telefon 043 355 77 09
E-Mail finanzverwaltung@fehraltorf.ch

Betriebsaufwände und -erträge

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]						
3100.00 Büromaterial	600.00		600.00		600.00	
3101.50 Wasserankauf zum Wiederverkauf	45'000.00		41'700.00		13'591.02	
3102.00 Drucksachen und Publikationen	2'000.00		2'000.00		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	62'300.00		54'000.00		70'739.29	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		0.00	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		45'000.00		5'237.58	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	47'000.00		18'200.00		23'252.99	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'800.00		4'800.00		4'786.55	
3137.00 Steuern und Abgaben	215'000.00		210'400.00		220'010.37	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	15'500.00		43'500.00		17'979.30	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		10'000.00		1'871.69	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'000.00		8'000.00		0.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		11'500.00		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'100.00		881.33	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	0.00		0.00		2.97	
3192.00 Abgeltung von Rechten	2'000.00		2'000.00		1'991.35	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'500.00		12'500.00		10'000.00	
4250.00 Verkäufe		10'000.00		10'000.00		5'478.21
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600.00		600.00		1'287.23
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		434'200.00		455'700.00		364'179.00
Betriebsergebnis						
Betriebsgewinn	0.00		0.00		0.00	
Betriebsverlust		434'200.00		455'700.00		364'179.00

Betriebsaufwände und -erträge

Einzelkonten nach Institution	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535 Wasserwerk						
3100.00 Büromaterial	600.00		600.00		600.00	
3101.50 Wasserankauf zum Wiederverkauf	45'000.00		41'700.00		13'591.02	
3102.00 Drucksachen und Publikationen	2'000.00		2'000.00		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	62'300.00		54'000.00		70'739.29	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		0.00	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		45'000.00		5'237.58	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	47'000.00		18'200.00		23'252.99	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'800.00		4'800.00		4'786.55	
3137.00 Steuern und Abgaben	215'000.00		210'400.00		220'010.37	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	15'500.00		43'500.00		17'979.30	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		10'000.00		1'871.69	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'000.00		8'000.00		0.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		11'500.00		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'100.00		881.33	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	0.00		0.00		2.97	
3192.00 Abgeltung von Rechten	2'000.00		2'000.00		1'991.35	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'500.00		12'500.00		10'000.00	
4250.00 Verkäufe		10'000.00		10'000.00		5'478.21
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600.00		600.00		1'287.23
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		434'200.00		455'700.00		364'179.00
Betriebsergebnis						
Betriebsgewinn	0.00		0.00		0.00	
Betriebsverlust		434'200.00		455'700.00		364'179.00

Betriebsaufwände und -erträge - Verteilschlüssel

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Anteil		Anteil		Anteil	
	Aufwand	Ertrag	Fehraltorf	Ertrag	Illnau-Effretikon	Ertrag	Russikon	Ertrag
7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]								
3100.00 Büromaterial	600.00	318.00	198.00	84.00				
3101.50 Wasserankauf zum Wiederverkauf	45'000.00	23'850.00	14'850.00	6'300.00				
3102.00 Drucksachen und Publikationen	2'000.00	1'060.00	660.00	280.00				
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	62'300.00	33'019.00	20'559.00	8'722.00				
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000.00	530.00	330.00	140.00				
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00	10'600.00	6'600.00	2'800.00				
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	47'000.00	24'910.00	15'510.00	6'580.00				
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'800.00	2'544.00	1'584.00	672.00				
3137.00 Steuern und Abgaben	215'000.00	113'950.00	70'950.00	30'100.00				
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	15'500.00	8'215.00	5'115.00	2'170.00				
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00	2'650.00	1'650.00	700.00				
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'000.00	4'240.00	2'640.00	1'120.00				
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00	1'590.00	990.00	420.00				
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'100.00	583.00	363.00	154.00				
3192.00 Abgeltung von Rechten	2'000.00	1'060.00	660.00	280.00				
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'500.00	6'625.00	4'125.00	1'750.00				
4250.00 Verkäufe	10'000.00	5'300.00	3'300.00	1'400.00				
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	600.00	318.00	198.00	84.00				
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	434'200.00	230'126.00	143'286.00	60'788.00				
Betriebsergebnis								
Betriebsgewinn	0.00	0.00	0.00	0.00				
Betriebsverlust	0.00	0.00	0.00	0.00				

Die Aufteilung der Betriebsaufwände und -erträge richtet sich nach Art. 11 des Gesellschaftsvertrages. Die Betriebskosten werden aufgeteilt in einen Leistungspreis (feste Betriebskosten) und einen Arbeitspreis (veränderliche Betriebskosten). Für die Berechnung der Kostenanteile der Vertragspartner sind deren Bezugsrechte (Leistungspreis) bzw. deren Jahresbezugsmengen (Arbeitspreis) massgebend. Im Rahmen des Budgets wird der Anteil der Vertragspartner gemäss dem Verteilschlüssel für Investitionen ausgewiesen (Fehraltorf 53 %, Illnau-Effretikon 33 % und Russikon 14 %).

Investitionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]						
5030.901 FIR, Verbindungsleitung Illnau - Fehrlitorf	0.00	0.00			15'060.17	
5030.902 FIR, 2. Einspeisung (Leitung Oberkempttal - Illnau)	100'000.00	50'000.00			0.00	
5030.904 FIR, Ersatz Ableitung Reservoir Horn	0.00	0.00			0.00	
5030.905 FIR, Ersatz Verbindungsleitung PW Brand	0.00	0.00			0.00	
5030.906 FIR, Leistungssteigerung PW Grausel	0.00	0.00			0.00	
5030.907 FIR, Unterquerung Wildertrietgraben	0.00	0.00			0.00	
5030.908 FIR, Ersatz Behälter Reitenbach	200'000.00	90'000.00			0.00	
5030.909 FIR, 2. Einspeisung (Stufenpumpwerk Oberkempttal)	0.00	50'000.00			0.00	
5030.910 FIR, Chellerholz - Illnau	100'000.00	25'000.00			0.00	
6310.901 FIR, Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	0.00		0.00		50'445.88	
6320.000 FIR, Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	400'000.00		215'000.00		-35'385.71	
Investitionen						
Total Nettoinvestitionen	0.00	400'000.00	0.00	215'000.00	0.00	15'060.17

Investitionen

Einzelkonten nach Institution	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
535 Wasserwerk						
5030.901 FIR, Verbindungsleitung Illnau - Fehrltorf	0.00	0.00			15'060.17	
5030.902 FIR, 2. Einspeisung (Leitung Oberkempttal - Illnau)	100'000.00	50'000.00			0.00	
5030.904 FIR, Ersatz Ableitung Reservoir Horn	0.00	0.00			0.00	
5030.905 FIR, Ersatz Verbindungsleitung PW Brand	0.00	0.00			0.00	
5030.906 FIR, Leistungssteigerung PW Grausel	0.00	0.00			0.00	
5030.907 FIR, Unterquerung Wildertrietgraben	0.00	0.00			0.00	
5030.908 FIR, Ersatz Behälter Reitenbach	200'000.00	90'000.00			0.00	
5030.909 FIR, 2. Einspeisung (Stufenpumpwerk Oberkempttal)	0.00	50'000.00			0.00	
5030.910 FIR, Chellerholz - Illnau	100'000.00	25'000.00			0.00	
6310.901 FIR, Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		0.00		0.00		50'445.88
6320.000 FIR, Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		400'000.00		215'000.00		-35'385.71
Investitionen						
Total Nettoinvestitionen	0.00	400'000.00	0.00	215'000.00	0.00	15'060.17

Investitionen - Verteilschlüssel

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		53 % Anteil Fehrlitorf		33 % Anteil Illnau-Effretikon		14 % Anteil Russikon	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]								
5030.901 FIR, Verbindungsleitung Illnau - Fehrlitorf	0.00		0.00		0.00		0.00	
5030.902 FIR, 2. Einspeisung (Leitung Oberkempttal - Illnau)	100'000.00		53'000.00		33'000.00		14'000.00	
5030.904 FIR, Ersatz Ableitung Reservoir Horn	0.00		0.00		0.00		0.00	
5030.905 FIR, Ersatz Verbindungsleitung PW Brand	0.00		0.00		0.00		0.00	
5030.906 FIR, Leistungssteigerung PW Grausel	0.00		0.00		0.00		0.00	
5030.907 FIR, Unterquerung Wildertrietgraben	0.00		0.00		0.00		0.00	
5030.908 FIR, Ersatz Behälter Reitenbach	200'000.00		106'000.00		66'000.00		28'000.00	
5030.909 FIR, 2. Einspeisung (Stufenpumpwerk Oberkempttal)	0.00		0.00		0.00		0.00	
5030.910 FIR, Chellerholz - Illnau	100'000.00		53'000.00		33'000.00		14'000.00	
6310.901 FIR, Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		0.00		0.00		0.00		0.00
6320.000 FIR, Investitionsbeiträge von Gde. und Zweckv.		400'000.00		212'000.00		132'000.00		56'000.00
Investitionen								
Total Nettoinvestitionen	0.00	400'000.00	0.00	1'656'515.00	0.00	1'031'415.00	0.00	437'570.00

Erläuterungen

Wasserwerk [Gemeindebetrieb]

Detailerläuterungen zu den Betriebsaufwänden und -erträgen

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
535.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00	45'000.00	-25'000.00	Planung 2. Standbein sowie Anschluss an GWL/GVG/GOG abgeschlossen
535.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	47'000.00	18'200.00	28'800.00	Nebst den üblichen Honoraren wird mit hohen Kosten für die juristische Begleitung für den Anschluss an andere Gruppen sowie der Auflösung FIR gerechnet
535.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'500.00	43'500.00	-28'000.00	Übliche Unterhaltskosten (2025 Ersatz Leitung)
535.3158.00	Unterhalt immatrielle Anlagen	3'000.00	11'500.00	-8'500.00	Inbetriebnahme des Leitsystem im Jahr 2025, anschliessend jährliche Unterhaltskosten und Abschreibungen Anteil FIR

Detailerläuterungen zu den Investitionen

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
535.5030.902	FIR, 2. Einspeisung (Leitung Oberkempttal - Illnau)	100'000.00	50'000.00	50'000.00	Planung für Massnahmen im Rahmen der 2. Einspeisung (Leitung Oberkempttal)
535.5030.908	FIR, Ersatz Behälter Reitenbach	200'000.00	90'000.00	110'000.00	Ersatz des Behälters im Reservoir Reitenbach durch WV Fehrlitorf
535.5030.909	FIR, 2. Einspeisung (Stufenpumpwerk Oberkempttal)	0.00	50'000.00	-50'000.00	Arbeiten für Massnahmen im Rahmen der 2. Einspeisung (Stufenpumpwerk Oberkempttal) vorerst verschoben
535.5030.910	FIR, Chellerholz - Illnau	100'000.00	25'000.00	75'000.00	Planung für Massnahmen einer 3. Einspeisung (Volketswil - Chellerholz)