



**Politische Gemeinde  
8197 Rafz**

# **Budget 2026**

Ablieferung an Gemeinderat	3. September 2025
Abnahmebeschluss Gemeinderat	7. Oktober 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	10. Oktober 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	4. November 2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht des Gemeinderats	4
2 Anträge und Beschlüsse	8
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	12
4 Finanzierung	13
5 Haushaltsgleichgewicht	15
6 Erfolgsrechnung	17
7 Investitionsrechnungen	18
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	21
9 Erfolgsrechnung	36
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	85
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	90
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	98
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	102
14 Finanzkennzahlen	107

### **Kontakt**

Gemeindeverwaltung Rafz  
 Dorfstrasse 7  
 8197 Rafz

Finanzvorstand: Roman Neukom

Leiter/in Finanzen: Regula Gisler  
 Telefon 044 879 77 50  
 E-Mail regula.gisler@rafz.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht zum Budget 2026 der Politischen Gemeinde Rafz

### Ausgangslage

Nach Art. 16 Ziff. 1 und 2 der Gemeindeordnung ist die Gemeindeversammlung für die Festsetzung des Budgets und des Steuerfusses zuständig.

Der Budgetentwurf 2026 liegt zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung vom 1. Dezember 2025 vor.

### Erfolgsrechnung

Die Hochrechnung des Rechnungsjahres 2025 zeigt per Ende August 2025 einen mutmasslichen Aufwandüberschuss von rund Fr. 230'000.-- (Budget 2025: Aufwandüberschuss zulasten finanzpolitische Reserve Fr. 36'500.--) und ist somit rund Fr. 200'000.-- schlechter als budgetiert. Dies ist auf verschiedene Faktoren zurückzuführen. Die Steuererträge fallen zwar rund Fr. 700'000.-- höher aus, doch resultieren auf der anderen Seite vor allem steigende Kosten, insbesondere höhere Beiträge an die Pflegefinanzierung. Das Rechnungsresultat 2024 ist mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 2'572'000.-- ohnehin viel besser ausgefallen, was in erster Linie auf den ausserordentlichen Beitrag des Kantons an die Heimfinanzierung von rund 1,9 Mio. Franken zurückzuführen war.

Die Erträge 2026 sind ohne den ausserordentlichen Ertrag aus der Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von Fr. 465'700.-- im Budget 2026 mit Fr. 35'687'000.-- gegenüber dem Budget 2025 mit Fr. 33'231'700.-- um Fr. 2'455'300.-- höher. Durch die Integration der Sekundarschule Unteres Rafzerfeld (SUR) ab August 2026 sind einerseits Kostenrückerstattungen der SUR von Fr. 826'600.-- zu erwarten und anderseits sind die Kostenumlagerungen der Sekundarschule Rafz von der Kostenstelle Regionale Sekundarschule auf die ordentliche Kostenstelle Sekundarschule von total Fr. 987'000.-- enthalten. Ohne diese beiden Faktoren sind die Erträge 2026 Fr. 641'700.-- höher eingesetzt, obwohl die Grundstücksgewinnsteuer mit 1,3 Mio. Franken um Fr. 400'000.-- tiefer erwartet werden. Die Steuererträge aus den allgemeinen Steuern werden optimistisch Fr. 883'300.-- höher geschätzt. Der 100-prozentige Steuerertrag wurde von Fr. 11'244'336.-- im Budget 2025 auf Fr. 11'734'602.-- für 2026 angehoben. Der übrige Transferertrag ohne die Kostenumlagerungen der Sekundarstufe wird um Fr. 777'000.-- höher erwartet und umfasst vor allem den Kostenbeitrag der SUR. Die übrigen Beiträge von Bund und Kanton verhalten sich analog zum Aufwand, beispielsweise für Ergänzungsleistungen. Zudem wurde ein Mehrertrag aus dem Ressourcenausgleich von Fr. 215'500.-- zugesichert.

Der Aufwand ist von Fr. 33'268'200.-- im Budget 2025 auf Fr. 36'152'700.-- um Fr. 2'884'500.-- für 2026 gestiegen, wovon Fr. 1'646'300.-- für die Aufwendungen der neuen regionalen Kostenstellen für Sekundarschule und Mittagstisch entfallen. Im Mehraufwand von rund 1,97 Mio. Franken des Transferaufwandes entfallen wiederum Fr. 987'000.-- auf die Kostenumlagerungen der Sekundarschule Rafz, zudem ist die Lohnsumme der kantonal angestellten Lehrpersonen mit SUR rund Fr. 380'000.-- höher. Bei den übrigen Entschädigungen ist vor allem bei der Pflegefinanzierung ein Mehraufwand von rund Fr. 400'000.-- festzustellen. Der Sachaufwand ist ebenfalls um Fr. 674'100.-- höher, wovon rund die Hälfte auf die Regionale Sekundarschule entfällt. Im Übrigen ist mit vermehrtem baulichem Unterhalt und höheren Energiekosten der Fernwärme sowie Mietkosten für den modularen Schulraum zu rechnen. Die Abschreibungen erhöhen sich um Fr. 138'700.--, die Personalkosten um Fr. 114'800.--.

Für das Jahr 2026 wird wie im Vorjahr ein Aufwandüberschuss von Fr. 465'700.-- angenommen. Im Jahr 2025 lag dieser noch bei Fr. 36'500.--. Die Aufwandüberschüsse können der im Jahr 2023 aus dem Verkauf der Antennenanlage gebildeten finanzpolitischen Reserve von 2,5 Mio. Franken entnommen werden. Wenn die Aufwandüberschüsse in der Jahresrechnung höher ausfallen, können die effektiven Aufwandüberschüsse entnommen werden.

Die Übersicht über die funktionale Gliederung ist im Anhang ersichtlich. Die wesentlichen Budgetabweichungen 2026 gegenüber dem Budget 2025 können in den einzelnen Aufgabenbereichen wie folgt zusammengefasst werden:

#### 0 Allgemeine Verwaltung

Der Nettoaufwand liegt Fr. 100'600.-- über dem Vorjahresbudget. Die neu geschaffene Stelle "Öffentlichkeitsarbeit und Kultur" wird neu in der Gemeindeverwaltung angegliedert. Für die Löhne sind gemäss Empfehlung des Gemeindeamtes 0,3 % Teuerungszulage und 0,8 % für Beförderungen und Einmalzulagen berücksichtigt. Im Gegenzug wurde auf den Archiv-Dienstleistungsvertrag mit dem Staatsarchiv

verzichtet. Für Verwaltungsliegenschaften sind ausserordentliche Unterhaltskosten, wie für Lampen, Beleuchtungen und Dachdämmung vorgesehen. Es werden zusätzliche Mieteinnahmen für eine Mobilfunkantenne beim Entsorgungsgebäude erzielt.

### **1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit**

Der Nettoaufwand liegt Fr. 3'900.-- über dem Vorjahresbudget. Zwar liegt die Entschädigung für die Berufsbeistandschaft durch Zunahme der Personal- und Mietkosten höher, dafür geringere Beiträge an den erweiterten Sicherheitsverbund Zürcher Unterland und tiefere Lohnkosten durch jüngere Mitarbeiter.

### **2 Bildung**

Der Nettoaufwand liegt Fr. 356'300.-- über dem Vorjahresbudget. Im Kindergarten bzw. Primarstufe 1-2 resultieren höhere Lohnkosten an communal Angestellte für Deutsch als Zweitsprache sowie Logopädie und Psychomotorik aufgrund höherer Pensen sowie für Vikariate. Im Gegenzug sind Lohnkosten der kantonal Angestellten durch jüngere Lehrpersonen tiefer angesetzt. In der Primarstufe 3-8 resultieren leicht tiefere Lohnkosten auf communaler Ebene, auf kantonaler Ebene fallen diese aufgrund der gegenwärtigen Pensen rund 5 % höher aus. Es besteht ein Mehrbedarf für Therapien, dafür fällt der Staatsbeitrag an die Integrierte Sonderschulung höher aus. In der Kostenstelle 2130 der Sekundarstufe I sind die Aufwendungen der ersten sieben Monate ausgewiesen sowie der Kostenanteil der Gemeinde Rafz für fünf Monate an der regionalen Sekundarstufe. Ab Schuljahr 2026 ist eine separate Kostenstelle 2139 für die Regionale Sekundarstufe I zu führen, damit die Kosten von rund 1,6 Mio. Franken auf die beteiligten Schulgemeinden Rafz und Unteres Rafzerfeld (SUR) aufgeteilt werden können. Aus dem gleichen Grund wird für den regionalen Mittagstisch der Sekundarstufe eine separate Kostenstelle 2189 geführt. Die SUR beteiligt sich ebenfalls an den Nettokosten der Kostenstellen 2170 Schulliegenschaften, 2190 Schulleitung, 2191 Schulverwaltung sowie 2192 Volksschule sonstiges aber ohne Transportkosten der Sonderschulung sowie Lotsendienst. Die Kosten für die Sonder-, Berufswahl- und Musikschule, sowie das Gymnasium werden weiterhin den Gemeinden direkt verrechnet. Rafz rechnet zurzeit mit keinen Zusatzkosten für das Untergymnasium, da sich die Schülerzahl innerhalb der Freigrenze bewegt, auch die Kosten für die Berufswahlschule sind tiefer anzusetzen, da die Schülerzahl rückläufig ist. Das Budget für die regionalen Sekundarstufe ist aufgrund der bisherigen Kostenstruktur von Rafz erstellt worden unter Berücksichtigung der zurzeit bekannten ausserordentlichen Aufwendungen wie Umzugskosten. In der Sekundarstufe fallen insgesamt durch optimale Klassengrössen leicht tiefere Kosten an. Bei den Schulliegenschaften führen steigende Tarife der Fernwärme trotz den tieferen Stromtarifen zu höheren Energiekosten. Aufgrund der Verzögerung in den Schulraumprojekten ist mit mehr Unterhaltsarbeiten zu rechnen, zudem fallen für den modularen Schulraum ab Mitte Jahr Mietkosten an. Die Grundreinigung wird extern vergeben, was zu sinkenden Personalkosten führt. Um die Vollkosten der Schulanlagen für den Kostenteiler mit SUR ermitteln zu können, erfolgen interne Verrechnungen für Personalkosten sowie für die Benützung der Saalsporthalle. In der Tagesbetreuung musste der Stellenplan erhöht werden. Die Sonderschulkosten fallen insgesamt durch ISS-Settings höher aus, auch wenn die Beiträge an private Organisationen und die notwendigen Transporte geringer ausfallen.

### **3 Kultur, Sport und Freizeit**

Der Nettoaufwand liegt Fr. 32'800.-- unter dem Vorjahresbudget. Die neue Stelle Sport und Kulturkoordination ist in der allgemeinen Verwaltung angesiedelt und die einmaligen Kosten der im Vorjahr durchgeführten Herbstmesse entfallen. Der Ballfänger auf dem Fussballplatz muss ersetzt werden. Mit der Beschulung der Sekundarschule des unteren Rafzerfeldes werden Benützungsgebühren der Saalsporthalle für den Schulbetrieb intern gutgeschrieben. Im Freibad Rafzerfeld sind wenig Unterhaltskosten vorgesehen, womit die Kostenanteile zulasten der Gemeinden tiefer ausfallen.

### **4 Gesundheit**

Der Nettoaufwand liegt Fr. 395'100.-- über dem Vorjahresbudget. Aufgrund der aktuellen Zahlen ist mit weiterhin steigenden Pflegefinanzierungsbeiträgen zu rechnen, vor allem an Alters- und Pflegeheime, weniger starke Zunahme an Spitex-Organisationen.

### **5 Soziale Sicherheit**

Der Nettoaufwand liegt Fr. 188'100.-- über dem Vorjahresbudget. Analog zur Kostenentwicklung der Pflegefinanzierung steigen auch die Ergänzungsleistungen für AHV-Rentner weiterhin an, wobei mit eher tieferen Krankheitskosten gerechnet wird, auch die IV-Rentner beziehen weniger Ergänzungsleistungen. Durch die neuen gesetzlichen Regelungen können mehr Rückerstattungen von Ergänzungsleistungen eingefordert werden. Die Auszahlung von Beihilfen nehmen ebenfalls zu, es sind aber höhere Einnahmen zu erwarten. Weil die Zusatzleistungen zu 70 % subventioniert werden, muss trotz einer Kostenzunahme nur mit wenig höheren Nettokosten gerechnet werden. Weiterhin rückläufige Beiträge der wirtschaftlichen Hilfe und demzufolge ebenfalls tiefere Krankenkassen-Prämienübernahmen. Im

Gegensatz dazu sind steigende Alimentenbevorschussungen festzustellen. Für die Erfüllung des Kontingents für Asylsuchende wird neuer Wohnraum zugemietet, was zu höheren Miet- und Unterstützungs-kosten führt, im Gegenzug sind höhere Rückerstattungen infolge teilweiser Erwerbstätigkeit zu erwarten, was aber auch zu tieferen Beiträgen des Kantons führt. Die Auflösung der Sozialbehörde führt zu tieferen Entschädigungen, die Lohnkosten für die Weiterbeschäftigung der Lernenden im Sozialbereich hingegen zu höheren Personalkosten.

#### **6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung**

Der Nettoaufwand liegt Fr. 118'800.-- über dem Vorjahresbudget. Bei den Gemeinestrassen besteht ein Nachholbedarf für den baulichen Unterhalt an Randstein-Fugen. Zunahme der Abschreibungen aufgrund der in Nutzung genommenen Investitionen. Höhere Beiträge an den Zürcher Verkehrsverbund ZVV durch neuen Kostenverleger.

#### **7 Umweltschutz und Raumordnung**

Der Nettoaufwand liegt Fr. 10'100.-- unter dem Vorjahresbudget. Die Gebührenbetriebe werden über die Spezialfinanzierungen ausgeglichen, wobei im Wasser ein Ertragsüberschuss von Fr. 21'800.-- resultiert, im Abwasser ein solcher von Fr. 8'500.-- und im Abfall erfolgt eine Entnahme von Fr. 25'900.--. Aufgrund der ausgeglichenen Resultate sind keine Gebührenanpassungen notwendig. Im Wasserwerk sind höhere Betriebsbeiträge an den Zweckverband zu leisten und es resultieren höhere Personalkosten für eine Nachfolgeregelung. Im Abwasserbereich sollen die Anlagen digitalisiert werden und es fallen vermehrt Unterhaltsarbeiten für Spülungen und den Ersatz von Schachdeckeln an. Im Abfallwesen wurde eine Submission für die Neuvergabe der Abfuhr und der Verbrennungskosten durchgeführt. Es soll ein Re-Audit als Energiestadt Rafz stattfinden.

#### **8 Volkswirtschaft**

Der Nettoertrag liegt Fr. 68'600.-- unter dem Vorjahresbudget. Die Entschädigung an den Forstbetrieb Rafzerfeld wird gemäss den kantonalen Richtwerten erhöht, zudem werden die Staatsbeiträge dem Forstbetrieb ausbezahlt.

#### **9 Finanzen und Steuern**

Der Nettoertrag liegt Fr. 722'800.-- über dem Vorjahresbudget ohne Berücksichtigung der Entnahme des Aufwandüberschusses von Fr. 465'700.-- aus der finanzpolitischen Reserve. Es wird aufgrund der gegenwärtigen Ertragszahlen mit weiter steigenden Steuererträgen gerechnet, einerseits bei den natürlichen Personen aufgrund des zu erwartenden Einwohnerzuwachs und andererseits nehmen auch die Gewinnsteuern von juristischen Personen zu. Die Schätzung des 100-prozentigen Steuerertrages des laufenden Jahres wird von 11,2 Mio. Franken auf rund Fr. 11'735'000.-- angehoben. Ebenso werden die Erträge der Vorjahre nochmals erhöht, da diese in den letzten drei Jahren konstant hoch ausgefallen sind, was u.a. auf Steuern aus Kapitalleistungen zurückzuführen ist. Die Erträge aus aktiven Steuerausscheidungen werden angehoben, auch mit dem Risiko, dass diese markant darunter liegen können, weil sie stark schwanken. Bei gleichbleibendem Steuerfuss wird wie im Vorjahr mit nochmals frappant höheren Erträgen der ordentlichen Steuern von Fr. 883'300.-- gerechnet. Die Grundstücksgewinnsteuern sind mit 1,3 Mio. Franken einiges tiefer als im Vorjahr mit 1,7 Mio. Franken. Es sind zurzeit keine Veranlagungen von grösseren Überbauungen pendent, zudem nehmen die Anfragen ab und es werden oftmals Steueraufschübe infolge Ersatzbeschaffung gewährt. Der Ressourcenausgleich ist um Fr. 215'500.-- höher, weil die Steuerkraft 2024 von Rafz nur um Fr. 152.-- pro Einwohner zugenommen hat, das kantonale Mittel aber um Fr. 205.--. Weil sich die Investitionstätigkeit und somit der Liquiditätsbedarf verzögert und das Zinsniveau tiefer ist, sinkt auch der interne Zinssatz von 1,56 % auf 1,2 %. Im Gegenzug können aber auch keine Zinserträge durch Festgeldanlagen mehr erwirtschaftet werden.

Es ist weiterhin mit überdurchschnittlich hohen Investitionen zu rechnen. Für 2026 sind Nettoinvestitionen von Fr. 4'724'000.-- geplant. Diese sind tiefer als 2025 mit budgetierten Nettoinvestitionen von Fr. 8'917'000.--, diese werden wohl nicht voll ausgeschöpft und liegen zurzeit bei rund 5,6 Mio. Franken. In den Folgejahren 2027 bis 2029 sollen nochmals rund 22,5 Mio. Franken investiert werden. In der Finanzplanungsperiode 2025 bis 2029 sind Nettoinvestitionen von rund 32,9 Mio. Franken (Vorjahr 54,8 Mio. Franken) geplant, wovon 26,8 Mio. Franken steuerfinanziert sind. In den Gebührenbetrieben Wasser und Abwasser sind Nettoinvestitionen von 6,0 Mio. Franken (Vorjahr 7,6 Mio. Franken) vorgesehen.

Die Übersicht über die funktionale Gliederung ist im Anhang ersichtlich. 2026 sind die nachstehenden grossen Investitionsvorhaben vorgesehen:

<i>Konto</i>	<i>Bezeichnung</i>	<i>Betrag Fr.</i>
2170.5040.01	SH Schalmenacker, Lehrschwimmbecken, Planung und Renovation (Teilbetrag)	2'200'000
2170.6320.00	SH Schalmenacker, Beiträge SUR Lehrschwimmbecken	- 880'000
2170.5040.23	SH Götze, Sanierung Restrukturierung (Teilbetrag)	700'000
2170.5040.32	SH Schalmenacker, Provisorium Chiletürmli II	667'000
2170.6320.01	SH Schalmenacker, Beiträge (SUR, ehem. Ergänzungsbau)	- 3'000'000
4120.5540.00	Beteiligung an "Wohnen und Pflege Peteracker AG"	2'000'000
6150.5010.30	Heeregässli, Sanierung Fussweg	203'000
6150.5010.33	Bahnhofstrasse, Beitrag Kanton an Fussgängerinsel	244'000
6150.5060.05	Ersatz Wischmaschine	200'000
7101.5030.23	Stufenpumpwerk Adenberg, Ersatz (Teilbetrag)	330'000
7101.5030.32	Stufenpumpwerk Adenberg, Werkleitungen (Teilbetrag)	400'000
7101.5030.33	Obere Ifang/Tannevisli, Ersatz WL	220'000
7101.6370.00	Wasserwerk, Anschlussgebühren	- 200'000
7201.5030.28	GEP, Kanalsanierungen 2026 (Kontrolle private Anchlussleitungen)	200'000
7201.6370.00	Abwasserbeseitigung, Anschlussgebühren	- 200'000

Beim Verwaltungsvermögen handelt es sich um getätigte Investitionen, die nach gesetzlichen Vorgaben abgeschrieben werden müssen. Mit diesen Abschreibungen werden die bereits ausgegebenen Geldmittel für Investitionen nachträglich refinanziert. Sie werden linear, über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlage, berechnet.

Die gesamten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen betragen Fr. 2'354'400.-- (Budget 2025 Fr. 2'221'900.--), wovon diejenigen des Wasserwerks, der Abwasserbeseitigung und der Abfallwirtschaft von Fr. 128'100.-- direkt über Gebühren finanziert werden. Somit belasten den Steuerhaushalt Abschreibungen von Fr. 2'226'300.--.

### **Steuerfuss**

Der Gemeinderat setzt den Steuerfuss jeweils unter Würdigung der vorhandenen Substanz, der finanziellen Situation des Gesamthaushaltes und der mutmasslichen Entwicklung gemäss Finanz- und Investitionsplan fest. Das zweckfreie Eigenkapital als Reserve für künftige Aufwandüberschüsse beläuft sich per 31. Dezember 2024 auf rund 48,4 Mio. Franken zuzüglich 2,5 Mio. Franken in der finanzpolitischen Reserve. Bei einer ganzheitlichen Analyse der Bilanz lässt sich als wichtige Kennzahl das Nettovermögen berechnen, bei dem den (verkäuflichen) Vermögenswerten die Schulden gegenüberstehen. Das Nettovermögen von 6,9 Mio. Franken per Ende 2024 wird aufgrund der hohen Investitionen vollständig abgebaut und es wird in eine Nettoschuld per Ende 2027 kippen bzw. der Steuerhaushalt wird Ende 2028 eine Nettoschuld ausweisen. Trotz der hohen Erträge besteht im Jahr 2026 ein ungenügender Selbstfinanzierungsgrad von 40 %.

Die Investitionen wurden zwar reduziert und über die zehn Jahre verteilt, doch stehen in den nächsten Jahren weiterhin sehr hohe Investitionsausgaben an und der Selbstfinanzierungsgrad ist ungenügend. In den finanzpolitischen Zielen der Legislaturplanung wurde eine Bandbreite der Verschuldung im Steuerhaushalt festgelegt. Diese kann, wenn überhaupt, bis 2036 nur knapp eingehalten werden. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt nie über 100 %, was jedoch für ein Abbau der Schulden notwendig wäre. Es sind allenfalls Verkäufe von Bauland zur Finanzierung der zahlreichen Investitionen in Betracht zu ziehen. Zudem steht nach der Ablehnung des Deponieprojektes noch ein mögliches Grossprojekt im Raum, welches zur deutlichen Verbesserung der finanziellen Situation der Gemeinde Rafz beitragen würde. Der Steuerfuss wird aus diesem Grund vorläufig bei 113 % der einfachen Staatssteuer belassen. Aufgrund von unsicheren Planungsgrundlagen, wie Steuererträge und allenfalls eintretenden einmaligen Effekten, wie z.B. Landverkäufe, wird momentan von einer Anpassung des Steuerfusses absehen. Der Steuerfuss wird jeweils im Rahmen der Finanzplanungsperiode jährlich geprüft.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss 2026 auf 113 % (Vorjahr 113 %) festzusetzen.

### **Gemeinderat Rafz**

## Antrag des Gemeinderats

### 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr. 36'152'700
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr. 22'892'600
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr. -13'260'100</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 9'069'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 4'345'000
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr. -4'724'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. 0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. 0
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr. 0</b>

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

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	Fr. 11'734'602
<b>Steuerfuss</b>	% 113
<b>Erfolgsrechnung</b>	
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. -13'260'100
Steuerertrag bei 113%	Fr. 13'260'100
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr. 0</b>

Zum Ausgleich der Erfolgsrechnung werden Fr. 465'700 aus der der finanzpolitischen Reserve entnommen.

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

8197 Rafz, 07.10.2025

Gemeinderat Rafz

Der Präsident:

Kurt Altenburger

Der Schreiber:

Manfred Hohl

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Rafz in der vom Gemeindevorstand am 07.10.2025 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand Fr. 36'152'700
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr Fr. 22'892'600
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b> <b>Fr. -13'260'100</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen Fr. 9'069'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen Fr. 4'345'000
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> <b>Fr. -4'724'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen Fr. 0
	Einnahmen Finanzvermögen Fr. 0
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b> <b>Fr. 0</b>

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

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	Fr. 11'734'602
<b>Steuerfuss</b>	% 113
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss Fr. -13'260'100
	Steuerertrag bei 113% Fr. 13'260'100
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> <b>Fr. 0</b>

Zum Ausgleich der Erfolgsrechnung werden Fr. 465'700 aus der der finanzpolitischen Reserve entnommen.

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

8197 Rafz, 4. November 2025  
Rechnungsprüfungskommission Rafz

  
Kurt Frei

Die Vizepräsidentin:  
  
Judith Müller

# **Budget**

## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand	36'152'700	33'268'200	32'491'627.27
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	22'892'600	20'562'100	22'579'072.23
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-13'260'100</b>	<b>-12'706'100</b>	<b>-9'912'555.04</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	<b>11'734'602</b>	<b>11'244'336</b>	<b>11'048'662.26</b>
Steuerfuss in %	<b>113</b>	<b>113</b>	<b>113</b>
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	10'947'000	10'559'000	10'474'167.65
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	1'267'800	1'203'500	1'153'399.10
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	960'500	858'800	781'286.60
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	84'800	84'800	76'135.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>13'260'100</b>	<b>12'706'100</b>	<b>12'484'988.35</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>13'260'100</b>	<b>12'706'100</b>	<b>12'484'988.35</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		<b>0</b>
			<b>2'572'433.31</b>

## Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>Gesamthaushalt Budget 2026</b>	<b>Allgemeiner Haushalt Budget 2026</b>	<b>Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026</b>
+ Ertragsüberschuss	0	0	-
- Aufwandüberschuss	0	0	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	30'300
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	25'900
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'354'400	2'226'300	128'100
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	33'400	3'100	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	35'400	9'500	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	465'700	465'700	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'886'700</b>	<b>1'754'200</b>	<b>132'500</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'724'000	3'723'000	1'001'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-2'837'300</b>	<b>-1'968'800</b>	<b>-868'500</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>40%</b>	<b>47%</b>	<b>13%</b>

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

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

## Finanzierung

<b>Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe</b>	<b>Total alle EWB Budget 2026</b>	<b>Wasserwerk</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>
		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2026</b>
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	30'300	21'800	8'500	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	25'900	0	0	25'900
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	128'100	55'000	47'300	25'800
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>132'500</b>	<b>76'800</b>	<b>55'800</b>	<b>-100</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'001'000	967'000	34'000	0
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-868'500</b>	<b>-890'200</b>	<b>21'800</b>	<b>-100</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>13%</b>	<b>8%</b>	<b>164%</b>	<b>0%</b>

## Haushaltsgleichgewicht

### Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	0.00
--------------------------------	---	------

**Der mit GRB 276 vom 03.10.2017 bestimmte mittelfristige Ausgleich wurde mit GRB 287 vom 24.11.2020 aufgehoben.**

### Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2024	25'593'554.52
./. Fremdkapital per 31.12.2024	18'678'999.31
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2024</b>	<b>6'914'555.21</b>

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

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>6'914'555.21</b>
---	---------------------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	2'226'300.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	397'803.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>2'624'103.00</b>
---	---------------------

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

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

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

#### Eigenkapitalquote

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

	Richtwerte
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2019 79%	2020 76%	2021 77%	2022 72%	2023 74%	2024 74%	2025 74%	2026 75%	2027 76%	2028 69%	Ø 75%
-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	----------

#### Zinsbelastungsquote

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

	Richtwerte
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2019 0.3%	2020 0.3%	2021 0.3%	2022 1.1%	2023 1.0%	2024 1.4%	2025 1.5%	2026 1.3%	2027 1.0%	2028 1.9%	Ø 1.0%
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	-----------

#### Investitionsanteil

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

	Richtwerte
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2019 11.0%	2020 11.2%	2021 11.9%	2022 33.2%	2023 17.7%	2024 13.7%	2025 17.0%	2026 22.1%	2027 28.1%	2028 24.7%	Ø 19.1%
---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	------------

## Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30 Personalaufwand		7'690'800	7'576'000	7'228'593.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		5'874'900	5'200'800	5'408'741.45
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'226'200	2'087'500	1'851'239.15
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		33'400	129'000	179'114.29
36 Transferaufwand		18'481'900	16'514'800	16'047'199.79
37 Durchlaufende Beiträge		0	10'000	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>		<b>34'307'200</b>	<b>31'518'100</b>	<b>30'714'888.48</b>
40 Fiskalertrag		17'214'200	16'730'300	17'059'826.25
41 Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42 Entgelte		2'799'500	2'783'900	2'561'123.11
43 Übrige Erträge		48'000	46'000	73'330.22
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		35'400	6'700	92'082.48
46 Transferertrag		13'629'100	11'864'400	13'263'406.45
47 Durchlaufende Beiträge		0	10'000	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>		<b>33'726'200</b>	<b>31'441'300</b>	<b>33'049'768.51</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-581'000</b>	<b>-76'800</b>	<b>2'334'880.03</b>
34 Finanzaufwand		197'300	269'500	223'296.88
44 Finanzertrag		312'600	309'800	460'850.16
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>115'300</b>	<b>40'300</b>	<b>237'553.28</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>-465'700</b>	<b>-36'500</b>	<b>2'572'433.31</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		465'700	36'500	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>465'700</b>	<b>36'500</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'572'433.31</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand		1'648'200	1'480'600	1'553'441.91
49 Interne Verrechnungen: Ertrag		1'648'200	1'480'600	1'553'441.91
Total Aufwand		36'152'700	33'268'200	32'491'627.27
Total Ertrag		36'152'700	33'268'200	35'064'060.58

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	6'938'000	10'580'000	3'999'634.92
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	131'000	186'000	161'728.05
54	Darlehen	0	0	100'000.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	2'000'000	0	256'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>9'069'000</b>	<b>10'766'000</b>	<b>4'517'362.97</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritte	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	4'345'000	1'849'000	1'353'990.71
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	10'840.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>4'345'000</b>	<b>1'849'000</b>	<b>1'364'830.71</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		9'069'000	10'766'000	4'517'362.97
Total Investitionseinnahmen		4'345'000	1'849'000	1'364'830.71
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-4'724'000</b>	<b>-8'917'000</b>	<b>-3'152'532.26</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
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	142'800.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>142'800.00</b>
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	142'800.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immaterielle Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>142'800.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0	0	142'800.00
Total Einnahmen		0	0	142'800.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

# **Budget - Details**

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG berechnet sich gemäss GR-Beschluss Nr. 296 vom 13.11.2018 auf der Grundlage des Durchschnittssatzes der eigenen Schulden. Dieser beträgt für das **Budget 2026 1.20 %** bei einem Zinsaufwand 2026 von Fr. 138'300.-- und geschätzten Schulden per 01.01.2026 von Fr. 12,0 Mio. und Fr. 11,0 Mio. per 31.12.2026. Der Zinssatz wird separat pro Budget und Jahresrechnung berechnet. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

### Abweichungsbegründungen

Nachfolgend werden die Differenzen des aktuellen Budgets zum Vorjahresbudget begründet. Aufgelistet werden Abweichungen von +/- 10% zum Vorjahr, sofern diese bei Fr. 10'000 und mehr liegen.

### ALLGEMEINE VERWALTUNG

#### Kurz und bündig

**0** Der Nettoaufwand liegt Fr. 100'600.-- über dem Vorjahresbudget. Die neu geschaffene Stelle "Öffentlichkeitsarbeit und Kultur" wird neu in der Gemeindeverwaltung angegliedert. Für die Löhne sind gemäss Empfehlung des Gemeindeamtes 0,3 % Teuerungszulage und 0,8 % für Beförderungen und Einmalzulagen berücksichtigt. Im Gegenzug wurde auf den Archiv-Dienstleistungsvertrag mit dem Staatsarchiv verzichtet. Für Verwaltungsliegenschaften sind ausserordentliche Unterhaltskosten, wie für Lampen, Beleuchtungen und Dachdämmung vorgesehen. Es werden zusätzliche Mieteinnahmen für eine Mobilfunkantenne beim Entsorgungsgebäude erzielt.

	Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung Fr.      in %
0120	<b>Exekutive</b> Dienstleistungen Dritter	39'500.00	28'900.00	10'600.00      36.68 Gemeinderatsreise und Visitation Bezirksrat nur alle 2 Jahre.

<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00	21'500.00	-16'500.00	-76.74	Kein Weiterbildungslehrgang geplant.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	36'500.00		36'500.00		Anpassung der neuen Verbuchungsrichtlinien des Gemeindeamtes, bisher Kto 3158.00.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'000.00	51'900.00	-39'900.00	-76.88	do. neu Kto 3133.00.
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	123'900.00	110'000.00	13'900.00	12.64	Höhere Beitragsklassen durch ältere Mitarbeitende.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	49'900.00	66'200.00	-16'300.00	-24.62	Verzicht auf Dienstleistungsvertrag mit Staatsarchiv.
3130.21	ICT-Support	49'900.00	37'700.00	12'200.00	32.36	Allgemein höhere Supportkosten durch Digitalisierung.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	31'400.00	42'500.00	-11'100.00	-26.12	Verschiebung Nutzungskosten iCity nach Kto 3133.00, Anpassung an Verbuchungsrichtlinien Gemeindeamt
3320.00	Plamässige Abschreibungen Software	73'400.00	57'000.00	16'400.00	28.77	Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen kalkuliert.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-2'000.00	-18'000.00	16'000.00	88.89	Kosten IT werden neu direkt an Forst verrechnet.
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	14'500.00	1'300.00	13'200.00	1'015.38	Kanalsanierung und periodische Kanalreinigung.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	71'400.00	28'200.00	43'200.00	153.19	Baulicher Unterhalt, z.B. Tor und Geländer im Salzlager, Beleuchtung Feuerwehr- und Werkgebäude sowie Dachdämmung Hauswartwohnung, Lampenersatz LED.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	98'500.00	75'600.00	22'900.00	30.29	Interne Verrechnung des Personalaufwands der Verwaltung und Hauswartung aufgrund der Vorjahreswerte.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-54'000.00	-31'200.00	-22'800.00	-73.08	Zusätzliche Mieteinnahme Mobilfunkantenne beim Entsorgungsgebäude.

## ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

### Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 3'900.-- über dem Vorjahresbudget. Zwar liegt die Entschädigung für die Berufsbeistandschaft durch Zunahme der Personal- und Mietkosten höher, dafür geringere Beiträge an den erweiterten Sicherheitsverbund Zürcher Unterland und tiefere Lohnkosten durch jüngere Mitarbeiter.

**1**

<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	157'200.00	181'600.00	-24'400.00	-13.44	Tiefere Lohnkosten durch jüngere Mitarbeitende.
3612.04	Entschädigung Organisation Berufsbeistandschaften	179'100.00	146'700.00	32'400.00	22.09	Zunahme Personal- und Mietkosten für die Büroräumlichkeiten der Berufsbeistandschaft.

<b>1509</b>	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'000.00	30'000.00	10'000.00	33.33	Beitrag erhöht, wurde in den letzten Jahren immer überschritten (Verkürzte Prüfperioden, Geräte erreichen Ablegereife).
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'800.00		19'800.00		Falsche Kostenstelle, ehemals 1620.
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		18'000.00	-18'000.00	-100.00	Falsche Kostenstelle, neu 1610.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	43'200.00	53'400.00	-10'200.00	-19.10	Senkung dank Erweiterung des Verbunde (ab 2026 neu 13 Gemeinden)
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate		10'000.00	-10'000.00	-100.00	Keine Ablieferung von Ersatzbeiträgen für Schutzraumbauten bekannt.
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		-10'000.00	10'000.00	100.00	Keine Ersatzbeiträge für Schutzraumbauten bekannt.

## 2

### BILDUNG

#### Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 356'300.-- über dem Vorjahresbudget. Im Kindergarten bzw. Primarstufe 1-2 resultieren höhere Lohnkosten an communal Angestellte für Deutsch als Zweitsprache sowie Logopädie und Psychomotorik aufgrund höherer Pensen sowie für Vikariate. Im Gegenzug sind Lohnkosten der kantonal Angestellten durch jüngere Lehrpersonen tiefer angesetzt. In der Primarstufe 3-8 resultieren leicht tiefere Lohnkosten auf communaler Ebene, auf kantonaler Ebene fallen diese aufgrund der gegenwärtigen Pensen rund 5 % höher aus. Es besteht ein Mehrbedarf für Therapien, dafür fällt der Staatsbeitrag an die Integrierte Sonderschulung höher aus. In der Kostenstelle 2130 der Sekundarstufe I sind die Aufwendungen der ersten sieben Monate ausgewiesen sowie der Kostenanteil der Gemeinde Rafz für fünf Monate an der regionalen Sekundarstufe. Ab Schuljahr 2026 ist eine separate Kostenstelle 2139 für die Regionale Sekundarstufe I zu führen, damit die Kosten von rund 1,6 Mio. Franken auf die beteiligten Schulgemeinden Rafz und Unteres Rafzerfeld (SUR) aufgeteilt werden können. Aus dem gleichen Grund wird für den regionalen Mittagstisch der Sekundarstufe eine separate Kostenstelle 2189 geführt. Die SUR beteiligt sich ebenfalls an den Nettokosten der Kostenstellen 2170 Schulliegenschaften, 2190 Schulleitung, 2191 Schulverwaltung sowie 2192 Volksschule sonstiges aber ohne Transportkosten der Sonderschulung sowie Lotsendienst. Die Kosten für die Sonder-, Berufswahl- und Musikschule, sowie das Gymnasium werden weiterhin den Gemeinden direkt verrechnet. Rafz rechnet zurzeit mit keinen Zusatzkosten für das Untergymnasium, da sich die Schülerzahl innerhalb der Freigrenze bewegt, auch die Kosten für die Berufswahlschule sind tiefer anzusetzen, da die Schülerzahl rückläufig ist. Das Budget für die regionalen Sekundarstufe ist aufgrund der bisherigen Kostenstruktur von Rafz erstellt worden unter Berücksichtigung der zurzeit bekannten ausserordentlichen Aufwendungen wie Umzugskosten. In der Sekundarstufe fallen insgesamt durch optimale Klassengrössen leicht tiefere Kosten an. Bei den Schulliegenschaften führen steigende Tarife der Fernwärme trotz den tieferen Stromtarifen zu höheren Energiekosten. Aufgrund der Verzögerung in den Schulraumprojekten ist mit mehr Unterhaltsarbeiten zu rechnen, zudem fallen für den modularen Schulraum ab Mitte Jahr Mietkosten an. Die Grundreinigung wird extern vergeben, was zu sinkenden Personalkosten führt. Um die Vollkosten der Schulanlagen für den Kostenteiler mit SUR ermitteln zu können, erfolgen interne Verrechnungen für Personalkosten sowie für die Benützung der Saalsporthalle. In der Tagesbetreuung musste der Stellenplan erhöht werden. Die Sonderschulkosten fallen insgesamt durch ISS-Settings höher aus, auch wenn die Beiträge an private Organisationen und die notwendigen Transporte geringer ausfallen.

<b>2110</b>	<b>Primarstufe 1-2 (Kindergarten)</b>					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	328'100.00	259'500.00	68'600.00	26.44	Vikariate budgetiert gemäss Auswertung der Vikariatskosten 2024. 20 % mehr Pensum für DaZ und 16.82 % mehr Pensum für Logopädie und Psychomotorik.

<b>2120</b>	<b>Primarstufe 3-8</b>				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	67'700.00	83'400.00	-15'700.00	-18.82 Änderungen bei der Beitragspflicht BVK aufgrund Alter und Jahreslohn.
3130.23	Therapien, Coachings Schule	33'300.00	5'700.00	27'600.00	484.21 zusätzliche Therapien für je ein Kinder mit Hörbeeinträchtigung und Traumata.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-40'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-100.00 voraussichtlich Beiträge für 5 ISR-SuS à Fr. 8'000.
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'500.00	85'900.00	-63'400.00	-73.81 Budgetiert sind die Kosten für 7 Monate, nachher Kostenstelle 2139 zusammen mit SUR-Schüler. 23.34 % weniger Pensem für Klassenassistenzen.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	38'800.00	51'800.00	-13'000.00	-25.10 Budgetiert sind die Kosten für 7 Monate. 23.34 % weniger Pensem für Klassenassistenzen.
3104.01	Lehrmittel	800.00	57'200.00	-56'400.00	-98.60 Lehrmittel werden für das SJ 2026/27 eingekauft, siehe Kostenstelle 2139.
3104.03	Verbrauchsmaterial TTG	11'300.00	21'900.00	-10'600.00	-48.40 Budgetiert sind die Kosten für 7 Monate, hauptsächlich wird zu Beginn des Schuljahres eingekauft.
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	26'100.00	50'100.00	-24'000.00	-47.90 Budgetiert sind die Kosten für 7 Monate, Exkursionen werden eher zu Beginn des Schuljahres durchgeführt.
3171.01	Projekte + Projektwochen	19'100.00	31'300.00	-12'200.00	-38.98 Budgetiert sind die Kosten für 7 Monate. 23.34 % weniger Pensem für Klassenassistenzen.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	61'800.00	26'100.00	35'700.00	136.78 Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen kalkuliert.
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	995'600.00	1'756'800.00	-761'200.00	-43.33 Budgetiert sind die Kosten für 7 Monate, leicht höheres Pensem mit tieferer Durchschnittseinstufung.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	73'600.00	95'400.00	-21'800.00	-22.85 Budget für Rafzer SuS, Verrechnung erfolgt direkt an die Wohngemeinde bzw. SUR. Weniger SuS an der BWS.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate		68'000.00	-68'000.00	-100.00 Budget für Rafzer SuS, Verrechnung erfolgt direkt an die Wohngemeinde bzw. SUR. 5 SuS am Untergymnasium abzgl. 5 SuS (5 % Freigrenze), Kostenbeitrag entfällt.
3690.00	Übriger Transferaufwand	966'300.00		966'300.00	Kostenanteil Gemeinde Rafz an regionaler Sekundarstufe zusammen mit Schule unteres Rafzerfeld (SUR) ab August 2026 (Saldo Kostenstelle 2139).
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen	-25'700.00		-25'700.00	Die Abschreibungen der Neuanschaffungen werden der regionalen Sekundarstufe belastet (Kto 2139.3950).

<b>2139</b>	<b>Regionale Sekundarstufe I</b>	<b>neue Kostenstelle aufgrund des Anschlussvertrages mit der Sekundarschule Unteres Rafzerfeld (SUR) für 5 Monate ab August 2026</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'000.00	29'000.00			Kosten für 5 Monate ab August 2026 zusammen mit Schüler SUR (5 zusätzliche Klassen).
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	31'500.00	31'500.00			Kosten für 5 Monate.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'300.00	14'300.00			Kosten für 5 Monate.
3104.01	Lehrmittel	122'000.00	122'000.00			Lehrmittel werden für das ganze SJ 2026/27 eingekauft.
3104.02	Schulmaterial	27'500.00	27'500.00			Kosten für 5 Monate.
3104.03	Verbrauchsmaterial TTG	14'400.00	14'400.00			Kosten für 5 Monate.
3105.00	Lebensmittel	15'100.00	15'100.00			Kosten für 5 Monate.
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	11'100.00	11'100.00			Kosten für 5 Monate.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	49'100.00	49'100.00			Kosten für 5 Monate, Umzugskosten
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	41'800.00	41'800.00			Exkursionen werden eher zu Beginn des Schuljahres durchgeführt.
3171.01	Projekte + Projektwochen	22'800.00	22'800.00			Kosten für 5 Monate
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	1'140'900.00	1'140'900.00			Kosten für 5 Monate.
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen	25'700.00	25'700.00			Abschreibungen Neuanschaffungen werden der regionalen Sekundarstufe belastet (Kto 2130.4950).
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-612'600.00	-612'600.00			Kostenanteil der SUR für 5 Monate.
4690.00	Übriger Transferertrag	-966'300.00	-966'300.00			Kostenanteil Gemeinde Rafz an regionaler Sekundarstufe zusammen mit Schule unteres Rafzerfeld (SUR) ab August 2026 wird der Kostenstelle 2130 belastet.
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	120'000.00	135'000.00	-15'000.00	-11.11	ausgehend von den verrechneten Akontozahlungen 2025 wirkt sich die neu geltende längere Beitragspflicht weniger stark aus als vermutet.
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'000.00	13'000.00			Scheuersaugmaschine Turnhalle, Sprühextrahiergerät, Rückenstaubsauger sowie Hubwagen.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	305'400.00	246'700.00	58'700.00	23.79	Steigende Tarife Fernwärme (HWG) Fr. 0.030/kWh.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'000.00	1'400.00	30'600.00	2'185.71	Die Grundreinigung wird neu extern vergeben. Im Gegenzug sinkende Personalkosten.
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11'200.00	11'200.00			Periodische Baumpflegearbeiten.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	110'800.00	63'500.00	47'300.00	74.49	Erhöhte Unterhaltsarbeiten, aufgrund Verzögerung Schulraumprojekte.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	238'500.00	156'800.00	81'700.00	52.10	Miete für zusätzlich benötigten modularen Schulraum.
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	41'900.00	16'900.00	25'000.00	147.93	Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen kalkuliert.

3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	485'100.00	436'800.00	48'300.00	11.06	Interne Verrechnung für die Vollkostenermittlung mit der SUR (Schulanlage), mehr Umlagerungen auf 2. Kostenstelle 2170.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	29'100.00	3'100.00	26'000.00	838.71	Interne Verrechnung für die Vollkostenermittlung mit der SUR (Benützung Schule Saalsporthalle Kostenstelle 3410).
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-35'100.00	-48'000.00	12'900.00	26.88	Reduktion Miete Lehrschwimmbecken aufgrund bevorstehender Sanierung.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-83'500.00		-83'500.00		Kostenbeteiligung von SUR für 5 Monate ohne bisherige Abschreibungen und Miete Chiletürml II (IR-Beitrag für Neubau).
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-681'700.00	-579'100.00	-102'600.00	-17.72	Interne Verrechnung des Personalaufwands der Verwaltung und Hauswartung auf Basis der Vorjahreswerte für die Vollkostenermittlung mit SUR, mehr Umlagerungen 2. Kostenstelle 2170.
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	282'400.00	233'400.00	49'000.00	20.99	Erhöhung des Stellenplans um 55 % notwendig.
3690.00	Übriger Transferaufwand	20'700.00		20'700.00		Kostenanteil Gemeinde Rafz an Mittagstisch der regionaler Sekundarstufe ab August 2026 (Saldo Kostenstelle 2189).
<b>2189</b>	<b>Regionale Tagesbetreuung (Mittagstisch Sekundarschule)</b>					<b>neue Kostenstelle aufgrund des Anschlussvertrages mit der Sekundarschule Unteres Rafzerfeld (SUR) für 5 Monate ab August 2026</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'500.00		28'500.00		Kosten für 5 Monate.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'300.00		20'300.00		Kosten für 5 Monate.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-23'100.00		-23'100.00		Erträge von 5 Monaten.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-13'200.00		-13'200.00		Kostenanteil der SUR für 5 Monate.
4690.00	Übriger Transferertrag	-20'700.00		-20'700.00		Kostenanteil Gemeinde Rafz an regionaler Sekundarstufe zusammen mit Schule unteres Rafzerfeld (SUR) ab August 2026 wird der Kostenstelle 2180 belastet.
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>					
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-40'800.00		-40'800.00		Kostenanteil der SUR für 5 Monate.
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00	51'100.00	-16'100.00	-31.51	Mietgebühren Netfon neu auf Kto 3161.00. Zusätzliche Kosten für Anbindung Modularer Schulraum an Telefonanlage.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	27'600.00		27'600.00		bis anhin auf Kto 3130.00, neu analog Kontierung Gemeinde.
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	12'000.00		12'000.00		Budget 2025 irrtümlich auf Kto 3320.10.

3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrecht		14'000.00	-14'000.00	-100.00 siehe Kto 3320.00.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-27'800.00		-27'800.00	Kostenanteil der SUR für 5 Monate.
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>				
3130.20	Transporte	95'000.00	130'400.00	-35'400.00	-27.15 je 1 SuS weniger nach Oberglatt und Zürich, 1 zusätzlicher SuS nach Eschenmosen, keine Transporte in Aufnahmeklasse.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	17'600.00	6'600.00	11'000.00	166.67 Ersatz defekte Notebooks Sek und Ersatz Server und WLAN-AP.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-48'700.00		-48'700.00	Kostenanteil der SUR für 5 Monate ohne Transporte und Lotsendienst.
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	720'000.00	576'200.00	143'800.00	24.96 für das ganze Jahr voraussichtlich 10 SuS in anerkannten Sonderschulen und 2 SuS in einem ISS-Setting (integrierte Sonderschulung in der Verantwortung der Sonderschule).
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	308'700.00	386'300.00	-77'600.00	-20.09 1 SuS in externer Sonderschulung weggezogen, 1 SuS ausgetreten, 1 SuS neu.

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

#### **Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand liegt Fr. 32'800.-- unter dem Vorjahresbudget. Die neue Stelle Sport und Kulturkoordination ist in der allgemeinen Verwaltung angesiedelt und die einmaligen Kosten der im Vorjahr durchgeführten Herbstmesse entfallen. Der Ballfänger auf dem Fussballplatz muss ersetzt werden. Mit der Beschulung der Sekundarschule des unteren Rafzerfeldes werden Benützungsgebühren der Saalsporthalle für den Schulbetrieb intern gutgeschrieben. Im Freibad Rafzerfeld sind wenig Unterhaltskosten vorgesehen, womit die Kostenanteile zulasten der Gemeinden tiefer ausfallen.

<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'600.00	22'200.00	-20'600.00	-92.79 Sport- und Kulturkoordination neu in KSt 220.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	30'000.00	-20'000.00	-66.67 Keine Herbstmesse im Jahr 2026.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00	20'000.00	-14'000.00	-70.00 Keine Herbstmesse im Jahr 2026.
<b>3410.00</b>	<b>Sport</b>				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	33'000.00	5'500.00	27'500.00	500.00 Ersatz Ballfänger Fussballplatz.
3690.00	Übriger Transferaufwand	119'600.00	146'900.00	-27'300.00	-18.58 Tiefer Ausgaben im Freibad, weniger Eigenanteil von KSt 3419.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	216'700.00	176'700.00	40'000.00	22.64 Interne Verrechnung des Personalaufwands der Verwaltung und Hauswartung auf Basis der Vorjahreswerte.

4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-24'600.00		-24'600.00	Interne Verrechnung für die Vollkostenermittlung mit der SUR (Benützung Schule Saalsporthalle KSt 2170).
<b>3419.00</b>	<b>Regionales Schwimmbad</b>				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'200.00	14'200.00	-12'000.00	-84.51 Aktuell keine Projekte vorgesehen.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-54'400.00	-66'400.00	12'000.00	18.07 Tiefer Anteile der Gemeinden Wil und Wasterkingen.
4690.00	Übriger Transferertrag	-119'600.00	-146'900.00	27'300.00	18.58 Tieferer Anteil der Gemeinde Rafz zulasten Kto 3410.3690.
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	55'000.00	35'000.00	20'000.00	57.14 Interner Personalaufwand des Werkpersonals auf Basis der Vorjahreswerte.

**GESUNDHEIT****Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand liegt Fr. 395'100.-- über dem Vorjahresbudget. Aufgrund der aktuellen Zahlen ist mit weiterhin steigenden Pflegefinanzierungsbeiträgen zu rechnen, vor allem an Alters- und Pflegeheime, weniger starke Zunahme an Spitex-Organisationen.

**4**

<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>				
3634.40	Beiträge an beauftragte öffentl. Unternehmen Langzeitpflege	693'200.00	450'000.00	243'200.00	54.04 Zahlenmaterial gem. Hochrechnung der Abtl. Finanzen aus der Rechnung 2025. Generelle Zunahme der Personen in der WPP AG von Rafz. Entsprechend mehr Pflegefinanzierung zu Lasten der Gemeinde Rafz.
3634.46	Beiträge an übrige öffentl. Unternehmen Langzeitpflege	197'000.00	150'000.00	47'000.00	31.33 Zahlenmaterial gem. Hochrechnung der Abtl. Finanzen aus der Rechnung 2025. Zunehmend ältere Bevölkerung, welche sich in Langzeitpflege begibt.
3635.46	Beiträge an übrige private Unternehmen Langzeitpflege	445'000.00	400'000.00	45'000.00	11.25 Zahlenmaterial gem. Hochrechnung der Abtl. Finanzen aus der Rechnung 2025. Zunehmend ältere Bevölkerung, welche sich in Langzeitpflege begibt.
3636.46	Beiträge an übrige private Organisationen Langzeitpflege	44'000.00	10'000.00	34'000.00	340.00 Zahlenmaterial gem. Hochrechnung der Abtl. Finanzen aus der Rechnung 2025. Zunehmend ältere Bevölkerung, welche sich in Langzeitpflege begibt.
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>				
3635.56	Beiträge an übrige private Spitex ambulante Krankenpflege	175'000.00	125'000.00	50'000.00	40.00 Zahlenmaterial gem. Hochrechnung der Abtl. Finanzen aus der Rechnung 2025. Zunahme an diversen privaten Spitexorganisationen mit pflegenden Angehörigen.

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

Der Nettoaufwand liegt Fr. 188'100.-- über dem Vorjahresbudget. Analog zur Kostenentwicklung der Pflegefinanzierung steigen auch die Ergänzungsleistungen für AHV-Rentner weiterhin an, wobei mit eher tieferen Krankheitskosten gerechnet wird, auch die IV-Rentner beziehen weniger Ergänzungsleistungen. Durch die neuen gesetzlichen Regelungen können mehr Rückerstattungen von Ergänzungsleistungen eingefordert werden. Die Auszahlung von Beihilfen nehmen ebenfalls zu, es sind aber höhere Einnahmen zu erwarten. Weil die Zusatzleistungen zu 70 % subventioniert werden, muss trotz einer Kostenzunahme nur mit wenig höheren Nettokosten gerechnet werden. Weiterhin rückläufige Beiträge der wirtschaftlichen Hilfe und demzufolge ebenfalls tiefere Krankenkassen-Prämienübernahmen. Im Gegensatz dazu sind steigende Alimentenbevorschussungen festzustellen. Für die Erfüllung des Kontingents für Asylsuchende wird neuer Wohnraum zugemietet, was zu höheren Miet- und Unterstützungs kosten führt, im Gegenzug sind höhere Rückerstattungen infolge teilweiser Erwerbstätigkeit zu erwarten, was aber auch zu tieferen Beiträgen des Kantons führt. Die Sozialbehörde wird voraussichtlich Mitte Jahr aufgelöst, womit tiefere Entschädigungen anfallen, im Gegenzug erfolgt die Belastung der Lohnkosten für die Weiterbeschäftigung der Lernenden im Sozialbereich.

<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>					
3635.10	Beiträge an KK für Sozialhilfebeziehende	60'000.00	230'000.00	-170'000.00	-73.91	Verschiebung und Annahme der Reduktion der Prämienübernahme, Verschiebung nach Aufenthaltsstatus auf Kto 3635.14.
3635.14	Beiträge an KK für Asylsuchende	90'000.00		90'000.00		Verschiebung von Kto 3635.10 Vorgaben Gesundheitsdirektion zur Ausweisung nach Status.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-121'500.00	-192'000.00	70'500.00	36.72	Abnahme der Einnahmen zum Ausgleich der Kostenstelle, weil die Auslagen rückläufig sind.
4637.10	Rückerstattungen von Sozialhilfebeziehende	-12'000.00	-40'000.00	28'000.00	70.00	Abnahme der Übernahme der Krankenversicherungsprämien und höhere Prämienverbilligung.
4637.14	Rückerstattungen Asylsuchende	-20'000.00		-20'000.00		Verschiebung von Kto 4637.10. Vorgaben Gesundheitsdirektion zur Ausweisung nach Status.
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>					
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	90'000.00	120'000.00	-30'000.00	-25.00	Zahlenmaterial gem. Hochrechnung der Abtl. Finanzen aus der Rechnung 2025. Annahme, dass der Leistungskatalog etwas angepasst wurde.
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-90'000.00	-70'000.00	-20'000.00	-28.57	Zahlenmaterial gem. Hochrechnung der Abtl. Finanzen aus der Rechnung 2025. Annahme für allfällige Rückerstattungen, durch Mehrbezug von EL entsprechend höhere Wahrscheinlichkeit, dass mehr Rückerstattungen geltend gemacht werden können.
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>					
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	75'500.00	96'000.00	-20'500.00	-21.35	Zahlenmaterial gem. Hochrechnung der Abtl. Finanzen aus der Rechnung 2025. Annahme, dass der Leistungskatalog etwas angepasst wurde.

<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	119'000.00	84'000.00	35'000.00	41.67	Zahlenmaterial gem. Hochrechnung der Abtl. Finanzen aus der Rechnung 2025. Zunahme der Fälle im Alimenteninkasso.
<b>5710</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse</b>					
3637.24	Beihilfen	136'000.00	105'000.00	31'000.00	29.52	Zahlenmaterial gem. Hochrechnung der Abtl. Finanzen aus der Rechnung 2025. Zunahme an EL Fällen und analoge Zunahme der Beihilfen.
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	60'000.00	20'000.00	40'000.00	200.00	Zahlenmaterial gem. Hochrechnung der Abtl. Finanzen aus der Rechnung 2025. Zunahme an EL Fällen bzw. Heimbewohnern, welche für diese Leistungsart in Frage kommen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-130'200.00	-87'500.00	-42'700.00	-48.80	Zahlenmaterial gem. Hochrechnung der Abtl. Finanzen aus der Rechnung 2025. Durch Zunahme in den Konten 3637.24/25 entsprechend höherer Rückerstattungsanteil.
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-10'000.00		-10'000.00		Zahlenmaterial gem. Hochrechnung der Abtl. Finanzen aus der Rechnung 2025. Annahme für allfällige Rückerstattungen, durch Mehrbezug von Beihilfen entsprechend höhere Wahrscheinlichkeit, dass mehr Rückerstattungen geltend gemacht werden können.
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>					
3637.30	Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	160'000.00	230'000.00	-70'000.00	-30.43	Zahlenmaterial gem. Hochrechnung der Abtl. Finanzen aus der Rechnung 2025. Aktuell wenige CH Bürger mit Bezug, jedoch kein Spielraum für weitere Fälle.
3637.34	Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	140'000.00	210'000.00	-70'000.00	-33.33	Zahlenmaterial gem. Hochrechnung der Abtl. Finanzen aus der Rechnung 2025. Aktuell weniger ausländische Personen mit Bezug, jedoch kein Spielraum für weitere Fälle.
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-37'000.00	-60'000.00	23'000.00	38.33	Zahlenmaterial gem. Hochrechnung der Abtl. Finanzen aus der Rechnung 2025. Durch Anpassung des Konto 3637.30 entsprechende Annahme der Mindereinnahmen.
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-7'000.00	-35'000.00	28'000.00	80.00	Zahlenmaterial gem. Hochrechnung der Abtl. Finanzen aus der Rechnung 2025. Durch Anpassung des Konto 3637.34 entsprechende Annahme der Mindereinnahmen.
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'000.00	13'000.00	10'000.00	76.92	Bezug neue Asyliegenschaften.
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	35'500.00	19'000.00	16'500.00	86.84	Zunahme von Minderjährigen im Asylprozess.

3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	42'000.00	75'000.00	-33'000.00	-44.00 Reduktion der Gesundheitskosten durch Fallsteuerung und Hausarztmodell.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	332'600.00	300'000.00	32'600.00	10.87 Personenaufnahme für Kontingentserfüllung.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-82'000.00	-70'000.00	-12'000.00	-17.14 Zunahme der Rückerstattungen infolge von teilweiser Erwerbstätigkeit.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-817'700.00	-945'000.00	127'300.00	13.47 Abnahme durch Ablösung durch Erwerbstätigkeit von Personen im Asylkontingent.
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, Übriges</b>				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	33'300.00	46'600.00	-13'300.00	-28.54 Sozialbehörde nur im ersten Halbjahr eingeplant, dafür Entschädigung für Sozial- und Gesundheitskommission.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	256'400.00	226'700.00	29'700.00	13.10 Weiterbeschäftigung Lernende bis Ende Juli 2006 neu hier budgetiert (Unterstützung Abteilung Soziales).

## VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

# 6

### Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 118'800.-- über dem Vorjahresbudget. Bei den Gemeindestrasse bestehet ein Nachholbedarf für den baulichen Unterhalt an Randstein-Fugen. Zunahme der Abschreibungen aufgrund der in Nutzung genommenen Investitionen. Höhere Beiträge an den Zürcher Verkehrsverbund ZVV durch neuen Kostenverleger.

<b>6150</b>	<b>Gemeindestrasse</b>				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00	58'000.00	-48'000.00	-82.76 Es sind keine grösseren Anschaffungen vorgesehen.
3141.40	Belagsarbeiten Gemeindestrasse	150'000.00	90'000.00	60'000.00	66.67 Da in den letzten Jahre die Randstein-Fugen vernachlässigt wurden, wird es im 2026 nachgeholt für ca. Fr. 120'000.-- , Risse vergiessen ca. Fr. 20'000.--.
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	348'500.00	254'600.00	93'900.00	36.88 Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens unter Berücksichtigung der geplanten Investitionen kalkuliert.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-412'000.00	-359'600.00	-52'400.00	-14.57 Höhere Personalkosten durch Einarbeitung Nachfolger Brunnenmeister.
<b>6220</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>				
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	360'000.00	315'000.00	45'000.00	14.29 Gemäss Schreiben ZVV Prov. Akonto 2026 Fr. 349'852 zzgl. Reserve ca. 3 Prozent durch neuen Kostenverleger gemäss Empfehlung ZVV.

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

Der Nettoaufwand liegt Fr. 10'100.-- unter dem Vorjahresbudget. Die Gebührenbetriebe werden über die Spezialfinanzierungen ausgeglichen, wobei im Wasser ein Ertragsüberschuss von Fr. 21'800.-- resultiert, im Abwasser ein solcher von Fr. 8'500.-- und im Abfall erfolgt eine Entnahme von Fr. 25'900.--. Aufgrund der ausgeglichenen Resultate sind keine Gebührenanpassungen notwendig. Im Wasserwerk sind höhere Betriebsbeiträge an den Zweckverband zu leisten und es resultieren höhere Personalkosten für eine Nachfolgeregelung. Im Abwasserbereich sollen die Anlagen digitalisiert werden und es fallen vermehrt Unterhaltsarbeiten für Spülungen und den Ersatz von Schachtdeckeln an. Im Abfallwesen wurde eine Submission für die Neuvergabe der Abfuhr und der Verbrennungskosten durchgeführt. Es soll ein Re-Audit als Energiestadt Rafz stattfinden.

<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindepotrieb]</b>					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'500.00	36'000.00	-16'500.00	-45.83	Nebst der Aktualisierung des Wassermanagement zur Gebührenkalkulation sind Lizenzen für eine Software für den Wartungsunterhalt und die Qualitätssicherung vorgesehen.
3143.01	Unterhalt Reservoir, Quellen, Pumpstationen	12'500.00	22'500.00	-10'000.00	-44.44	Es sind keine grösseren Unterhaltsarbeiten vorgesehen.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	21'800.00	104'900.00	-83'100.00	-79.22	Ertragsüberschuss, der in die Spezialfinanzierung eingelagert wird.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	191'600.00	171'800.00	19'800.00	11.53	Höhere Betriebsbeiträge an Zweckverband GWVR für das Vorprojekt zur Erneuerung des Steukabels und für Abschreibungen.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	130'300.00	81'900.00	48'400.00	59.10	Höhere Personalkosten durch Einarbeitung Nachfolger Brunnenmeister.
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindepotrieb]</b>					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'000.00	29'000.00	15'000.00	51.72	Digitalisierung der Abwasseranlagen mit dem Programm Laixo um Aufnahmen zu erleichtern.
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	114'500.00	99'500.00	15'000.00	15.08	Pumpenservice Abwasserpumpenschacht und Regenüberlaufbecken. Defekte Schachtdeckel und Schachteiter ersetzen. Es wird das Teilgebiet Zone 3 gespült.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	8'500.00	20'100.00	-11'600.00	-57.71	Ertragsüberschuss, der in die Spezialfinanzierung eingelagert wird.
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindepotrieb]</b>					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'200.00	4'500.00	23'700.00	526.67	Transportpauschale bisher Kto 3130.78.
3130.70	Abfuhr- und Verbrennungskosten	160'000.00	127'000.00	33'000.00	25.98	Neue Submission ab 1.1.2025, Erfahrungswerte fehlten.
3130.78	Papier- und Kartonabfuhr	5'000.00	15'500.00	-10'500.00	-67.74	siehe Kto 3130.00 (Transportpauschale nicht über einzelne Abfallfraktionen)
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-25'900.00	-4'200.00	-21'700.00	-516.67	Aufwandüberschuss, der aus der Spezialfinanzierung Abfall entnommen wird.

<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	22'000.00	22'000.00			Re-Audit Energiestadt Rafz.
3635.00	Beiträge an private Unternehmen		12'000.00	-12'000.00	-100.00	Neu KST 8710, neue Verbuchungsrichtlinie Gemeindeamt.
3637.00	Beiträge an private Haushalte		10'000.00	-10'000.00	-100.00	Neu KST 8710.
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00	16'000.00	-11'000.00	-68.75	Nur Grab-Nummern und Werkzeuge, Särge und Urnen über Kto 3130.00.
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14'000.00	3'600.00	10'400.00	288.89	Gräberräumung, Baumpflege, Unterhalt Stellriemen für Grabfassungen.

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

Der Nettoertrag liegt Fr. 68'600.-- unter dem Vorjahresbudget. Die Entschädigung an den Forstbetrieb Rafzerfeld wird gemäss den kantonalen Richtwerten erhöht, zudem werden die Staatsbeiträge dem Forstbetrieb ausbezahlt.

**8**

<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft, Hauptbetrieb</b>					
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege		21'900.00	-21'900.00	-100.00	Nicht mehr separat, neu über Kto 3614.00.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	111'000.00	66'700.00	44'300.00	66.42	Erhöhung der Kantonalen Richtwerte und Integration Kto 3141.00.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-14'900.00	14'900.00	100.00	Ab 2024 fallen diese Beiträge der IKA Forstbetrieb Rafzerfeld zu, nicht mehr der Gemeinde.
<b>8710</b>	<b>Elektrizität (allgemein)</b>					
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	12'000.00	12'000.00			Bisher KSt 7690, neue Verbuchungsrichtlinie Gemeindeamt.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000.00	10'000.00			Bisher KSt 7690.

**9****FINANZEN UND STEUERN****Kurz und bündig**

Der Nettoertrag liegt Fr. 722'800.-- über dem Vorjahresbudget ohne Berücksichtigung der Entnahme des Aufwandüberschusses von Fr. 465'700.-- aus der finanzpolitischen Reserve. Es wird aufgrund der gegenwärtigen Ertragszahlen mit weiter steigenden Steuererträgen gerechnet, einerseits bei den natürlichen Personen aufgrund des zu erwartenden Einwohnerzuwachs und andererseits nehmen auch die Gewinnsteuern von juristischen Personen zu. Die Schätzung des 100-prozentigen Steuerertrages des laufenden Jahres wird von 11,2 Mio. Franken auf rund Fr. 11'735'000.-- angehoben. Ebenso werden die Erträge der Vorjahre nochmals erhöht, da diese in den letzten drei Jahren konstant hoch ausgefallen sind, was u.a. auf Steuern aus Kapitalleistungen zurückzuführen ist. Die Erträge aus aktiven Steuerausscheidungen werden angehoben, auch mit dem Risiko, dass diese markant darunter liegen können, weil sie stark schwanken. Bei gleichbleibendem Steuerfuss wird wie im Vorjahr mit nochmals frappant höheren Erträgen der ordentlichen Steuern von Fr. 883'300.-- gerechnet. Die Grundstücksgewinnsteuern sind mit 1,3 Mio. Franken einiges tiefer als im Vorjahr mit 1,7 Mio. Franken. Es sind zurzeit keine Veranlagungen von grösseren Überbauungen pendent, zudem nehmen die Anfragen ab und es werden oftmals Steueraufschübe infolge Ersatzbeschaffung gewährt. Der Ressourcenausgleich ist um Fr. 215'500.-- höher, weil die Steuerkraft 2024 von Rafz nur um Fr. 152.-- pro Einwohner zugenommen hat, das kantonale Mittel aber um Fr. 205.--. Weil sich die Investitionstätigkeit und somit der Liquiditätsbedarf verzögert und das Zinsniveau tiefer ist, sinkt auch der interne Zinssatz von 1,56 % auf 1,2 %. Im Gegenzug können aber auch keine Zinserträge durch Festgeldanlagen mehr erwirtschaftet werden.

<b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>						
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1'540'000.00	-1'200'000.00	-340'000.00	-28.33	Die Steuererträge aus früheren Jahren sind schwierig abzuschätzen. In der Regel wird der durchschnittliche Ertrag der letzten drei Jahre gewichtet, wobei der aktuellen Entwicklung Rechnung getragen wird. Es hat sich gezeigt, dass die Erträge generell höher ausfallen, u.a. durch die einmaligen Erträge aus Kapitalleistungen.
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-20'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-100.00	Die Erträge aus verfügten Nachsteuern können stark schwanken. Für die Schätzung wird deshalb ein durchschnittlicher Wert der letzten 5 Jahre ermittelt.
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-100'000.00	-78'000.00	-22'000.00	-28.21	Die Steuerausscheidungen hängen stark von der Veranlagungstätigkeit des Kantons ab und können stark schwanken, weil oft mehrere Jahre zusammen eingeschätzt werden. Für die Schätzung wird deshalb ein durchschnittlicher Wert der letzten 5 Jahre ermittelt, auch mit dem Risiko, dass dieser markant darunter liegen kann.
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-35'000.00	-25'000.00	-10'000.00	-40.00	Die Steuerausscheidungen hängen stark von der Veranlagungstätigkeit des Kantons ab und können stark schwanken. Für die Schätzung wird deshalb ein durchschnittlicher Wert der letzten 5 Jahre ermittelt.
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-960'500.00	-858'800.00	-101'700.00	-11.84	Die laufende Entwicklung im 2025 und die durchschnittliche Hochrechnung der letzten 3 Jahre zeigt einen Anstieg der Gewinnsteuern.

4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-50'000.00	-90'000.00	40'000.00	44.44	Die Steuererträge aus früheren Jahren sind schwierig abzuschätzen. In der Regel wird der durchschnittliche Ertrag der letzten drei Jahre gewichtet, wobei der aktuellen Entwicklung Rechnung getragen wird, welche für die Vorjahre eher tiefere Erträge ausweist.
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>					
4022.00	Grundstücksgewinnsteuern	-1'300'000.00	-1'700'000.00	400'000.00	23.53	Es wird mit weniger Einnahmen gerechnet, da die Anfragen abnehmen und vermehrt ein Aufschubstatbestand infolge Ersatzbeschaffung (Reinvestition) stattfindet und keine grösseren Überbauungen zu veranlagen sind.
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>					
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	138'300.00	202'400.00	-64'100.00	-31.67	Durch die geringeren Investitionen sind voraussichtlich nur Ablösungen, aber keine Neuaufnahmen von Darlehen notwendig, rückläufiges Zinsniveau.
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	52'700.00	63'200.00	-10'500.00	-16.61	Senkung des internen Zinssatzes von 1.56 auf 1.2 %, tiefere Bestände der Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe.
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		-10'000.00	10'000.00	100.00	Rückläufiges Zinsniveau, keine Festgeldanlagen mehr.
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-226'200.00	-270'000.00	43'800.00	16.22	Senkung des internen Zinssatzes von 1.56 auf 1.2 %, höhere Bestände des Verwaltungsvermögens der Eigenwirtschaftsbetriebe durch Investitionstätigkeit.
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>					
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	8'000.00	21'300.00	-13'300.00	-62.44	Kanalsanierung fällt weg.
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	109'800.00	142'800.00	-33'000.00	-23.11	Reduktion interner Zinssatz von 1.56 % auf 1,2 %.
<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>					
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve	-465'700.00	-36'500.00	-429'200.00	-1'175.89	Der Aufwandüberschuss wird der finanzpolitischen Reserve entnommen, welche aus der Veräusserung der Netzwerke geäufnet wurde.

## Erfolgsrechnung

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	3'670'300	771'500 2'898'800	3'551'200	753'000 2'798'200	3'546'789.22	751'437.52 2'795'351.70
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	1'615'900	516'500 1'099'400	1'608'500	513'000 1'095'500	1'655'394.27	477'099.91 1'178'294.36
2	Bildung Nettoergebnis	16'544'200	3'126'600 13'417'600	14'199'200	1'137'900 13'061'300	13'800'178.56	1'483'967.13 12'316'211.43
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	1'734'000	398'600 1'335'400	1'779'400	411'200 1'368'200	1'734'853.17	381'244.96 1'353'608.21
4	Gesundheit Nettoergebnis	2'119'200	40'000 2'079'200	1'724'100	40'000 1'684'100	2'004'234.76	50'000.00 1'954'234.76
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	5'646'800	3'140'600 2'506'200	5'665'600	3'347'500 2'318'100	5'401'309.30	5'024'658.82 376'650.48
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	2'150'700	953'400 1'197'300	1'984'000	905'500 1'078'500	1'936'725.89	847'307.09 1'089'418.80
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2'019'400	1'766'900 252'500	2'036'600	1'774'000 262'600	1'836'349.79	1'611'429.79 224'920.00
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	234'000 356'300	590'300	182'500 424'900	607'400	165'163.77 430'257.43	595'421.20
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	418'200 24'430'100	24'848'300	537'100 23'241'600	23'778'700	410'628.54 23'430'865.62	23'841'494.16
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>36'152'700</b>	<b>36'152'700</b>	<b>33'268'200</b>	<b>33'268'200</b>	<b>32'491'627.27</b>	<b>35'064'060.58</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		0	0	0	0	2'572'433.31	0.00
<b>Total</b>		<b>36'152'700</b>	<b>36'152'700</b>	<b>33'268'200</b>	<b>33'268'200</b>	<b>35'064'060.58</b>	<b>35'064'060.58</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>36'152'700</b>	<b>36'152'700</b>	<b>33'268'200</b>	<b>33'268'200</b>	<b>35'064'060.58</b>	<b>35'064'060.58</b>
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>3'670'300</b>	<b>771'500</b>	<b>3'551'200</b>	<b>753'000</b>	<b>3'546'789.22</b>	<b>751'437.52</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'898'800</b>		<b>2'798'200</b>		<b>2'795'351.70</b>
01	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>402'500</b>		<b>412'100</b>		<b>399'046.47</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>402'500</b>		<b>412'100</b>		<b>399'046.47</b>
0110	<b>Legislative</b>	<b>94'300</b>		<b>95'400</b>		<b>79'039.20</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>94'300</b>		<b>95'400</b>		<b>79'039.20</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	36'800		36'800		33'370.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		2'000		1'880.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		196.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		300.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		1'000		500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		1'000		453.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'700		14'300		6'946.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'400		20'800		19'109.75	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	13'900		13'900		13'104.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'400		4'400		3'178.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		400			
0120	<b>Exekutive</b>	<b>308'200</b>		<b>316'700</b>		<b>320'007.27</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>308'200</b>		<b>316'700</b>		<b>320'007.27</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	192'000		199'600		187'250.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'200		12'900		10'600.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000		26'000		17'358.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500		2'300		1'430.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		2'000		1'759.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		800		545.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000		7'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'800		9'700		12'212.80	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'900		3'900		2'670.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'500		28'900		35'968.07	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20'000		20'000		46'750.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'400		1'400		2'212.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		2'200		1'250.00	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>3'267'800</b>	<b>771'500</b>	<b>3'139'100</b>	<b>753'000</b>	<b>3'147'742.75</b>	<b>751'437.52</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'496'300</b>		<b>2'386'100</b>		<b>2'396'305.23</b>	
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>839'400</b>	<b>309'800</b>	<b>874'900</b>	<b>304'900</b>	<b>796'799.43</b>	<b>317'813.02</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>529'600</b>		<b>570'000</b>		<b>478'986.41</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	539'700		549'800		528'247.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'700		35'400		34'503.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	64'400		66'400		65'292.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'300		6'400		6'165.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'600		5'700		5'525.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'600		7'700		7'576.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000		21'500		1'470.25	
3091.00	Personalwerbung			500			
3099.00	Übriger Personalaufwand					290.00	
3100.00	Büromaterial	300		200		306.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		198.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'600		3'700		3'037.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'200		28'200		25'271.94	
3130.21	ICT-Support	31'300		23'900		24'291.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		10'000		2'621.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	36'500				1'068.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'000		51'900		42'946.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000		2'500		190.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	30'000		30'000		25'274.44	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	25'000		30'800		22'524.20	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		600		600		700.00
4260.00	Rückertattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'500		10'500		14'746.65
4290.00	Übrige Entgelte						316.90

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Übrige Erträge						21.37
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		180'000		178'000		181'004.95
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		51'200		52'000		58'919.65
4612.01	Bezugsentschädigung Gemeindesteuern		30'000		30'500		29'898.80
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		37'500		33'300		32'204.70
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis</b>	<b>1'938'500</b>	<b>321'400</b>	<b>1'857'800</b>	<b>328'800</b>	<b>1'849'622.01</b>	<b>303'315.80</b>
			<b>1'617'100</b>		<b>1'529'000</b>		<b>1'546'306.21</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	959'100		895'100		788'755.70	
3049.00	Übrige Zulagen					144.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'700		57'600		50'661.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	123'900		110'000		102'484.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'200		10'400		8'870.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'900		9'200		7'926.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'600		11'600		9'972.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	20'800		30'000		29'903.75	
3091.00	Personalwerbung	5'000		4'100		3'038.13	
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'800		18'800		10'968.07	
3100.00	Büromaterial	10'000		12'200		11'715.23	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		400		1'131.33	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		4'500		3'788.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'600		4'500		3'133.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	14'000		8'000		16'535.88	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,					62.70	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	14'100		4'200		4'468.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	49'900		66'200		186'148.33	
3130.21	ICT-Support	49'900		37'700		68'811.75	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	180'000		182'000		178'284.54	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	227'000		232'500		231'529.59	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'000		15'000		15'024.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	400		300		325.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		503.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	31'400		42'500		46'009.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'800		18'200		16'637.75	
3162.00	Raten für operatives Leasing	17'800		15'000		17'400.76	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'600		3'600		3'424.80	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	73'400		57'000		25'775.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'200		6'200		6'184.10	
4210.01	Baubewilligungsgebühren		150'000		140'000		135'455.00
4210.02	Einmess- und Kontrollgebühren Bauamt		60'000		60'000		72'919.25
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		3'124.75
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		32'000		32'000		55'575.85
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				400		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'000		18'000		16'352.45
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		69'400		70'400		13'888.50
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000		6'000		6'000.00
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>489'900</b>	<b>140'300</b>	<b>406'400</b>	<b>119'300</b>	<b>501'321.31</b>	<b>130'308.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>349'600</b>		<b>287'100</b>		<b>371'012.61</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					285.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					18.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					3.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					2.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					4.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand					32.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500		10'800		6'052.91	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					832.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	1'300		1'000		2'098.70	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					198.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	84'100		82'500		87'144.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		3'200		16'798.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'300		9'100		9'053.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'200					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	14'500		1'300			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	71'400		28'200		92'203.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		2'900		1'096.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	200		200		150.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'100		1'100		1'087.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	165'500		158'700		156'445.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'800		13'800		7'796.00	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18'500		18'000		18'353.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck				7'152.65		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	98'500		75'600		94'511.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'100		17'400		15'572.10
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		54'000		31'200		38'010.60
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				500		550.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		70'200		64'200		70'176.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000		6'000		6'000.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>1'615'900</b>	<b>516'500</b>	<b>1'608'500</b>	<b>513'000</b>	<b>1'655'394.27</b>	<b>477'099.91</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'099'400</b>		<b>1'095'500</b>		<b>1'178'294.36</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>98'500</b>	<b>13'600</b>	<b>105'800</b>	<b>11'000</b>	<b>101'224.55</b>	<b>11'729.93</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>84'900</b>		<b>94'800</b>		<b>89'494.62</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>98'500</b>	<b>13'600</b>	<b>105'800</b>	<b>11'000</b>	<b>101'224.55</b>	<b>11'729.93</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>84'900</b>		<b>94'800</b>		<b>89'494.62</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		600			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		38'000		34'626.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	600		600			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	67'300		66'600		66'598.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'600		6'000		5'809.93
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		440.00
4270.00	Bussen		5'500		4'500		5'480.00
<b>12</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>44'800</b>	<b>24'200</b>	<b>32'800</b>	<b>23'000</b>	<b>31'706.95</b>	<b>18'810.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>20'600</b>		<b>9'800</b>		<b>12'896.15</b>
<b>1200</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>44'800</b>	<b>24'200</b>	<b>32'800</b>	<b>23'000</b>	<b>31'706.95</b>	<b>18'810.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>20'600</b>		<b>9'800</b>		<b>12'896.15</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600		1'300		565.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'200		20'300		20'066.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800		1'300		1'325.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'100					

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		200		125.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		200		211.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	600		1'200		570.00	
3100.00	Büromaterial	1'200		1'400		756.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		127.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	600		600		648.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600		2'200		3'572.60	
3130.21	ICT-Support	300		300			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200		1'200		1'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		40.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					497.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000		2'000		2'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'000		7'000		7'332.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		17'200		16'000		11'478.80
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>746'300</b>	<b>92'000</b>	<b>740'600</b>	<b>91'000</b>	<b>815'451.98</b>	<b>90'515.18</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>654'300</b>		<b>649'600</b>		<b>724'936.80</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>746'300</b>	<b>92'000</b>	<b>740'600</b>	<b>91'000</b>	<b>815'451.98</b>	<b>90'515.18</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>654'300</b>		<b>649'600</b>		<b>724'936.80</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	157'200		181'600		206'152.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-23'546.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'100		11'700		12'938.40	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile					-1'244.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'800		18'300		16'200.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		2'200		2'110.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'900		2'065.50	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen FAK					-199.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300		2'700		2'915.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000		3'000		1'940.00	
3091.00	Personalwerbung			500			
3100.00	Büromaterial	500		500		234.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		30'000		85'828.98	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'300		1'300		1'297.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien					10.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		44.10	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	38'000		40'200		38'185.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'500		500		529.00	
3612.01	Entschädigung Betreibungsamt	7'200		8'000		-2'237.75	
3612.02	Entschädigung Zivilstandskreis Bülach	31'500		30'100		34'795.00	
3612.03	Entschädigung Kindes- und Erwachsenenschutz KESB	270'600		259'600		260'884.35	
3612.04	Entschädigung Organisation Berufsbeistandschaften	179'100		146'700		174'827.80	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	800		800		771.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	900		900		950.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		91'000		90'000		89'300.18
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		1'215.00
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>619'100</b>	<b>357'900</b>	<b>620'200</b>	<b>357'200</b>	<b>579'993.64</b>	<b>334'705.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>261'200</b>		<b>263'000</b>		<b>245'288.14</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>261'200</b>		<b>263'000</b>		<b>245'288.14</b>	<b>245'288.14</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>261'200</b>		<b>263'000</b>		<b>245'288.14</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'800		5'400		4'492.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		288.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		27.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		46.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100			
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700		720.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	4'200		10'400		10'381.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	249'800		245'800		229'333.19	
<b>1509</b>	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>	<b>357'900</b>	<b>357'900</b>	<b>357'200</b>	<b>357'200</b>	<b>334'705.50</b>	<b>334'705.50</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	35'000		32'000		36'122.90	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	100'000		110'000		84'757.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300		1'200		1'327.55	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					6.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		212.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					4.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'400		7'500		6'113.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000		9'500		8'579.35	
3100.00	Büromaterial	200		200		143.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000		10'000		6'655.24	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300		283.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'000		1'725.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	20'000		20'000		12'698.37	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'000		10'000		21'736.64	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					3'100.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		2'700		3'019.42	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	500		500		264.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'800		7'800		7'771.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'000		30'000		38'402.98	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'800		13'800		13'760.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'900		2'100		1'880.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen					555.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'600		5'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'500		38'500		32'210.20	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	53'400		53'400		53'376.00	
4260.00	Rückertattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		15'000		8'077.85
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		90'100		88'900		82'996.15
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		10'000		7'500		14'298.31
4690.00	Übriger Transferertrag		249'800		245'800		229'333.19
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>107'200</b>	<b>28'800</b>	<b>109'100</b>	<b>30'800</b>	<b>127'017.15</b>	<b>21'338.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>78'400</b>		<b>78'300</b>		<b>105'678.65</b>
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>32'400</b>		<b>17'600</b>	<b>4'100</b>	<b>21'113.70</b>	<b>4'993.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>13'500</b>		<b>16'120.70</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			400			

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'800					
3130.00	Dienstleistungen Dritter		300				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'500		9'135.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'800		331.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'600		11'600		11'647.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				4'100		4'993.00
<b>1619</b>	<b>Regionale Schiessanlage</b>	<b>9'800</b>	<b>15'600</b>	<b>5'900</b>	<b>16'700</b>	<b>14'288.15</b>	<b>16'345.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>5'800</b>		<b>10'800</b>		<b>2'057.35</b>	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,					666.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'800		2'500		4'126.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		990.80	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					530.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500		2'400		3'409.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500				2'302.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					2'261.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'100			1'100	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				200		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		14'500			15'400	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>65'000</b>	<b>13'200</b>	<b>85'600</b>	<b>10'000</b>	<b>91'615.30</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>51'800</b>		<b>75'600</b>		<b>91'615.30</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		18'000		23'013.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'500		1'200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000		300			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'200		2'700		2'178.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'200				12'156.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					53'400	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	43'200		10'000		53'814.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					452.25	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'700				
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals			8'500			
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten					10'000	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>16'544'200</b>	<b>3'126'600</b>	<b>14'199'200</b>	<b>1'137'900</b>	<b>13'800'178.56</b>	<b>1'483'967.13</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>13'417'600</b>			<b>13'061'300</b>		<b>12'316'211.43</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>15'463'700</b>	<b>3'074'100</b>	<b>13'185'400</b>	<b>1'085'900</b>	<b>12'869'216.43</b>	<b>1'428'567.18</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>12'389'600</b>		<b>12'099'500</b>		<b>11'440'649.25</b>
<b>2110</b>	<b>Primarstufe 1-2 (Kindergarten)</b>	<b>1'264'300</b>		<b>1'225'700</b>		<b>1'268'531.92</b>	<b>54'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'264'300</b>		<b>1'225'700</b>		<b>1'214'531.92</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	79'400		86'700		123'850.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-384.78	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	328'100		259'500		274'676.50	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					.01	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'800		2'300		2'570.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'600		22'600		24'430.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'900		44'000		47'161.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'700		4'000		4'234.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200		3'600		3'924.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'900		5'000		4'841.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'300		7'700		6'970.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'300		2'700		1'625.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		46.00	
3104.01	Lehrmittel	6'500		8'600		5'990.43	
3104.02	Schulmaterial	13'300		9'400		11'511.53	
3105.00	Lebensmittel	500		500		171.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	1'000		1'000		799.30	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'500		5'200		4'357.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		3'300		368.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'500		2'500		1'463.00	
3171.01	Projekte + Projektwochen	14'000		7'800		9'205.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		100		190.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			6'200			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'700		2'800		1'895.00	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	689'900		736'000		735'871.63	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'200		2'400		1'871.95	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		800		888.95	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten					54'000.00	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe 3-8</b>	<b>4'453'800</b>	<b>74'600</b>	<b>4'267'100</b>	<b>52'300</b>	<b>4'175'298.89</b>	<b>117'850.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'379'200</b>		<b>4'214'800</b>		<b>4'057'448.54</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	230'600		233'200		203'608.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-583.47	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	433'100		448'800		424'143.65	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-39'321.34	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'700		4'200		3'734.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'600		44'200		38'341.50	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile					-131.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	67'700		83'400		69'675.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'500		7'800		6'583.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'600		6'900		6'122.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'400		9'700		7'443.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	39'100		34'000		16'842.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'200		8'500		9'516.62	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		1'778.95	
3104.01	Lehrmittel	68'100		69'000		57'358.62	
3104.02	Schulmaterial	49'900		46'100		47'120.73	
3104.03	Verbrauchsmaterial TTG	18'700		22'200		20'976.43	
3105.00	Lebensmittel	1'500		1'500		1'527.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	8'000		1'000		4'813.40	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'500		2'500		8'538.01	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700		2'700		2'055.00	
3130.23	Therapien, Coachings Schule	33'300		5'700			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'200		5'200		4'034.15	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000		1'000		287.32	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100		1'100		1'544.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	31'500		37'700		25'582.10	
3171.01	Projekte + Projektwochen	35'200		33'700		25'622.12	
3171.02	Skilager	23'000		25'000		22'463.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		65.80	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	46'900		43'100		38'169.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'500		3'900		4'487.50	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	3'138'500		2'964'000		3'022'878.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	110'000		110'000		131'736.70	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	9'600		7'300		5'615.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'900		2'500		2'666.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		29'100		32'300		33'896.60
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		5'500				47'864.75
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		40'000		20'000		36'089.00
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>2'379'100</b>	<b>54'900</b>	<b>2'443'900</b>	<b>39'500</b>	<b>2'097'088.08</b>	<b>79'259.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'324'200</b>		<b>2'404'400</b>		<b>2'017'828.78</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'500		85'900		45'317.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-85.10	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	38'800		51'800		62'975.35	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-.02	
3042.00	Verpflegungszulagen	300		500		590.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200		9'100		6'209.70	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile					-5.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'200		11'700		6'158.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		1'600		941.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		1'400		991.00	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen FAK					-.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		2'000		756.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	19'900		25'100		36'905.68	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'700		3'700		3'399.34	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'400		1'800		447.60	
3104.01	Lehrmittel	800		57'200		59'463.25	
3104.02	Schulmaterial	30'800		38'500		28'710.61	
3104.03	Verbrauchsmaterial TTG	11'300		21'900		18'272.54	
3104.05	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial Profil- und Wahlfächer	5'000		5'000		4'870.34	
3105.00	Lebensmittel	12'100		15'500		14'613.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	5'400		3'600		2'996.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		2'000			

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000		7'300		13'327.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'800		9'900		8'968.80	
3130.22	Schülerkurse	5'900		6'300		5'880.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'700		8'400		4'872.70	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	800		1'000		280.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'200		8'900		9'385.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	26'100		50'100		33'787.30	
3171.01	Projekte + Projektwochen	19'100		31'300		19'895.55	
3171.02	Skilager	30'000		30'000		25'482.21	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		200			116.45	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	61'800		26'100		18'571.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'300		1'300		1'077.00	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	995'600		1'756'800		1'519'858.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	73'600		95'400		70'992.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			68'000		67'200.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	966'300					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'800		3'400		2'620.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	900		1'200		1'244.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'200		31'500		43'259.30
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						36'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			5'000		8'000	
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen		25'700				
<b>2139</b>	<b>Regionale Sekundarstufe I</b>	<b>1'586'100</b>	<b>1'586'100</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'000					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	31'500					
3042.00	Verpflegungszulagen	200					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'400					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'800					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'300					
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000					

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.01	Lehrmittel	122'000					
3104.02	Schulmaterial	27'500					
3104.03	Verbrauchsmaterial TTG	14'400					
3104.05	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial Profil- und Wahlfächer	3'700					
3105.00	Lebensmittel	15'100					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	2'300					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	11'100					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	49'100					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'600					
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	41'800					
3171.01	Projekte + Projektwochen	22'800					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200					
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	1'140'900					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'900					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'100					
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen	25'700					
4260.00	Rückerrstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	7'200					
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	612'600					
4690.00	Übriger Transferertrag	966'300					
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>120'000</b>		<b>135'000</b>		<b>108'529.54</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>120'000</b>		<b>135'000</b>		<b>108'529.54</b>	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	120'000		135'000		108'529.54	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'951'100</b>	<b>850'300</b>	<b>2'632'300</b>	<b>673'200</b>	<b>2'858'508.91</b>	<b>867'663.67</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'100'800</b>		<b>1'959'100</b>		<b>1'990'845.24</b>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000		10'000		21'148.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	679'000		714'500		702'537.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'004.70	
3049.00	Übrige Zulagen	7'000		3'000		6'969.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'700		46'500		45'253.70	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile					-35.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'400		56'900		53'396.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'000		8'300		8'409.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'000		7'300		7'225.30	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen FAK					-5.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'900		8'800		9'249.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'000		11'000		3'130.70	
3091.00	Personalwerbung					1'462.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		2'297.51	
3100.00	Büromaterial					139.44	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	58'500		48'900		43'849.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'368.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	13'000				10'547.90	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000		4'000		1'786.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	305'400		246'700		297'663.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'000		1'400		18'302.37	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'500		2'500		2'069.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'300		14'400		14'207.05	
3137.00	Steuern und Abgaben					91.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11'200				2'393.70	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	30'100		20'900		17'584.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	110'800		63'500		161'967.31	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		5'400		436.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	238'500		156'800		157'329.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'600		600		2'204.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		3'256.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	19'500		16'300		1'723.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	716'800		723'200		717'362.22	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	41'900		16'900		16'947.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'500		600		2'162.11	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	485'100		436'800		522'149.65	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	29'100		3'100		5'640.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					291.20	
4260.00	Rückertattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'900			2'237.80	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		10'000		10'000	12'412.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		38'100		36'100	38'729.74	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		35'100		48'000		22'374.98
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		83'500				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		681'700		579'100		791'909.15
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>479'500</b>	<b>266'000</b>	<b>386'300</b>	<b>264'000</b>	<b>386'195.85</b>	<b>260'991.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>213'500</b>		<b>122'300</b>		<b>125'204.55</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	282'400		233'400		249'424.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	6'000		4'800		4'380.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'500		15'400		15'531.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'200		22'700		21'066.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'300		2'700		2'753.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900		2'500		2'479.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'100		3'400		3'207.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000		3'000		993.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'300		778.60	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'000		674.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		1'981.35	
3105.00	Lebensmittel	45'000		40'000		41'332.43	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	1'800		1'500		1'059.82	
3113.00	Anschaffung Hardware					220.85	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500		3'385.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'200		16'200		8'316.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000		10'000		5'840.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000		1'000		839.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'000		2'000		5'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400		400		304.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'000		20'000		16'128.50	
3690.00	Übriger Transferaufwand	20'700					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		260'000		260'000		256'363.00
4260.00	Rückertattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						248.30
4390.00	Übrige Erträge		6'000		4'000		4'380.00

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2189</b>	<b>Regionale Tagesbetreuung (Mittagstisch Sekundarschule)</b>	<b>60'200</b>	<b>60'200</b>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'500					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500					
3091.00	Personalwerbung	500					
3099.00	Übriger Personalaufwand	100					
3100.00	Büromaterial	500					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000					
3105.00	Lebensmittel	3'200					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	500					
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'300					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	23'100					
4250.00	Verkäufe	3'200					
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	13'200					
4690.00	Übriger Transferertrag	20'700					
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>646'300</b>	<b>43'300</b>	<b>609'500</b>		<b>576'352.16</b>	<b>1'816.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>603'000</b>		<b>609'500</b>		<b>574'535.81</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	90'700		90'700		90'073.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		6'000		4'600.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'500		6'500		3'221.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		500		600.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		900		747.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		110.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	31'600		29'600		8'300.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'100		2'184.00	
3100.00	Büromaterial	1'400		1'300			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500			

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'200		4'100		768.65	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'900		3'900		9'344.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100		1'100		1'100.00	
3130.21	ICT-Support	800		500			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	15'000		15'000		14'061.03	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		2'185.10	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	480'300		444'200		439'054.63	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500				1'816.35
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		40'800				
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>438'300</b>	<b>27'800</b>	<b>431'000</b>		<b>398'975.18</b>	<b>205.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>410'500</b>		<b>431'000</b>		<b>398'770.18</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	275'500		276'900		245'598.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'700		17'800		14'151.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'800		33'900		33'412.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'200		3'300		2'624.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900		2'900		2'319.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000		3'900		3'275.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'900		2'900		3'314.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		100.00	
3100.00	Büromaterial	3'400		3'800		2'396.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		200				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		403.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		1'000		27.89	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'100		3'900		4'117.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000		51'100		59'042.49	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'100		7'500		7'058.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'000		7'100		9'120.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	27'600					
3170.00	Reisekosten und Spesen		200				
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	12'000				12'012.00	
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrecht			14'000			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						205.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		27'800				

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>1'085'000</b>	<b>110'900</b>	<b>1'054'600</b>	<b>56'900</b>	<b>999'735.90</b>	<b>46'781.21</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>974'100</b>		<b>997'700</b>		<b>952'954.69</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	223'700		219'500		214'045.15	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	26'600		26'600		16'309.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'600		15'700		13'750.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'400		26'200		25'392.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'800		2'800		2'516.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400		2'500		2'195.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000		3'500		2'638.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'400		6'400		5'255.85	
3091.00	Personalwerbung	5'700		4'500		4'800.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	22'500		21'400		16'558.40	
3100.00	Büromaterial	500		500		179.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		4'000		3'099.20	
3104.01	Lehrmittel	500		500			
3104.02	Schulmaterial	6'500		6'600		1'718.95	
3104.04	Turn- und Sportmaterial	18'500		13'400		10'108.50	
3105.00	Lebensmittel	5'000		5'000		3'685.90	
3106.00	Medizinisches Material	2'100		1'600		709.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		169.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,					6'169.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	37'600		29'800		25'675.61	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	300		300		2'139.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		3'600		3'295.55	
3130.20	Transporte	95'000		130'400		99'723.05	
3130.21	ICT-Support	9'200		8'200		7'991.95	
3130.22	Schülerkurse	2'200		2'200		1'169.40	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6'000		4'500		6'998.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'800		9'000		14'516.97	
3134.00	Sachversicherungsprämien	19'000		17'600		17'554.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		1'000		650.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			700		1'533.85	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	17'600		6'600		5'288.57	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200		200			
3162.00	Raten für operatives Leasing	38'800		30'200		31'649.88	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		300		58.80	
3171.01	Projekte + Projektwochen	500		5'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	82'700		85'500		82'341.02	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'400		15'200		15'320.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	217'000		207'000		252'486.95	
3612.20	Schülertransporte HPS	140'000		132'000		98'680.15	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	7'100		3'600		3'359.00	
4231.00	Kursgelder		34'000		37'800		23'301.96
4250.00	Verkäufe		4'000		1'500		6'480.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'090.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		48'700				
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		18'500		13'100		10'108.50
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'700		4'500		4'800.25
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>1'028'700</b>	<b>10'000</b>	<b>962'500</b>	<b>10'000</b>	<b>879'049.70</b>	<b>7'830.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'018'700</b>				<b>871'219.70</b>
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>1'028'700</b>	<b>10'000</b>	<b>962'500</b>	<b>10'000</b>	<b>879'049.70</b>	<b>7'830.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'018'700</b>				<b>871'219.70</b>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	720'000		576'200		443'000.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	308'700		386'300		436'049.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		7'830.00
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>51'800</b>	<b>42'500</b>	<b>51'300</b>	<b>42'000</b>	<b>51'912.43</b>	<b>47'569.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'300</b>				<b>4'342.48</b>
<b>2990</b>	<b>Bildung, übriges</b>	<b>51'800</b>	<b>42'500</b>	<b>51'300</b>	<b>42'000</b>	<b>51'912.43</b>	<b>47'569.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'300</b>				<b>4'342.48</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'400		7'400		6'365.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	30'000		30'000		30'261.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300		2'400		1'792.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		222.25	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		286.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'500		8'500		8'007.03	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		3'943.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'500		800		760.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		275.00	
4231.00	Kursgelder		35'000		35'000		38'774.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'500		7'000		8'795.95
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>1'734'000</b>	<b>398'600</b>	<b>1'779'400</b>	<b>411'200</b>	<b>1'734'853.17</b>	<b>381'244.96</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'335'400</b>		<b>1'368'200</b>		<b>1'353'608.21</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>65'600</b>		<b>60'800</b>		<b>84'518.69</b>	<b>240.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>65'600</b>		<b>60'800</b>		<b>84'278.69</b>
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>55'500</b>		<b>50'700</b>		<b>65'644.79</b>	<b>240.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>55'500</b>		<b>50'700</b>		<b>65'404.79</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	17'000		15'000		14'993.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		100		120.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		91.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		19.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'200		84.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		3'246.34	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					523.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			4'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'600		1'300		3'033.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		3'256.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		652.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'100					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500		2'800		20'798.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	100		100			
3170.00	Reisekosten und Spesen					891.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'300		17'300		17'277.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	600				659.50	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						240.00
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>10'100</b>	<b>10'100</b>	<b>10'100</b>	<b>10'100</b>	<b>18'873.90</b>	<b>18'873.90</b>
<b>3130.00</b>	Dienstleistungen Dritter	100	100				
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000		10'000		18'873.90	
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>214'400</b>	<b>30'400</b>	<b>278'400</b>	<b>29'600</b>	<b>237'123.79</b>	<b>30'021.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>184'000</b>		<b>248'800</b>		<b>207'102.04</b>
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>163'900</b>	<b>30'300</b>	<b>170'600</b>	<b>29'500</b>	<b>163'555.29</b>	<b>29'906.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>133'600</b>		<b>141'100</b>		<b>133'648.54</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	104'000		110'000		108'558.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700		7'100		6'618.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'500		7'900		8'242.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200		1'300		1'207.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		1'200		1'056.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'600		1'491.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	600		1'200		1'336.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		190.15	
3100.00	Büromaterial	3'100		3'900		2'691.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		3'300		2'743.64	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	22'000		22'000		21'654.30	
3105.00	Lebensmittel	800					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	300		1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		699.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'800		7'400		6'789.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100		100			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		700		276.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			200			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'500		1'500		1'275.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000		10'336.00
4250.00	Verkäufe		1'000				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800		1'000		1'295.75
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		17'000		17'000		17'000.00

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3220</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000.00</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		2'000		2'000.00	
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>48'500</b>	<b>100</b>	<b>105'800</b>	<b>100</b>	<b>71'568.50</b>	<b>115.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>48'400</b>		<b>105'700</b>		<b>71'453.50</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'600		22'200		21'532.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		1'300		1'281.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			2'600		2'594.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			300		241.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			200		204.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			300		288.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500		336.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		30'000		8'706.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000		27'500		29'673.60	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	800		900			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000		20'000		5'937.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					772.80	
4250.00	Verkäufe		100			100	
							<b>115.00</b>
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>67'300</b>	<b>22'500</b>	<b>66'500</b>	<b>23'600</b>	<b>64'290.20</b>	<b>22'380.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>44'800</b>		<b>42'900</b>		<b>41'910.20</b>
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>67'300</b>	<b>22'500</b>	<b>66'500</b>	<b>23'600</b>	<b>64'290.20</b>	<b>22'380.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>44'800</b>		<b>42'900</b>		<b>41'910.20</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'900		18'900		18'820.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		900		825.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		114.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		200		131.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
3100.00	Büromaterial	800				688.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	35'800		35'800		33'135.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'200		1'000		1'038.20	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'900		8'900		8'936.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		600.00	
4250.00	Verkäufe		3'000		4'300		2'960.00
4290.00	Übrige Entgelte		19'500		19'300		19'420.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>1'386'700</b>	<b>345'700</b>	<b>1'373'700</b>	<b>358'000</b>	<b>1'348'920.49</b>	<b>328'603.21</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'041'000</b>		<b>1'015'700</b>		<b>1'020'317.28</b>
<b>3410.00</b>	<b>Sport</b>	<b>1'016'800</b>	<b>65'700</b>	<b>988'900</b>	<b>37'200</b>	<b>1'032'755.27</b>	<b>49'019.41</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>951'100</b>		<b>951'700</b>		<b>983'735.86</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					2'306.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					303.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					75.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					48.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					87.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand					246.77	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36'300		43'900		29'579.24	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,					6'371.74	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'300		54'100		58'554.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		2'500		11'860.69	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					8'279.02	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'700		7'600		4'591.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'000				402.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	33'000		5'500		18'761.03	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'300		59'500		63'396.11	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'800		4'900		812.67	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'400		1'700		389.01	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'500		5'500		5'239.09	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	28'400		28'400		28'381.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	318'700		334'100		318'719.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					14'126.85	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	117'100		117'100		117'095.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	119'600		146'900		121'696.22	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			500			

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	216'700		176'700		221'431.95	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000		8'000		11'950.49
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'240.13
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						-01
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		32'000		28'000		34'720.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		1'100		1'200		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		24'600				
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						1'108.80
<b>3419.00</b>	<b>Regionales Schwimmbad</b>	<b>280'000</b>	<b>280'000</b>	<b>320'800</b>	<b>320'800</b>	<b>279'583.80</b>	<b>279'583.80</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	113'400		122'200		111'663.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300		7'900		7'170.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'900		8'200		12'599.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700		2'000		2'195.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'300		1'144.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'400		1'351.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	800		1'800		300.00	
3091.00	Personalwerbung	1'500		1'500		1'240.24	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		851.54	
3100.00	Büromaterial	200		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'800		22'500		21'270.44	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,			6'000		1'532.64	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		900		290.52	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	63'600		69'600		62'049.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		2'700		4'213.81	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'300		1'300		1'232.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100		3'100		3'009.45	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'200		14'200		6'818.14	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000		10'600		8'140.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'300		3'330.66	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'000		4'500		4'007.81	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			1'800			
3170.00	Reisekosten und Spesen					117.45	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200		200		244.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'500		28'000		21'809.35	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'000		4'600		2'955.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten				44.80		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		103'000		105'000		99'233.96
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		2'500		2'600.40
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		54'400		66'400		56'053.22
4690.00	Übriger Transferertrag		119'600		146'900		121'696.22
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>89'900</b>	<b>89'900</b>	<b>64'000</b>	<b>64'000</b>	<b>36'581.42</b>	<b>36'581.42</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		11'500		1'632.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500		1'000		3'548.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'200		7'000		1'672.85	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	9'500		1'000		250.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'600				8'053.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'500		2'500		2'356.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'100		6'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	55'000		35'000		19'067.87	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>2'119'200</b>	<b>40'000</b>	<b>1'724'100</b>	<b>40'000</b>	<b>2'004'234.76</b>	<b>50'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'079'200</b>		<b>1'684'100</b>		<b>1'954'234.76</b>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>1'453'200</b>		<b>1'102'000</b>		<b>1'380'139.10</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'453'200</b>		<b>1'102'000</b>		<b>1'380'139.10</b>
<b>4120</b>	<b>Alters- und Pflegeheim Peteracker</b>					<b>389'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>389'000.00</b>
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen					389'000.00	
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>1'453'200</b>		<b>1'102'000</b>		<b>991'139.10</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'453'200</b>		<b>1'102'000</b>		<b>991'139.10</b>
3632.46	Beiträge an übrige Gemeinden Langzeitpflege	68'000		72'000		54'366.40	
3634.40	Beiträge an beauftragte öffentl. Unternehmen Langzeitpflege	693'200		450'000		429'359.35	
3634.42	Beiträge über Normdefizit an beauftragte öffentl. Unternehmen Langzeitpflege					770.45	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.45	Beiträge an beauftragte öffentl. Unternehmen Akut-/Übergangspflege	5'000		5'000			
3634.46	Beiträge an übrige öffentl. Unternehmen Langzeitpflege	197'000		150'000		152'913.85	
3634.47	Beiträge an übrige öffentl. Unternehmen Akut-/Übergangspflege			5'000		-88'792.95	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					413'971.80	
3635.46	Beiträge an übrige private Unternehmen Langzeitpflege	445'000		400'000		831.60	
3635.47	Beiträge an übrige private Unternehmen Akut-/Übergangspflege	1'000		5'000			
3635.50	Beiträge an beauftragte private Unternehmen ambulante Krankenpflege			5'000			
3636.46	Beiträge an übrige private Organisationen Langzeitpflege	44'000		10'000		27'718.60	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>553'000</b>	<b>40'000</b>	<b>504'000</b>	<b>40'000</b>	<b>508'281.48</b>	<b>50'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>513'000</b>		<b>464'000</b>		<b>458'281.48</b>
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>6'000</b>	<b>40'000</b>	<b>6'000</b>	<b>40'000</b>	<b>6'000.00</b>	<b>50'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>34'000</b>		<b>34'000</b>		<b>44'000.00</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		6'000		6'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000		40'000		50'000.00
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>	<b>528'000</b>		<b>479'000</b>		<b>483'253.48</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>528'000</b>		<b>479'000</b>		<b>483'253.48</b>
3632.56	Beiträge an übrige Gemeinden für ambulante Krankenpflege	1'000				64.10	
3635.56	Beiträge an übrige private Spitex ambulante Krankenpflege	175'000		125'000		149'324.68	
3636.50	Beiträge an beauftragte private Organisationen (Spitex-Verein)	275'000		270'000		254'462.70	
3636.54	Beiträge an beauftragte private Organisationen (Spitex-Verein Rafz) nichtpflegerische Leistungen	77'000		84'000		79'218.15	
3636.56	Beiträge an übrige private Organisationen für ambulante Krankenpflege (Spitex)					183.85	
<b>4220</b>	<b>Rettungsdienste</b>	<b>19'000</b>		<b>19'000</b>		<b>19'028.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>19'000</b>		<b>19'000</b>		<b>19'028.00</b>
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	19'000		19'000		19'028.00	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>103'100</b>		<b>105'200</b>		<b>101'254.21</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>103'100</b>		<b>105'200</b>		<b>101'254.21</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>31'000</b>		<b>35'500</b>		<b>31'871.90</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>31'000</b>		<b>35'500</b>		<b>31'871.90</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'000		35'500		31'871.90	
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>2'900</b>		<b>2'900</b>		<b>2'703.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'900</b>		<b>2'900</b>		<b>2'703.00</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		401.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'400		2'400		2'302.00	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>54'600</b>		<b>53'200</b>		<b>52'161.25</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>54'600</b>		<b>53'200</b>		<b>52'161.25</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'100		4'800		5'564.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		400		303.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		33.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		48.45	
3106.00	Medizinisches Material	500		800		473.85	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	2'500		4'000		2'375.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	46'000		43'000		43'362.10	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>14'600</b>		<b>13'600</b>		<b>14'518.06</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>14'600</b>		<b>13'600</b>		<b>14'518.06</b>
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	13'000		12'000		12'945.21	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'600		1'600		1'572.85	
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>	<b>9'900</b>		<b>12'900</b>		<b>14'559.97</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'900</b>		<b>12'900</b>		<b>14'559.97</b>
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>	<b>9'900</b>		<b>12'900</b>		<b>14'559.97</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'900</b>		<b>12'900</b>		<b>14'559.97</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'000		5'128.75	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					9'145.80	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'600		9'600		285.42	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300			

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>5'646'800</b>	<b>3'140'600</b>	<b>5'665'600</b>	<b>3'347'500</b>	<b>5'401'309.30</b>	<b>5'024'658.82</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'506'200</b>		<b>2'318'100</b>		<b>376'650.48</b>
<b>51</b>	<b>Krankheit und Unfall</b>	<b>153'500</b>	<b>153'500</b>	<b>232'000</b>	<b>232'000</b>	<b>208'230.75</b>	<b>208'230.75</b>
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>153'500</b>	<b>153'500</b>	<b>232'000</b>	<b>232'000</b>	<b>208'230.75</b>	<b>208'230.75</b>
3635.10	Beiträge an KK für Sozialhilfebeziehende	60'000		230'000		206'811.05	
3635.14	Beiträge an KK für Asylsuchende	90'000					
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	2'000		2'000		1'419.70	
3637.14	Beiträge an Asylsuchende	1'500					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		121'500		192'000		132'671.90
4637.10	Rückerstattungen von Sozialhilfebeziehende		12'000		40'000		75'558.85
4637.14	Rückerstattungen Asylsuchende		20'000				
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>1'162'800</b>	<b>836'100</b>	<b>1'257'000</b>	<b>893'900</b>	<b>1'181'260.89</b>	<b>853'885.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>326'700</b>		<b>363'100</b>		<b>327'375.49</b>
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>1'155'000</b>	<b>836'100</b>	<b>1'247'000</b>	<b>893'900</b>	<b>1'173'460.89</b>	<b>853'885.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>318'900</b>		<b>353'100</b>		<b>319'575.49</b>
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsford. EL (zu Unrecht bezogene Leistung)			2'000			
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'065'000		1'125'000		1'071'528.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	90'000		120'000		101'932.89	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		744'100		823'900		745'676.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		90'000		70'000		104'089.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		2'000				4'120.40
<b>5230</b>	<b>Invalidenheime</b>	<b>7'800</b>		<b>10'000</b>		<b>7'800.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'800</b>		<b>10'000</b>		<b>7'800.00</b>
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	7'800		10'000		7'800.00	
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>1'391'900</b>	<b>967'900</b>	<b>1'311'700</b>	<b>917'300</b>	<b>1'283'121.21</b>	<b>901'837.50</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>424'000</b>		<b>394'400</b>		<b>381'283.71</b>
<b>5310</b>	<b>Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>4'000</b>	<b>3'800</b>	<b>6'000</b>	<b>3'800</b>	<b>4'480.80</b>	<b>6'979.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>200</b>		<b>2'200</b>		<b>2'498.70</b>
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	4'000		6'000		4'480.80	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'800		3'800		6'979.50
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>1'365'500</b>	<b>964'100</b>	<b>1'296'000</b>	<b>913'500</b>	<b>1'271'906.81</b>	<b>894'858.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>401'400</b>		<b>382'500</b>		<b>377'048.81</b>
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'290'000		1'200'000		1'188'679.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	75'500		96'000		83'227.81	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		936'600		892'500		879'786.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		20'000		20'000		14'806.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		7'500				
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)				1'000		266.00
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>8'200</b>	<b>8'200</b>	<b>3'200</b>	<b>3'200</b>	<b>4'233.60</b>	<b>4'233.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
3064.00	Überbrückungsrenten	8'200		3'200		4'233.60	
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>14'200</b>	<b>14'200</b>	<b>6'500</b>	<b>6'500</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'200		6'500		2'500.00	
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>1'006'000</b>	<b>5'000</b>	<b>935'000</b>	<b>5'000</b>	<b>928'581.68</b>	<b>1'911'721.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'001'000</b>		<b>930'000</b>		<b>983'140.22</b>
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>120'200</b>	<b>5'000</b>	<b>85'200</b>	<b>5'000</b>	<b>101'226.90</b>	<b>642.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>115'200</b>		<b>80'200</b>		<b>100'584.70</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'200		1'235.70	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	119'000		84'000		99'991.20	

## Erfolgsrechnung

		<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		5'000			5'000			642.20
<b>5440</b>	<b>Kinder- und Jugendschutz</b>	<b>879'300</b>	<b>879'300</b>	<b>839'800</b>				<b>821'183.98</b>	<b>1'906'336.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>							<b>839'800</b>	<b>1'085'152.72</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen						219.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals							85'825.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten							5'610.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen							8'016.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen							979.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse							895.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen							1'060.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals							3'298.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand							100.00	
3100.00	Büromaterial							72.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial							460.67	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften							205.70	
3105.00	Lebensmittel							6'036.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte							2'334.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,							4'228.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter							7'152.91	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen							2'269.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen							532.10	
3499.00	Übriger Finanzaufwand							23.35	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	729'300		689'800				691'865.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150'000		150'000					
4250.00	Verkäufe								6'742.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten								1'899'594.70
<b>5451</b>	<b>Kindertagesstätten und Kinderhorte</b>	<b>6'500</b>	<b>6'500</b>	<b>10'000</b>				<b>6'170.80</b>	<b>4'743.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>								<b>1'427.80</b>
3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'500		10'000				6'170.80	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten								4'743.00
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>1'929'600</b>	<b>1'178'100</b>	<b>1'926'900</b>	<b>1'299'300</b>	<b>1'797'114.77</b>	<b>1'148'983.27</b>		

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>751'500</b>		<b>627'600</b>		<b>648'131.50</b>
<b>5710</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse</b>	<b>196'000</b>	<b>140'200</b>	<b>125'000</b>	<b>87'500</b>	<b>129'401.00</b>	<b>91'974.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>55'800</b>		<b>37'500</b>		<b>37'427.00</b>
3637.24	Beihilfen	136'000		105'000		112'925.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	60'000		20'000		16'476.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		130'200		87'500		87'329.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		10'000				4'645.00
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>370'000</b>	<b>124'200</b>	<b>515'000</b>	<b>183'800</b>	<b>493'117.88</b>	<b>288'413.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>245'800</b>		<b>331'200</b>		<b>204'704.63</b>
3637.30	Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	160'000		230'000		232'556.03	
3637.34	Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	140'000		210'000		186'861.70	
3637.35	Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	70'000		75'000		73'700.15	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'200		13'800		8'530.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		70'000		75'000		73'700.15
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		37'000		60'000		138'458.15
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		7'000		35'000		67'724.95
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>903'500</b>	<b>899'700</b>	<b>857'700</b>	<b>1'015'000</b>	<b>745'747.64</b>	<b>758'390.72</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'800</b>		<b>157'300</b>		<b>12'643.08</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'200		13'400		15'823.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		96.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		800		392.35	
3104.01	Lehrmittel			500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	15'000		15'000		38'678.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'000		13'000		25'045.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					4'430.55	
3130.50	Integration IAZH Dienstleistungen Dritter FL/AS	95'000		95'000		136'290.70	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'200		4'000		9'209.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		650.00	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	35'500		19'000		27'911.10	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	42'000		75'000		41'604.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	305'000		280'000		224'615.02	
3170.00	Reisekosten und Spesen	33'000		35'300		25'728.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			4'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	332'600		300'000		195'272.32	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		82'000		70'000		75'689.28
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		817'700		945'000		682'701.44
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, Übriges</b>	<b>460'100</b>	<b>14'000</b>	<b>429'200</b>	<b>13'000</b>	<b>428'848.25</b>	<b>10'205.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>446'100</b>		<b>416'200</b>		<b>418'642.95</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	33'300		46'600		46'560.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	256'400		226'700		242'875.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000		17'600		18'786.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'400		23'500		23'388.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'300		3'300		3'134.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000		2'900		2'999.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'600		3'200		3'559.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000		2'000		1'504.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'800		3'000		2'378.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					190.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		717.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		700		884.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,					88.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'100		4'100		614.30	
3130.21	ICT-Support	4'700				810.75	
3130.50	Integration IAZH Dienstleistungen Dritter FL/AS					1'134.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		5'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'500		12'000		9'802.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400		3'500		2'601.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	300		300		64.60	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	72'000		63'000		59'334.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'300		11'300		7'420.20	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'500		1'500		1'500.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'500				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				3'000		
4390.00	Übrige Erträge						200.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'000		5'500		5'965.60
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						413.60
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'000		3'000		2'126.10
<b>59</b>	<b>Soziale Wohlfart, übrigesc Nettoergebnis</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>
<b>5930</b>	<b>Hilfsaktionen im Ausland Nettoergebnis</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000.00</b>	<b>3'000.00</b>
3638.00	Beiträge an das Ausland	3'000		3'000		3'000.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis</b>	<b>2'150'700</b>	<b>953'400</b>	<b>1'984'000</b>	<b>905'500</b>	<b>1'936'725.89</b>	<b>847'307.09</b>
			<b>1'197'300</b>		<b>1'078'500</b>		<b>1'089'418.80</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr Nettoergebnis</b>	<b>1'600'800</b>	<b>921'900</b>	<b>1'475'400</b>	<b>874'700</b>	<b>1'437'418.89</b>	<b>818'615.64</b>
			<b>678'900</b>		<b>600'700</b>		<b>618'803.25</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen Nettoergebnis</b>	<b>1'600'800</b>	<b>921'900</b>	<b>1'475'400</b>	<b>874'700</b>	<b>1'437'418.89</b>	<b>818'615.64</b>
			<b>678'900</b>		<b>600'700</b>		<b>618'803.25</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					365.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	632'200		625'300		667'552.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-60'967.30	
3049.00	Übrige Zulagen	19'700		19'100		19'637.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'900		41'400		40'611.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'800		66'600		71'693.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'500		10'200		12'041.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'700		6'600		6'482.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'800		7'500		7'643.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'000		6'000		6'858.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700				1'576.05	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'000		26'000		33'500.37	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					37.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	10'000		58'000		10'072.45	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'000		4'000		4'687.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			1'300		2'179.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'500		63'500		63'624.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		8'000		56'175.43	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					418.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000		5'900		5'823.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'000		3'000		3'293.00	
3141.10	Winterdienst	8'000		8'000		9'951.10	
3141.20	Strassenreinigung	20'000		15'000		4'921.35	
3141.30	Strassenbeleuchtung und -signale	20'000		25'000		40'554.90	
3141.40	Belagsarbeiten Gemeindestrassen	150'000		90'000		74'845.40	
3141.50	Übrige Unterhaltskosten (Böschungen)	10'000		15'000		9'297.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'000		30'000		47'324.43	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			2'000		843.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					4'582.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'000		10'000		16'818.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		3'500		2'272.50	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	348'500		254'600		215'588.61	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	60'500		59'900		41'112.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'500		4'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					4'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'000		6'000		12'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'000		11'500		16'080.53
4250.00	Verkäufe		1'000		1'000		157.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		9'468.27
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'400		8'000		5'249.53
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		475'000		480'000		480'861.47
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen				600		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		412'000		359'600		297'438.44
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		8'500		9'000		9'360.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>549'900</b>	<b>31'500</b>	<b>508'600</b>	<b>30'800</b>	<b>499'307.00</b>	<b>29'229.95</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>518'400</b>		<b>477'800</b>		<b>470'077.05</b>
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>151'000</b>		<b>155'200</b>		<b>150'153.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>151'000</b>		<b>155'200</b>		<b>150'153.00</b>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	151'000		155'200		150'153.00	
<b>6220</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>370'400</b>	<b>1'500</b>	<b>325'400</b>	<b>1'500</b>	<b>321'146.00</b>	<b>1'512.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>368'900</b>		<b>323'900</b>		<b>319'633.30</b>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	8'100		8'100		8'074.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	2'300		2'300		2'269.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	360'000		315'000		310'803.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500		1'500		1'512.70
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>28'500</b>	<b>30'000</b>	<b>28'000</b>	<b>29'300</b>	<b>28'008.00</b>	<b>27'717.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'500</b>		<b>1'300</b>			<b>290.75</b>
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	28'500		28'000		28'008.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500		1'300		1'337.25
4250.00	Verkäufe		28'500		28'000		26'380.00
<b>64</b>	<b>Nachrichtenübermittlung</b>						<b>-538.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>538.50</b>
<b>6401</b>	<b>Netzwerke [Gemeindepotrieb]</b>						<b>-538.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>538.50</b>
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						<b>-538.50</b>
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>2'019'400</b>	<b>1'766'900</b>	<b>2'036'600</b>	<b>1'774'000</b>	<b>1'836'349.79</b>	<b>1'611'429.79</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>252'500</b>		<b>262'600</b>		<b>224'920.00</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>638'600</b>	<b>626'500</b>	<b>696'400</b>	<b>676'800</b>	<b>621'618.93</b>	<b>611'180.41</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>12'100</b>		<b>19'600</b>		<b>10'438.52</b>
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung (allgemein)</b>	<b>12'100</b>		<b>19'600</b>		<b>10'438.52</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>12'100</b>		<b>19'600</b>		<b>10'438.52</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500		2'000		1'136.45	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'000		6'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'600		2'600		4'142.07	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		9'000		5'160.00	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindepotrieb]</b>	<b>626'500</b>	<b>626'500</b>	<b>676'800</b>	<b>676'800</b>	<b>611'180.41</b>	<b>611'180.41</b>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'200		3'000			
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		881.96	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					289.73	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	5'000		5'000		1'895.61	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'800		8'000		10'969.18	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'500		36'000		17'720.46	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'500		1'500		2'247.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300		1'700			
3137.00	Steuern und Abgaben	400		400		366.00	
3143.01	Unterhalt Reservoir, Quellen, Pumpstationen	12'500		22'500		23'070.13	
3143.02	Unterhalt Hydranten	15'000		20'000		11'079.98	
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	30'000		30'000		49'634.84	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'000		45'000		35'557.49	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					5.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		935.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	55'000		52'600		4'742.53	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			5'900		5'850.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	21'800		104'900		121'766.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	191'600		171'800		178'317.19	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	130'300		81'900		74'551.90	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'800		4'800		4'800.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	70'800		73'800		62'498.26	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen					60.00	
4240.01	Wasserzinsen		485'000		526'000		462'382.35
4240.02	Grundgebühren Wasserwerk		83'000		83'000		83'003.00

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'034.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		21'500		21'000		21'624.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		37'000		46'800		43'077.06
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>695'300</b>	<b>695'300</b>	<b>691'600</b>	<b>691'600</b>	<b>573'453.23</b>	<b>573'453.23</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindepotrieb]</b>	<b>695'300</b>	<b>695'300</b>	<b>691'600</b>	<b>691'600</b>	<b>573'453.23</b>	<b>573'453.23</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'400		4'000		4'690.84	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'000		29'000		18'021.44	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100				29.05	
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	114'500		99'500		106'534.74	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					71.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	44'700		51'300		17'782.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'600		2'600		2'608.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	8'500		20'100			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	392'800		396'500		348'483.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	36'100		34'200		30'303.56	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	43'600		50'400		40'928.85	
4240.03	Klärgebühren		498'000		498'000		333'555.60
4240.04	Grundgebühren Abwasserbeseitigung		182'000		182'000		129'384.95
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000		3'000		7'596.35
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals						91'410.28
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		8'300		8'600		11'506.05
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>448'800</b>	<b>441'800</b>	<b>411'000</b>	<b>404'000</b>	<b>431'941.90</b>	<b>419'649.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'000</b>		<b>7'000</b>		<b>12'291.95</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft (allgemein)</b>	<b>9'000</b>	<b>2'000</b>	<b>9'000</b>	<b>2'000</b>	<b>13'627.95</b>	<b>1'336.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'000</b>		<b>7'000</b>		<b>12'291.95</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		9'000		13'627.95	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		1'311.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						25.00
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindepotrieb]</b>	<b>439'800</b>	<b>439'800</b>	<b>402'000</b>	<b>402'000</b>	<b>418'313.95</b>	<b>418'313.95</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100				48.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'100		2'700		2'612.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,					701.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500		5'300		908.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'200		4'500		10'065.30	
3130.70	Abfuhr- und Verbrennungskosten	160'000		127'000		146'117.75	
3130.73	Grüngutabfuhr	110'000		120'000		45'749.50	
3130.74	Häckseldienst	4'500		5'000		4'075.35	
3130.75	Altglasabfuhr	4'700		4'500		4'669.25	
3130.76	Altmittelabfuhr	100		1'000			
3130.77	Blech-/Aluminiumabfuhr	2'100		1'000		2'046.15	
3130.78	Papier- und Kartonabfuhr	5'000		15'500		11'473.05	
3130.79	Altölabfuhr	200		1'100			
3130.80	Bauschuttabfuhr	6'000		6'500		5'625.00	
3130.81	Altholzensorgung	1'000				749.20	
3130.82	Kunststoffsammlung	21'000		20'000		20'520.70	
3130.85	Bücherentsorgung	100		1'200			
3130.86	Entsorgung gefährliche Stoffe	1'000		1'000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					17'764.25	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		297.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	11'200		12'700		18'208.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					1'846.70	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	800					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		300			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		500		777.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11'200		11'200		11'244.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'600		14'600		14'625.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					53'463.49	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	36'100		39'100		37'434.15	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'000.00	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'000		3'000		3'291.91	
4240.70	Grundgebühren Abfallwirtschaft		113'000		112'000		112'971.56
4240.71	Sackgebühren		165'000		160'000		166'060.12
4240.72	Sperrgutmarken		6'000		6'500		5'717.18
4240.73	Grüngutmarken		78'000		72'000		75'769.18
4240.74	Häckseldienst		4'000		4'500		3'783.00
4240.75	Altglas		10'000		11'500		9'326.99
4240.76	Einnahmen Entsorgungsgebäude		13'000		11'000		15'727.87
4240.77	Kunststoffsammlung		15'000		15'600		14'702.78
4240.79	Erträge aus Textilsammlungen		3'000				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		48.50
4270.00	Bussen	200					107.70
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		25'900		4'200		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						7'076.82
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		2'400		400		2'381.91
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4'300		3'800		4'640.34
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>20'000</b>		<b>22'800</b>		<b>21'355.40</b>	<b>741.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>20'000</b>		<b>22'800</b>		<b>20'614.40</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>20'000</b>		<b>22'800</b>		<b>21'355.40</b>	<b>741.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>20'000</b>		<b>22'800</b>		<b>20'614.40</b>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					595.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					36.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					4.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					5.85	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	10'000		10'000		10'814.35	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	7'500		7'500		7'457.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500		5'300		2'442.00	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						741.00
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>1'200</b>		<b>800</b>		<b>1'294.50</b>	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'200</b>		<b>800</b>		<b>1'294.50</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>1'200</b>	<b>1'200</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>1'294.50</b>	<b>1'294.50</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200		200		1'294.50	
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>29'600</b>	<b>29'600</b>	<b>30'900</b>	<b>30'900</b>	<b>14'104.30</b>	<b>14'104.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>29'600</b>	<b>29'600</b>	<b>30'900</b>	<b>30'900</b>	<b>14'104.30</b>	<b>14'104.30</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'600		5'100		2'374.30	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	22'000					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'000		3'800			
3635.00	Beiträge an private Unternehmen			12'000		2'250.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			10'000		9'480.00	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>119'300</b>	<b>3'300</b>	<b>110'200</b>	<b>1'600</b>	<b>116'071.13</b>	<b>6'405.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>116'000</b>		<b>108'600</b>		<b>109'665.93</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>119'300</b>	<b>3'300</b>	<b>110'200</b>	<b>1'600</b>	<b>116'071.13</b>	<b>6'405.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>116'000</b>		<b>108'600</b>		<b>109'665.93</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		16'000		4'614.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,		300				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'100		8'300		8'307.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000		35'000		52'401.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		169.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14'000		3'600		3'520.56	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'800				270.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500				2'048.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000		1'800		2'133.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'000					

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'800		2'500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41'700		41'000		41'839.22	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'000		1'300		765.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'300		1'600		6'405.20
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>66'600</b>		<b>72'900</b>		<b>56'510.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>66'600</b>		<b>72'900</b>		<b>56'510.40</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>66'600</b>		<b>72'900</b>		<b>56'510.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>66'600</b>		<b>72'900</b>		<b>56'510.40</b>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000		14'000		4'652.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		219.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		30.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		35.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500		2'500		2'090.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		10'000		2'994.40	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'000		3'000		6'828.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen					98.05	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	32'000		32'000		32'034.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'300		10'600		7'529.30	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>234'000</b>	<b>590'300</b>	<b>182'500</b>	<b>607'400</b>	<b>165'163.77</b>	<b>595'421.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>356'300</b>		<b>424'900</b>		<b>430'257.43</b>	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>67'300</b>		<b>67'000</b>		<b>47'959.24</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>67'300</b>		<b>67'000</b>		<b>47'959.24</b>	
<b>8120</b>	<b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b>	<b>56'000</b>		<b>56'000</b>		<b>37'200.69</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>56'000</b>		<b>56'000</b>		<b>37'200.69</b>	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	40'000		40'000		21'199.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'000		16'000		16'000.89	
<b>8140</b>	<b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>11'300</b>		<b>11'000</b>		<b>10'758.55</b>	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'300</b>		<b>11'000</b>		<b>10'758.55</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		2'000		1'909.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		122.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		11.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100				19.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'400		5'300		5'234.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500		3'400		3'461.00	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>132'400</b>	<b>8'000</b>	<b>105'400</b>	<b>27'900</b>	<b>106'609.73</b>	<b>13'288.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>124'400</b>		<b>77'500</b>		<b>93'320.78</b>
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft, Hauptbetrieb</b>	<b>118'900</b>	<b>3'000</b>	<b>96'300</b>	<b>22'900</b>	<b>96'891.18</b>	<b>8'188.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>115'900</b>		<b>73'400</b>		<b>88'702.23</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200				5'153.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	800		800		817.88	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege			21'900			
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	800		800		812.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	111'000		66'700		44'886.05	
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen					39'100.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	6'100		6'100		6'122.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen					-7'217.00	
4250.00	Verkäufe					2'900.00	
4250.02	Verkauf Brennholz					1'840.00	
4250.04	Verkauf Christbäume		3'000		8'000		2'827.35
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					2'176.50	
4470.00	Pacht- und Mietzins Liegenschaften VV					324.00	
4600.50	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer					5'338.10	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				14'900		
<b>8205</b>	<b>Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen</b>	<b>13'500</b>	<b>5'000</b>	<b>9'100</b>	<b>5'000</b>	<b>9'718.55</b>	<b>5'100.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>8'500</b>		<b>4'100</b>		<b>4'618.55</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		2'499.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'700		1'500		1'557.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					2'103.35	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		100		124.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	800					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'400		800		320.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'500		2'500		2'454.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	900		200		659.50	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'000		5'000		5'100.00
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>1'300</b>	<b>1'300</b>	<b>1'100</b>	<b>100</b>	<b>1'104.20</b>	<b>1'104.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>1'300</b>	<b>1'300</b>	<b>1'100</b>	<b>100</b>	<b>1'104.20</b>	<b>1'104.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300		1'100		1'104.20	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1'300		1'200		1'104.20
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>6'200</b>		<b>6'200</b>	<b>100</b>	<b>6'184.10</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'200</b>		<b>6'100</b>		<b>6'184.10</b>
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>6'200</b>		<b>6'200</b>	<b>100</b>	<b>6'184.10</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'200</b>		<b>6'100</b>		<b>6'184.10</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'200		6'200		6'184.10	
4250.00	Verkäufe				100		
<b>86</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>505'000</b>	<b>505'000</b>		<b>505'000</b>	<b>504'978.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>505'000</b>		<b>505'000</b>		<b>504'978.65</b>	
<b>8600</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>505'000</b>	<b>505'000</b>		<b>505'000</b>	<b>504'978.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>505'000</b>		<b>505'000</b>		<b>504'978.65</b>	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		505'000		505'000		504'978.65
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>22'000</b>	<b>74'000</b>		<b>72'000</b>		<b>71'957.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>52'000</b>		<b>72'000</b>		<b>71'957.00</b>	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität (allgemein)</b>	<b>22'000</b>	<b>74'000</b>		<b>72'000</b>		<b>71'957.00</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>52'000</b>		<b>72'000</b>		<b>71'957.00</b>	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	12'000					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000					
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		74'000		72'000		71'957.00
89	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>4'800</b>	<b>2'000</b>	<b>2'800</b>	<b>1'200</b>	<b>3'306.50</b>	<b>4'092.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'800</b>		<b>1'600</b>	<b>785.90</b>	
8900	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>4'800</b>	<b>2'000</b>	<b>2'800</b>	<b>1'200</b>	<b>3'306.50</b>	<b>4'092.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'800</b>		<b>1'600</b>	<b>785.90</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'200		1'800		3'210.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100				19.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100				76.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		1'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		1'200		4'092.40
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>418'200</b>	<b>24'848'300</b>	<b>537'100</b>	<b>23'778'700</b>	<b>2'983'061.85</b>	<b>23'841'494.16</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>24'430'100</b>		<b>23'241'600</b>		<b>20'858'432.31</b>	
91	<b>Steuern</b>	<b>49'200</b>	<b>17'214'200</b>	<b>48'900</b>	<b>16'730'300</b>	<b>-26'530.40</b>	<b>17'059'826.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>17'165'000</b>		<b>16'681'400</b>		<b>17'086'356.65</b>	
9100	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>40'000</b>	<b>15'867'100</b>	<b>40'000</b>	<b>14'983'800</b>	<b>-35'695.40</b>	<b>15'199'242.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>15'827'100</b>		<b>14'943'800</b>		<b>15'234'938.30</b>	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					-17'357.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	40'000		40'000		-18'338.40	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		10'947'000		10'559'000		10'474'167.65
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'540'000		1'200'000		1'617'022.15
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		20'000		10'000		37'664.08
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		100'000		78'000		188'859.50
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-180'000		-164'000		-146'387.90
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-9'000		-10'000		-6'233.40

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'267'800		1'203'500		1'153'399.10
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		200'000		200'000		178'687.55
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		8'000		5'000		3'741.86
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		35'000		25'000		65'095.85
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-30'000		-30'000		-32'464.90
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		700'000		700'000		722'875.51
4008.00	Personensteuern		96'000		96'000		93'825.80
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		960'500		858'800		781'286.60
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		50'000		90'000		-8'549.40
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		70'000		67'000		18'198.85
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-10'000		-4'000		-31'667.40
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		84'800		84'800		76'135.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		10'000		10'000		504.00
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		8'000		5'000		16'410.55
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'000		-300		-3'328.15
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>9'200</b>	<b>1'347'100</b>	<b>8'900</b>	<b>1'746'500</b>	<b>9'165.00</b>	<b>1'860'583.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'337'900</b>		<b>1'737'600</b>		<b>1'851'418.35</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'200		8'900		9'165.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'300'000		1'700'000		1'813'508.35
4033.00	Hundesteuern		47'100		46'500		47'075.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>6'790'700</b>		<b>6'575'200</b>		<b>6'212'730.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>6'790'700</b>		<b>6'575'200</b>		<b>6'212'730.00</b>	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>6'790'700</b>		<b>6'575'200</b>		<b>6'212'730.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>6'790'700</b>		<b>6'575'200</b>		<b>6'212'730.00</b>	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		6'790'700		6'575'200		6'212'730.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>364'900</b>	<b>369'900</b>	<b>481'700</b>	<b>426'900</b>	<b>432'602.44</b>	<b>560'740.76</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>5'000</b>			<b>54'800</b>	<b>128'138.32</b>	

## Erfolgsrechnung

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>214'000</b>	<b>283'500</b>	<b>289'600</b>	<b>340'000</b>	<b>261'335.62</b>	<b>331'089.76</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>69'500</b>		<b>50'400</b>		<b>69'754.14</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000		4'000		5'499.07	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	138'300		202'400		165'703.35	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	20'000		20'000		27'025.45	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	52'700		63'200		63'107.75	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel				10'000		11'958.32
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500		500		759.83
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		35'000		30'000		39'352.80
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		500		2'500		635.00
4420.00	Dividenden FV		500		500		662.50
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		17'000		22'400		28'473.40
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmen		4'300		4'100		4'315.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		226'200		270'000		244'932.91
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>141'800</b>	<b>86'400</b>	<b>177'900</b>	<b>86'900</b>	<b>162'226.37</b>	<b>86'851.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>55'400</b>		<b>91'000</b>		<b>75'375.37</b>
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	8'000		21'300		10'243.58	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	11'800		1'900		1'863.35	
3439.10	Ver- und Entsorgung	9'400		9'000		8'741.95	
3439.30	Sachversicherungsprämien	900		900		848.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'900		2'000		2'314.70	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	109'800		142'800		138'213.89	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		83'900		83'900		83'738.45
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		2'500		3'000		3'112.55
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>	<b>9'100</b>	<b>9'100</b>	<b>14'200</b>	<b>9'040.45</b>	<b>142'800.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>14'200</b>	<b>133'759.55</b>	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200		193.50	
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	1'200		5'000		1'200.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	7'700		9'000		7'646.95	

## Erfolgsrechnung

		<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4411.60	Gewinne aus Verkäufen vom Mobilien FV								142'800.00
97	<b>Rückverteilungen</b> <b>Nettoergebnis</b>	3'700	3'700	3'300	3'300	3'640.65	3'640.65		
9710	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b> <b>Nettoergebnis</b>	3'700	3'700	3'300	3'300	3'640.65	3'640.65		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'700		3'300	3'300	3'300		3'640.65
99	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b> <b>Nettoergebnis</b>	4'100 465'700	469'800	6'500 36'500	43'000	2'576'989.81	4'556.50 2'572'433.31		
9900	<b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b> <b>Nettoergebnis</b>	465'700	465'700	36'500	36'500				
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		465'700		36'500	36'500			
9951	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	4'100	4'100	6'500	6'500	4'556.50	4'556.50		
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	3'100		4'000		3'884.30			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000		2'500		672.20			
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		1'000		2'500	2'500	672.20		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3'100		4'000	4'000	3'884.30		
9999	<b>Abschluss</b> <b>Nettoergebnis</b>					2'572'433.31	2'572'433.31		
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					2'572'433.31			

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zur Investitionsrechnung

**0**

### ALLGEMEINE VERWALTUNG

#### Kurz und bündig

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 276'000.-- geplant. Nebst des mehrjährigen Projekts für ein Update des Steuergramms soll eine EDV-Lösung für die Immobilien angeschafft werden und die Webseiten der Gemeinde, Schule und Projekte zusammengelegt werden. Im Gemeindehaus soll eine empfohlene Schadstoffsanierung vorgenommen werden und ein Projekt für den Ersatz von Schliessanlagen erstellt werden.

Budget  
2026

0210 1.0210.5200.01	Abteilung Finanzen und Steuern Programm-Update Nest Steueramt	21'000 Mehrjähriges Projekt für den notwendigen Anschluss eines Programm-Updates Steuern.
0220 1.0220.5200.03	Allgemeine Dienste, übrige Immo-EDV-Lösung CAFM	40'000 Schaffen einer Plattform für elektronisch unterstütztes Gebäude-management
1.0220.5200.06	Erneuerung Website (Gemeinde, Schule, Projekte)	70'000 Webseiten von Gemeinde, Schule und Projekten sollen zusammengelegt werden.
0290 1.0290.5040.11	Verwaltungsliegenschaften, übriges Gemeindehaus - Schadstoffsanierung	125'000 Durchführung von empfohlenen Schadstoffsanierungen in Teilbereichen des Gemeindehauses.
1.0290.5040.12	Schliessanlagen Verwaltungsliegenschaften	20'000 Projektierung Ersatz der vom Hersteller nicht mehr unterstützten Schliessanlage.

**1**

### ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

#### Kurz und bündig

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 75'000.-- geplant. Für die regionale Feuerwehrorganisation soll das Öl- und Wasserwehrfahrzeug ersetzt werden, woran sich die Gebäudeversicherung des Kantons Zürich mit namhaften Beträgen beteiligt.

<b>1509</b>	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>	
1.1509.5060.02	Öl-/Wasserwehrfahrzeug Ersatz	140'000 Ersatz altes Fahrzeug (Jahrgang 1993) für Sicherstellung der Einsatzfähigkeit. Neues Fahrzeug entspricht den heutigen Vorgaben der GVZ und hat 5 Sitzplätze (altes Fahrzeug hat 3 Sitzplätze, wobei in Einsatzkleidung nur 2 nutzbar sind).
1.1509.6340.00	Beiträge GVZ	-65'000 Beitrag GVZ an oben stehende Investition.

# 2

## BILDUNG

### Kurz und bündig

*Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 423'000.-- geplant. Es soll die zweite Etappe der bereits bewilligten Sanierung des Lehrschwimmbeckens in Angriff genommen werden, woran die Schule Unteres Rafzerfeld (SUR) Investitionsbeiträge leistet. Die übrigen Projekte, wie Sanierung der Schulanlage Götzen, Restrukturierung Trakt B + C im Schalmenacker und Umbau Mittagstisch, sind abhängig vom Ausgang der Urnenabstimmung, ob ein oder zwei Schulstandorte betrieben werden sollen. Zur Überbrückung wird modularer Schulraum zugemietet, wofür Erschliessungskosten anfallen. Die SUR leistet die bereits bewilligten Beiträge an die Schulinfrastruktur und an baulichen Massnahmen im Schulhaus Schalmenacker. Für den Schulbetrieb müssen die notwendigen Möbel und interaktive Wandtafeln für das Provisorium Chiletürmli II zur Verfügung gestellt werden und es sind periodische Ersatzbeschaffungen von Klassenzimmerausstattungen sowie Informatik vorzusehen.*

<b>2120</b>	<b>Primarstufe 3-8</b>	
1.2120.5060.13	Primarschule - Erneuerung Möblierung 2026	30'000 jährlicher Bedarf an Erneuerung der Möblierung.
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	
1.2130.5060.05	Sekundarschule - Mobilier Chiletürmli II	100'000 Bedarf aus Schulraumplanung.
1.2130.5060.06	Sekundarschule - Erneuerung Möblierung 2026	30'000 jährlicher Bedarf an Erneuerung der Möblierung.
1.2130.5060.07	Sekundarschule - Interaktive Wandtafeln 2026	40'000 Ausrüstung der Fachzimmer analog der Klassenzimmer.
1.2130.5060.08	Sekundarschule - Interaktive Wandtafeln Chiletürmli II	71'000 Bedarf aus Schulraumplanung.
1.2130.5060.09	Sekundarschule - Zusätzliche Möblierung SUR	45'000 Bedarf aus Schulraumplanung.
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	
1.2170.5040.01	SH Schalmenacker - Planung und Renovation Schwimmbecken	2'200'000 1.Teil der zweiten Etappe "Sanierung Schwimmhalle".
1.2170.5040.23	SH Götze - Sanierung Restrukturierung Schulanlage Götze	700'000 1. Teil des Sanierungsaufwandes der Schulanlage Götze (primär Planungskosten).
1.2170.5040.31	SH Schalmenacker - Restrukturierung Trakte B + C	180'000 Notwendige Sanierung und Restrukturierung von Fachzimmern zur Nutzung von klassischem Unterricht.
1.2170.5040.32	SH Schalmenacker - Provisorium Chiletürmli II	667'000 Erschliessungskosten für den modularen Schulraum (Mieten zulasten Erfolgsrechnung).
1.2170.5040.33	SH Schalmenacker - Umbau Mittagstisch	180'000 Sanierungs- und Aufwertungsmassnahmen für die zusätzlich benötigten Räumlichkeiten des Mittagstisches (zusätzlicher Bedarf im Zusammenhang mit SUR-Zusammenschluss).
1.2170.6320.00	SH Schalmenacker - Beiträge Renovation Schwimmbecken	-880'000 Beiträge der SUR zur Sanierung des Lehrschwimmbeckens Rafzerfeld.
1.2170.6320.01	SH Schalmenacker - Beiträge Ergänzungsbau Schalmenack	-3'000'000 Beiträge der SUR an die Schulinfrastruktur und bauliche Massnahmen der Gemeinde Rafz.

**2192**  
1.2192.5060.05

**Volksschule, Sonstiges**  
Ersatzanschaffung 2026 Informatik gem. Konzept

60'000 Jährliche Anschaffungen gemäss Konzept.

**3**

### KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

#### Kurz und bündig

*Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 25'000.-- geplant für die Fertigstellung der Sanierung des Spielplatzes Trubeland.*

**3420**  
1.3420.5030.00

**Freizeit**  
Spielplatz Trubeland - Sanierung

25'000 Kosten im Zusammenhang mit der Fertigstellung der Sanierung.

**4**

### GESUNDHEIT

#### Kurz und bündig

*Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 2'000'000.-- geplant für die Kapitalerhöhung der Beteiligung an "Wohnen und Pflege Peteracker AG" zur Sicherstellung der Finanzierung.*

**4120**  
1.4120.5540.00

**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**  
Beteiligung an "Wohnen und Pflege Peteracker AG"

2'000'000 Kapitalerhöhung zur Sicherstellung der Finanzierung.

**6**

### VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

#### Kurz und bündig

*Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 824'000.-- geplant. Aufgrund von Überbauungen soll der Fussweg Heeregässli behindertengerecht saniert werden und ein Beitrag an die Fussgängerinsel an der Bahnhofstrasse zur Sicherung des Übergangs geleistet werden. Die Tempo 30-Zone soll auf die Gebiete Sonnenfeld, Hauffäld und Lachewäg zusammen mit der Umsetzung des Parkierungskonzeptes erweitert werden. Aufgrund der Sanierung Märktgass wird eine neue Wischmaschine benötigt. Im Übrigen sind diverse Sanierungen abzuschliessen und für die Sanierung der Brüelgass wird eine erste Etappe vollzogen.*

**6150**  
1.6150.5010.30

**Gemeindestrassen**  
Heeregässli - Sanierung Fussweg

203'000 Umsetzung des aktuellen Behindertengesetz aufgrund Überbauung Bollebürg.

1.6150.5010.32  
1.6150.5010.33

Erweiterung Tempo 30-Zone Sonnenfeld, Hauffäld,  
Lachewäg  
Bahnhofstrasse - Beitrag Kanton an Fussgängerinsel

40'000 Gemäss Verkehrskonzept, Umsetzung 2026 mit Parkierungskonzept.

244'000 Aufgrund der neuen Überbauung Sagi-Park und zukünftigen Wohnbau-  
projekten in diesem Gebiet, ist die Gemeinde verpflichtet, für einen  
sicheren Übergang Richtung Schule und Bahnhof zu sorgen.

1.6150.5010.34  
1.6150.5010.36  
1.6150.5010.38

Chnürächi 10-22 - Seitenstrasse inkl. Beleuchtung  
Riethalde - Seitenstrasse inkl. Beleuchtung  
Brüelgass - Ersatz Belag

18'000 Fertigstellung der Sanierung.

19'000 Fertigstellung der Sanierung.

50'000 Sanierung der Strasse, 1. Etappe.

1.6150.5010.39	Umsetzung Parkierungskonzept	50'000 Gemäss Verkehrskonzept, Umsetzung 2026 mit Erweiterung Tempo 30.
1.6150.5060.05	Ersatz Wischmaschine	200'000 Aufgrund der Sanierung Märktgass wird eine neue Wischmaschine benötigt.

## UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

**7**

### Kurz und bündig

*Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 1'101'000.-- geplant, wovon Fr. 967'000.-- auf die gebührenfinanzierte Wasserversorgung und Fr. 34'000.-- auf die Abwasserbeseitigung entfallen. Die Umlegung des Stufenpumpwerks Adenberg und die notwendige Anpassung der Werkleitungen sowie kleinere Projekte sind abzuschliessen. Der Ersatz der Wasserleitung Obere Ifang/Tannevisli soll umgesetzt sowie im Gebiet Solgen die Wasserleitung vom Reservoir bis Hafner ersetzt werden. Es ist ein Projekt für den Ringschluss der Reservezone Eichrütenen auszuarbeiten. Die Anschlussgebühren von Wasser und Abwasser sind zwar eher rückläufig, aber aufgrund der regen Bautätigkeit immer noch hoch. Im Abwasserbereich werden Vorhaben des Vorjahres abgeschlossen und es sollen bei Bedarf weiterhin private Anschlüsse kontrolliert und saniert werden. Das Projekt für den Hochwasserschutz des Landbaches soll gemäss Vorgaben des Bundes mit der Bachumlegung angepasst werden. Das Projekt der Neugestaltung des Gemeinschaftsgrabes im Friedhof soll umgesetzt werden.*

### 7101

#### Wasserwerk [Gemeindepotrieb]

1.7101.5030.23 Stufenpumpwerk Adenberg - Ersatz

330'000 Durch den geplanten Neubau des Alters- und Pflegeheimes Peteracker soll das Stufenpumpwerk Adenberg umgelegt werden. Ausführung des im Vorjahr projektierten Vorhabens.

1.7101.5030.30 Eichrütenen - Ringschluss WL Reservezone

40'000 Projektierung des im Folgejahr geplanten Ringschlusses der Reservezone Eichrütenen.

1.7101.5030.32 Stufenpumpwerk Adenberg Werkleitungen

400'000 Ist bereits in Ausführung, siehe auch Kto 5030.23.

1.7101.5030.33 Obere Ifang/Tannevisli - Ersatz WL

220'000 Ausführung Ersatz der Wasserleitung.

1.7101.5030.34 Chnürächi 10-22 - Ersatz WL Seitenstrasse

12'000 Fertigstellung der Sanierung.

1.7101.5030.36 Riethalte - Ersatz WL Seitenstrasse

15'000 Fertigstellung der Sanierung.

1.7101.5030.37 Solgen - Ersatz WL Reservoir bis Hafner

150'000 Ersatz der Wasserleitung vom Reservoir bis Hydrant Nr. 517.

1.7101.6370.00 Wasserwerk - Anschlussgebühren

-200'000 Eher rückläufig, aber weiterhin hohe Anschlussgebühren aufgrund der regen Bautätigkeit.

### 7201

#### Abwasserbeseitigung [Gemeindepotrieb]

1.7201.5030.23 Chnürächi 10-22 - Meteorwasser-Trennsystem

6'000 Fertigstellung der Sanierung.

1.7201.5030.25 Riethalte - Meteorwasser-Trennsystem

28'000 Fertigstellung der Sanierung.

1.7201.5030.28 GEP - Kanalsanierungen 2026 (Kontrolle private Anschlussleitungen)

200'000 Die privaten Anschlussleitungen sollen bei Bedarf weiterhin kontrolliert werden.

1.7201.6370.00 Abwasserbeseitigung - Anschlussgebühren

-200'000 Eher rückläufig, aber weiterhin hohe Anschlussgebühren aufgrund der regen Bautätigkeit.

### 7410

#### Gewässerverbauungen

1.7410.5020.00 Landbach - Hochwasserschutz

50'000 Anpassung Bauprojekt, Bachumlegung.

### 7710

#### Friedhof und Bestattung

1.7710.5030.01 Neugestaltung Gemeinschaftsgrab 50'000 Gemäss Beschlussfassung GR, Umsetzung 2026.

# 9

## FINANZEN

### Kurz und bündig

*Es fallen keine Investitionen im Finanzvermögen an. Insgesamt sind Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von Fr. 4'724'000.-- geplant.*

**9999**

### Abschluss

1.9999.5900.00  
1.9999.6900.00

IR VV - Passivierte Einnahmen  
IR VV - Aktivierte Ausgaben

4'345'000 Einnahmen Investitionen Verwaltungsvermögen.  
-9'069'000 Total Ausgaben Investitionen Verwaltungsvermögen.

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	276'000	276'000	141'000	141'000	124'831.75	124'831.75
	Nettoergebnis						
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	140'000	65'000 75'000	140'000	65'000 75'000	-3'001.10 3'001.10	
	Nettoergebnis						
2	Bildung	4'303'000	3'880'000 423'000	6'551'000	1'522'000 5'029'000	1'711'128.77	220'840.00 1'490'288.77
	Nettoergebnis						
3	Kultur, Sport und Freizeit	25'000	25'000	95'000	95'000	1'621.50	368'022.00
	Nettoergebnis						
4	Gesundheit	2'000'000	2'000'000				
	Nettoergebnis						
5	Soziale Sicherheit			200'000	200'000		
	Nettoergebnis						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	824'000	824'000	1'109'000	1'109'000	1'176'022.29	15'000.00 1'161'022.29
	Nettoergebnis						
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'501'000	400'000 1'101'000	2'530'000	262'000 2'268'000	1'147'758.66	763'969.81 383'788.85
	Nettoergebnis						
8	Volkswirtschaft					356'000.00	
	Nettoergebnis						356'000.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>9'069'000</b>	<b>4'345'000</b>	<b>10'766'000</b>	<b>1'849'000</b>	<b>4'517'362.97</b>	<b>1'364'830.71</b>
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>		<b>0</b>	<b>4'724'000</b>	<b>0</b>	<b>8'917'000</b>	<b>0.00</b>	<b>3'152'532.26</b>
<b>Total</b>		<b>9'069'000</b>	<b>9'069'000</b>	<b>10'766'000</b>	<b>10'766'000</b>	<b>4'517'362.97</b>	<b>4'517'362.97</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>	
		Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>276'000</b>	<b>141'000</b>	<b>124'831.75</b>	<b>124'831.75</b>
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>276'000</b>	<b>141'000</b>	<b>124'831.75</b>	<b>124'831.75</b>
<b>0210</b>	<b>Abteilung Finanzen und Steuern</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>21'000</b>	<b>25'000</b>	<b>24'449.75</b>	<b>24'449.75</b>
1.0210.5200.01	Programm-Update Nest Steueramt	21'000	25'000	24'449.75	
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>110'000</b>	<b>116'000</b>	<b>31'682.20</b>	<b>31'682.20</b>
1.0220.5200.03	Immo-EDV-Lösung CAFM	40'000	40'000		
1.0220.5200.04	Corporate Design und Layout-Tool			31'682.20	
1.0220.5200.05	Umstellung Cloud-Lösung OBT		76'000		
1.0220.5200.06	Erneuerung Website (Gemeinde, Schule, Projekte)	70'000			
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>145'000</b>		<b>68'699.80</b>	<b>68'699.80</b>
1.0290.5040.10	Zwischenboden Schopf Eggelerwäg 8			37'537.05	
1.0290.5040.11	Gemeindehaus - Schadstoffsanierung	125'000			
1.0290.5040.12	Schliessanlagen Verwaltungsliegenschaften	20'000			
1.0290.5290.03	Objektstrategie Immobilien			31'162.75	
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>140'000</b>	<b>65'000</b>	<b>65'000</b>	<b>-3'001.10</b>
			<b>75'000</b>	<b>75'000</b>	<b>3'001.10</b>
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>140'000</b>	<b>65'000</b>	<b>65'000</b>	
			<b>75'000</b>	<b>75'000</b>	
<b>1509</b>	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>140'000</b>	<b>65'000</b>	<b>65'000</b>	
			<b>75'000</b>	<b>75'000</b>	
1.1509.5060.02	Öl-/Wasserwehrfahrzeug Ersatz	140'000	140'000		
1.1509.6340.00	Beiträge GVZ		65'000	65'000	
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>				<b>-3'001.10</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>3'001.10</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>				<b>-3'001.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>3'001.10</b>
1.1620.6300.00	Kostenanteil Bund für Rückbau Zivilschutzanlagen				<b>-3'001.10</b>
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>4'303'000</b>	<b>3'880'000</b>	<b>6'551'000</b>	<b>1'522'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>423'000</b>		<b>5'029'000</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>4'303'000</b>	<b>3'880'000</b>	<b>6'551'000</b>	<b>1'522'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>423'000</b>		<b>5'029'000</b>
<b>2110</b>	<b>Primarstufe 1-2 (Kindergarten)</b>			<b>50'000</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>50'000</b>
1.2110.5060.01	Kindergarten - Möblierung Anbau Gruppenräume Kiga Freien			50'000	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe 3-8</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>43'854.20</b>
1.2120.5060.11	Primarschule - Zusätzliche Möblierung Trakt A und Chiletürmli				<b>43'854.20</b>
1.2120.5060.12	Primarschule - Erneuerung Möblierung 2025 (1 Klassenzimmer)			40'000	
1.2120.5060.13	Primarschule - Erneuerung Möblierung 2026	30'000			
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>286'000</b>	<b>286'000</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>				
1.2130.5060.04	Sekundarschule - Erneuerung Möblierung 2025 (2 Klassenzimmer)			60'000	
1.2130.5060.05	Sekundarschule - Mobiliar Chiletürmli II	100'000			
1.2130.5060.06	Sekundarschule - Erneuerung Möblierung 2026	30'000			
1.2130.5060.07	Sekundarschule - Interaktive Wandtafeln 2026	40'000			
1.2130.5060.08	Sekundarschule - Interaktive Wandtafeln Chiletürmli II	71'000			
1.2130.5060.09	Sekundarschule - Zusätzliche Möblierung SUR	45'000			
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>3'927'000</b>	<b>3'880'000</b>	<b>6'309'000</b>	<b>1'522'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>47'000</b>		<b>4'787'000</b>
					<b>1'519'496.72</b>
					<b>210'000.00</b>
					<b>1'309'496.72</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1.2170.5030.01	Sportplatz Schalmenacker - Beleuchtung					336'757.25	
1.2170.5030.03	Ausstattung Pausenplatz Schalmenacker					34'451.45	
1.2170.5040.01	SH Schalmenacker - Planung und Renovation Schwimmbecken	2'200'000		2'400'000			
1.2170.5040.09	SH Schalmenacker - Sanierung Treppengeländer					-4'946.10	
1.2170.5040.13	SH Schalmenacker - Anbau Ost					59'202.50	
1.2170.5040.15	KiGa Freien - Anbau Gruppenräume			900'000			
1.2170.5040.22	SH Schalmenacker - Sanitäranlagen Sanierung					-54'997.87	
1.2170.5040.23	SH Götze - Sanierung Restrukturierung Schulanlage Götze	700'000 *		500'000		218'000.30	
1.2170.5040.24	SH Schalmenacker - Ergänzungsbau Schalmenacker			350'000		115'716.85	
1.2170.5040.26	SH Schalmenacker - Sanierung Trakt D ohne LSB (ehem. Neubau)			1'639'000		65'067.57	
1.2170.5040.28	SH Schalmenacker - Ersatz Badwassertechnik Schwimmbecken					582'931.47	
1.2170.5040.29	SH Schalmenacker - Sanierung Trakte B und C			170'000		166'597.10	
1.2170.5040.31	SH Schalmenacker - Restrukturierung Trakte B + C	180'000		300'000		716.20	
1.2170.5040.32	SH Schalmenacker - Provisorium Chiletürmli II	667'000		50'000			
1.2170.5040.33	SH Schalmenacker - Umbau Mittagstisch	180'000					
1.2170.6320.00	SH Schalmenacker - Beiträge Renovation Schwimmbecken (SUR)		880'000		1'120'000		210'000.00
1.2170.6320.01	SH Schalmenacker - Beiträge Schalmenacker (SUR, ehem. Ergänzungsbau)		3'000'000		217'000		
1.2170.6320.02	SH Schalmenacker - Beiträge Restrukturierung (SUR)				185'000		
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>					<b>40'059.20</b>	<b>40'059.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
1.2191.5200.00	Lizenz Scolaris neue Version mit Schnittstellen					60'059.55	
1.2191.5210.00	Lizenz Scolaris neue Version mit Schnittstellen					-20'000.35	
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>	<b>92'000</b>	<b>92'000</b>	<b>107'718.65</b>	<b>107'718.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
1.2192.5060.01	Anschaffung Informatik und zusätzliche Ausrüstung 5. Klasse					102'925.65	
1.2192.5060.02	Ersatzanschaffung 2025 Informatik gemäss Konzept			60'000			
1.2192.5060.03	Ersatz Firewall und Netzwerkausbau Schalmenacker			32'000		4'793.00	
1.2192.5060.05	Ersatzanschaffung 2026 Informatik gem. Konzept	60'000					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
22	<b>Sonderschulen</b> <b>Nettoergebnis</b>					<b>10'840.00</b>	<b>10'840.00</b>
2200	<b>Sonderschulen</b> <b>Nettoergebnis</b>					<b>10'840.00</b>	<b>10'840.00</b>
1.2200.6640.00	HPS Bezirk Bülach - Rückzahlung Darlehen						10'840.00
3	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>25'000</b>	<b>25'000</b>	<b>95'000</b>	<b>95'000</b>	<b>1'621.50</b>	<b>368'022.00</b>
34	<b>Sport und Freizeit</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>25'000</b>	<b>25'000</b>	<b>95'000</b>	<b>95'000</b>	<b>1'621.50</b>	<b>368'022.00</b>
3410	<b>Sport</b> <b>Nettoergebnis</b>					<b>368'022.00</b>	<b>368'022.00</b>
1.3410.6300.00	Rückerrstattung Bund Neubau Saalsporthalle (Vorsteuer)						368'022.00
3420	<b>Freizeit</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>25'000</b>	<b>25'000</b>	<b>95'000</b>	<b>95'000</b>	<b>1'621.50</b>	<b>1'621.50</b>
1.3420.5030.00	Spielplatz Trubeland - Sanierung	25'000		95'000		1'621.50	
4	<b>GESUNDHEIT</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>2'000'000</b>	<b>2'000'000</b>				
41	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>2'000'000</b>	<b>2'000'000</b>				
4120	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>2'000'000</b>	<b>2'000'000</b>				
1.4120.5540.00	Beteiligung an "Wohnen und Pflege Peteracker AG"	2'000'000 *					
5	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b> <b>Nettoergebnis</b>			<b>200'000</b>	<b>200'000</b>		
57	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b> <b>Nettoergebnis</b>			<b>200'000</b>	<b>200'000</b>		

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
		Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>		<b>200'000</b>	
1.5730.5040.01	<b>Nettoergebnis</b> Asylraumerstellung		200'000	<b>200'000</b>
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>824'000</b>	<b>1'109'000</b>	<b>1'176'022.29</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>824'000</b>	<b>1'109'000</b>	<b>1'161'022.29</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>824'000</b>	<b>1'109'000</b>	<b>1'176'022.29</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>824'000</b>	<b>1'109'000</b>	<b>1'161'022.29</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>824'000</b>	<b>1'109'000</b>	<b>1'176'022.29</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>824'000</b>	<b>1'109'000</b>	<b>1'161'022.29</b>
1.6150.5010.06	Solgemerwág - Anpassung/Sanierung Einmündung			8'246.65
1.6150.5010.12	Chnürächi - Projekt und Sanierung und Ausbau			17'085.85
1.6150.5010.22	Märktgass - Belag Gnossi-Platz bis Sternen-Platz			-70'477.70
1.6150.5010.23	Märktgass - Verkehrsberuhigung Gnossi-Platz bis Sternen-Platz			84'672.25
1.6150.5010.24	Schaffhauserstrasse - Belagssanierung südlich (Schützematt bis Brücke Solgen)			74'169.90
1.6150.5010.25	Umsetzung Verkehrskonzept: Strassenraumgestaltung			-38'121.50
1.6150.5010.28	Bölli - Belagssanierung			77'943.20
1.6150.5010.29	Märktgasse/Hegi - Belagssanierung und Beleuchtung		500'000	828'587.99
1.6150.5010.30	Heeregässli - Sanierung Fussweg	203'000		
1.6150.5010.31	Tempo 30-Zone Ortszentrum, Oberdorf, Ifang, Chnürächi, Götzen, Gajebärg			109'708.55
1.6150.5010.32	Erweiterung Tempo 30-Zone Sonnenfeld, Hauffäld, Lachewág	40'000	30'000	
1.6150.5010.33	Bahnhofstrasse - Beitrag Kanton an Fussgängerinsel	244'000	244'000	
1.6150.5010.34	Chnürächi 10-22 - Seitenstrasse inkl. Beleuchtung	18'000		
1.6150.5010.35	Chnürächi 24-42 - Seitenstrasse inkl. Beleuchtung		90'000	
1.6150.5010.36	Riethalde - Seitenstrasse inkl. Beleuchtung	19'000	95'000	
1.6150.5010.38	Brüelgass - Ersatz Belag	50'000		
1.6150.5010.39	Umsetzung Parkierungskonzept	50'000		
1.6150.5060.03	Anschaffung Toyota Hilux Extra Cab Style (Ersatz Landrover)			56'700.00
1.6150.5060.04	Weihnachtsbeleuchtung - Ersatz		150'000	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1.6150.5060.05	Ersatz Wischmaschine	200'000			
1.6150.5290.01	Verkehrskonzept - Planungskosten Parkierung			27'507.10	
1.6150.6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen				15'000.00
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'501'000</b>	<b>400'000</b>	<b>2'530'000</b>	<b>262'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'101'000</b>		<b>2'268'000</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'167'000</b>	<b>200'000</b>	<b>1'525'000</b>	<b>120'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>967'000</b>		<b>1'405'000</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'167'000</b>	<b>200'000</b>	<b>1'525'000</b>	<b>120'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>967'000</b>		<b>1'405'000</b>
1.7101.5030.11	Chnürächi - Projekt und Ersatz WL				1'917.46
1.7101.5030.21	Märktgass - Ersatz WL Gnossiplatz bis Sternenplatz				-16'875.99
1.7101.5030.23	Stufenpumpwerk Adenberg - Ersatz	330'000		340'000	24'255.19
1.7101.5030.26	WV - Ersatz/Update Steuerung Rittmeyer "Ritas"				29'694.49
1.7101.5030.27	Bölli - Ersatz WL				86'488.72
1.7101.5030.29	Märktgass - Ersatz WL			380'000	432'265.89
1.7101.5030.30	Eichrütenen - Ringschluss WL Reservezone	40'000		40'000	
1.7101.5030.31	Einlenker Solgemerwäg - Ersatz WL				44'282.34
1.7101.5030.32	Stufenpumpwerk Adenberg Werkleitungen	400'000		600'000	436.63
1.7101.5030.33	Obere Ifang/Tannewisli - Ersatz WL	220'000		30'000	
1.7101.5030.34	Chnürächi 10-22 - Ersatz WL Seitenstrasse	12'000		60'000	
1.7101.5030.36	Riethalde - Ersatz WL Seitenstrasse	15'000		75'000	
1.7101.5030.37	Solgen - Ersatz WL Reservoir bis Hafner	150'000			
1.7101.6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen				17'000.00
1.7101.6370.00	Wasserwerk - Anschlussgebühren	200'000		120'000	310'988.36
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>234'000</b>	<b>200'000</b>	<b>850'000</b>	<b>120'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>34'000</b>		<b>730'000</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>234'000</b>	<b>200'000</b>	<b>850'000</b>	<b>120'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>34'000</b>		<b>730'000</b>
1.7201.5030.13	Chnürächi - Projekt und Ersatz Abwasserleitung				7'091.69
1.7201.5030.17	Märktgass - Ersatz Abwasserleitung Gnossiplatz bis Sternenplatz				-17'925.02

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1.7201.5030.21	GEP - Kanalsanierungen 2024 (Kontrolle private Anschlussleitungen)					93'622.45	
1.7201.5030.22	Märktgass - Ersatz Abwasserleitung			530'000		434'635.01	
1.7201.5030.23	Chnürächi 10-22 - Meteorwasser-Trennsystem	6'000		30'000			
1.7201.5030.25	Riethalde - Meteorwasser-Trennsystem	28'000		140'000			
1.7201.5030.26	GEP - Kanalsanierungen 2025 (Kontrolle private Anschlussleitungen)			150'000			
1.7201.5030.28	GEP - Kanalsanierungen 2026 (Kontrolle private Anschlussleitungen)	200'000					
1.7201.6370.00	Abwasserbeseitigung - Anschlussgebühren		200'000		120'000		435'981.45
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>50'000</b>		<b>100'000</b>		<b>21'002.75</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>50'000</b>		<b>100'000</b>		<b>21'002.75</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>50'000</b>		<b>100'000</b>		<b>21'002.75</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>50'000</b>		<b>100'000</b>		<b>21'002.75</b>	
1.7410.5020.00	Landbach - Hochwasserschutz	50'000		100'000		21'002.75	
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>			<b>45'000</b>	<b>22'000</b>	<b>6'867.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>23'000</b>			<b>6'867.05</b>
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>			<b>45'000</b>	<b>22'000</b>	<b>6'867.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>23'000</b>			<b>6'867.05</b>
1.7690.5290.00	Energieplanung - Aktualisierung			45'000		6'867.05	
1.7690.6310.00	Staatsbeitrag an Energieplanung			22'000			
<b>77</b>	<b>Üriger Umweltschutz</b>	<b>50'000</b>		<b>10'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>50'000</b>		<b>10'000</b>			
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>50'000</b>		<b>10'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>50'000</b>		<b>10'000</b>			
1.7710.5030.01	Neugestaltung Gemeinschaftsgrab	50'000		10'000			
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>					<b>356'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>356'000.00</b>
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>					<b>256'000.00</b>	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>256'000.00</b>
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>					<b>256'000.00</b>	<b>256'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>256'000.00</b>
1.8200.5540.00	Forstrevier Rafzerfeld - Beteiligung						
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>					<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
<b>8790</b>	<b>Energie, übriges</b>					<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
1.8790.5460.00	Darlehen Holzwärmegenossenschaft Rafz (HWG) - Erhöhung					<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>	<b>4'345'000</b>	<b>9'069'000</b>	<b>1'849'000</b>	<b>10'766'000</b>	<b>1'364'830.71</b>	<b>4'517'362.97</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>4'724'000</b>		<b>8'917'000</b>		<b>3'152'532.26</b>	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>4'345'000</b>	<b>9'069'000</b>	<b>1'849'000</b>	<b>10'766'000</b>	<b>1'364'830.71</b>	<b>4'517'362.97</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>4'724'000</b>		<b>8'917'000</b>		<b>3'152'532.26</b>	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>4'345'000</b>	<b>9'069'000</b>	<b>1'849'000</b>	<b>10'766'000</b>	<b>1'364'830.71</b>	<b>4'517'362.97</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>4'724'000</b>		<b>8'917'000</b>		<b>3'152'532.26</b>	
1.9999.5900.00	IR VV - Passivierte Einnahmen	<b>4'345'000</b>		<b>1'849'000</b>		<b>1'364'830.71</b>	
1.9999.6900.00	IR VV - Aktivierte Ausgaben		<b>9'069'000</b>		<b>10'766'000</b>		<b>4'517'362.97</b>

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

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>	Ausgaben	<b>Budget 2026</b>		<b>Budget 2025</b>		<b>Rechnung 2024</b>	
		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen							
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens					142'800.00	142'800.00	
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>142'800.00</b>	<b>142'800.00</b>
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>142'800.00</b>	<b>142'800.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

		Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Budget 2024
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>					<b>142'800.00</b>
<b>9690</b>	<b>Mobilien und übrige Sachanlagen des</b>					<b>142'800.00</b>
1.9690.7760.00	Übertragung Buchgewinn Mobilien in Erfolgsrechnung					142'800.00
1.9690.8060.02	Sacheinlage Fahrzeuge IKA Forst					107'800.00
1.9690.8060.03	Fahrzeugverkauf Forstabteilung					20'000.00
1.9690.8060.04	Fahrzeugverkauf Werkbetrieb Landrover					15'000.00

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2026	2025	2024
		<b>2'354'400</b>	<b>2'221'900</b>	<b>2'413'708.15</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>73'400</b>	<b>57'000</b>	<b>25'775.00</b>
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	73'400	57'000	25'775.00
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>174'400</b>	<b>173'600</b>	<b>165'328.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'100	1'100	1'087.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	165'500	158'700	156'445.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'800	13'800	7'796.00
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>771.00</b>
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	800	800	771.00
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>4'200</b>	<b>10'400</b>	<b>10'381.00</b>
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	4'200	10'400	10'381.00
<b>1509</b>	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>	<b>10'600</b>	<b>5'000</b>	<b>0.00</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'600	5'000	0.00
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>11'600</b>	<b>11'600</b>	<b>11'647.00</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'600	11'600	11'647.00
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>2'200</b>	<b>2'700</b>	<b>14'334.85</b>

3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'200	2'700	2'178.00
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	12'156.85
<b>2110</b>	<b>Primarstufe 1-2 (Kindergarten)</b>	<b>0</b>	<b>6'200</b>	<b>0.00</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	6'200	0.00
<b>2120</b>	<b>Primarstufe 3-8</b>	<b>46'900</b>	<b>43'100</b>	<b>38'169.00</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	46'900	43'100	38'169.00
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>61'800</b>	<b>26'100</b>	<b>18'571.00</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	61'800	26'100	18'571.00
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>778'200</b>	<b>756'400</b>	<b>736'032.22</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	19'500	16'300	1'723.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	716'800	723'200	717'362.22
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	41'900	16'900	16'947.00
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>12'000</b>	<b>14'000</b>	<b>12'012.00</b>
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	12'000	0	12'012.00
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrecht	0	14'000	0.00
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>82'700</b>	<b>85'500</b>	<b>82'341.02</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	82'700	85'500	82'341.02
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>17'300</b>	<b>17'300</b>	<b>17'277.00</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'300	17'300	17'277.00
<b>3410.00</b>	<b>Sport</b>	<b>464'200</b>	<b>479'600</b>	<b>478'321.85</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	28'400	28'400	28'381.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	318'700	334'100	318'719.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	0	14'126.85
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	117'100	117'100	117'095.00

<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>6'100</b>	<b>6'000</b>	<b>0.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'100	6'000	0.00
<b>4120</b>	<b>Alters- und Pflegeheim Peteracker</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>389'000.00</b>
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen	0	0	389'000.00
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>0</b>	<b>4'000</b>	<b>0.00</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	4'000	0.00
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>413'500</b>	<b>318'500</b>	<b>256'700.61</b>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	348'500	254'600	215'588.61
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	60'500	59'900	41'112.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'500	4'000	0.00
<b>6220</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>8'100</b>	<b>8'100</b>	<b>8'074.00</b>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	8'100	8'100	8'074.00
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung (allgemein)</b>	<b>2'600</b>	<b>2'600</b>	<b>4'142.07</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'600	2'600	4'142.07
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>55'000</b>	<b>58'500</b>	<b>10'592.53</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	55'000	52'600	4'742.53
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0	5'900	5'850.00
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>47'300</b>	<b>53'900</b>	<b>20'390.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	44'700	51'300	17'782.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'600	2'600	2'608.00
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>25'800</b>	<b>25'800</b>	<b>25'869.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11'200	11'200	11'244.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'600	14'600	14'625.00
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>7'500</b>	<b>7'500</b>	<b>7'457.00</b>
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	7'500	7'500	7'457.00

<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>3'000</b>	<b>3'800</b>	<b>0.00</b>
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'000	3'800	0.00
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>3'800</b>	<b>2'500</b>	<b>0.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'000	0	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'800	2'500	0.00
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>32'000</b>	<b>32'000</b>	<b>32'034.00</b>
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	32'000	32'000	32'034.00
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft, Hauptbetrieb</b>	<b>6'900</b>	<b>6'900</b>	<b>46'034.00</b>
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	800	800	812.00
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen	0	0	39'100.00
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	6'100	6'100	6'122.00
<b>8205</b>	<b>Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen</b>	<b>2'500</b>	<b>2'500</b>	<b>2'454.00</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'500	2'500	2'454.00

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Abschreibungen VV</b>		<b>2'354'400</b>	<b>2'221'900</b>	<b>2'413'708.15</b>
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	2'226'200	2'087'500	1'851'239.15
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	428'100.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	128'200	134'400	134'369.00

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
Anzahl Einwohner	4'866	4'830	4'747	
Steuerfuss	113%	113%	113%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'853	2702	2820	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>40%</b>	<b>26%</b>	<b>161%</b>	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.3%</b>	<b>0.5%</b>	<b>0.3%</b>	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	<b>-45%</b>	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	-	-	<b>-1'457</b>	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				