



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	1. Dezember 2025
Veröffentlichung	9. Dezember 2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeinderats	4
2 Anträge und Beschlüsse	8
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	12
4 Finanzierung	13
5 Haushaltsgleichgewicht	15
6 Erfolgsrechnung	17
7 Investitionsrechnungen	18
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	21
9 Erfolgsrechnung	36
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	85
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	90
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	98
Anhang zum Budget	
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 Rechnungsergebnis 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 Rafzfeld (SUR) ab August 2026 sind einerseits Kostenrückerstattungen der SUR von Fr. 826'600.-- zu erwarten und andererseits 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 Grundstückgewinnsteuer 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 kommunal 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 kommunaler Ebene, auf kantonomer 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 Unterstützungskosten 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 Gemeindestrassen 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 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.

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 Kapitaleistungen 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 Grundstückgewinnsteuern 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/Tannewisli, Ersatz WL	220'000
7101.6370.00	Wasserwerk, Anschlussgebühren	- 200'000
7201.5030.28	GEP, Kanalsanierungen 2026 (Kontrolle private Anschlussleitungen)	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 abgesehen. 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:

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

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

2 Antrag zum Steuerfuss

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

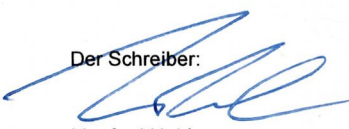
Zum Ausgleich der Erfolgsrechnung werden Fr. 465'700 aus der der finanzpolitischen Reserve entnommen.

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:

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

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

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

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

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

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

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

2 Beschluss zum Steuerfuss

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

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

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

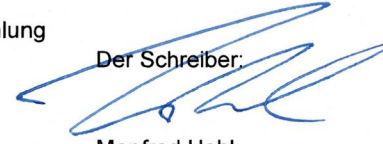
8197 Rafz, 01.12.2025

Namens der Gemeindeversammlung

Der Präsident:


Kurt Altenburger

Der Schreiber:


Manfred Hohl

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss				Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Steuerbedarf						
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
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)				-13'260'100	-12'706'100	-9'912'555.04
Steuerertrag und Steuerfuss						
	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024			
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	11'734'602	11'244'336	11'048'662.26			
Steuerfuss in %	113	113	113			
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			
Steuerertrag Rechnungsjahr	13'260'100	12'706'100	12'484'988.35			
Steuerertrag Rechnungsjahr				13'260'100	12'706'100	12'484'988.35
Jahresergebnis Erfolgsrechnung						
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				0	0	2'572'433.31

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ 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
Selbstfinanzierung	1'886'700	1'754'200	132'500
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'724'000	3'723'000	1'001'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'837'300	-1'968'800	-868'500
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	40%	47%	13%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Total alle EWB Budget 2026	Wasserwerk Budget 2026	Abwasserbeseitigung Budget 2026	Abfallwirtschaft Budget 2026
+ 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
Selbstfinanzierung	132'500	76'800	55'800	-100
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'001'000	967'000	34'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-868'500	-890'200	21'800	-100
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	13%	8%	164%	0%

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
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2024	6'914'555.21

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	6'914'555.21
---	---------------------

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

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	2'624'103.00
---	---------------------

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

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
79%	76%	77%	72%	74%	74%	74%	75%	76%	69%	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	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0.3%	0.3%	0.3%	1.1%	1.0%	1.4%	1.5%	1.3%	1.0%	1.9%	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	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
11.0%	11.2%	11.9%	33.2%	17.7%	13.7%	17.0%	22.1%	28.1%	24.7%	19.1%

Erfolgsrechnung

Gestufferter 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>	<i>34'307'200</i>	<i>31'518'100</i>	<i>30'714'888.48</i>
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>	<i>33'726'200</i>	<i>31'441'300</i>	<i>33'049'768.51</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-581'000	-76'800	2'334'880.03
34	Finanzaufwand	197'300	269'500	223'296.88
44	Finanzertrag	312'600	309'800	460'850.16
	Ergebnis aus Finanzierung	115'300	40'300	237'553.28
	Operatives Ergebnis	-465'700	-36'500	2'572'433.31
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	465'700	36'500	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	465'700	36'500	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0	0	2'572'433.31
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

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		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
Total Investitionsausgaben		9'069'000	10'766'000	4'517'362.97
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
Total Investitionseinnahmen		4'345'000	1'849'000	1'364'830.71
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		9'069'000	10'766'000	4'517'362.97
Total Investitionseinnahmen		4'345'000	1'849'000	1'364'830.71
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-4'724'000	-8'917'000	-3'152'532.26

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		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
Total Ausgaben		0	0	142'800.00
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
Total Einnahmen		0	0	142'800.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	142'800.00
Total Einnahmen		0	0	142'800.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

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.

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

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	Exekutive				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'500.00	28'900.00	10'600.00	36.68 Gemeinderatsreise und Visitation Bezirksrat nur alle 2 Jahre.

0210	Finanz- und Steuerverwaltung				
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.
0220	Allgemeine Dienste, übrige				
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	Planmässige 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.
0290	Verwaltungsliegenschaften				
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.

1400	Allgemeines Rechtswesen				
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.

1509	Regionale Feuerwehrorganisation				
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 Abergereife).
1610	Militärische Verteidigung				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'800.00		19'800.00	Falsche Kostenstelle, ehemals 1620.
1620	Zivilschutz				
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.

BILDUNG

Kurz und bündig

2 Der Nettoaufwand liegt Fr. 356'300.-- über dem Vorjahresbudget. Im Kindergarten bzw. Primarstufe 1-2 resultieren höhere Lohnkosten an kommunal 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 kommunaler 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.

2110	Primarstufe 1-2 (Kindergarten)				
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.

2120	Primarstufe 3-8				
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.
2130	Sekundarstufe I				
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 Pensum für Klassenassistenten.
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 Pensum für Klassenassistenten.
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 Pensum für Klassenassistenten.
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 Pensum 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).

2139	Regionale Sekundarstufe I				neue Kostenstelle aufgrund des Anschlussvertrages mit der Sekundarschule Unteres Rafzerfeld (SUR) für 5 Monate ab August 2026
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.
2140	Musikschulen				
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.
2170	Schulliegenschaften				
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 Chiletürmli 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.
2180	Tagesbetreuung					
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).
2189	Regionale Tagesbetreuung (Mittagstisch Sekundarschule)					neue Kostenstelle aufgrund des Anschlussvertrages mit der Sekundarschule Unteres Rafzerfeld (SUR) für 5 Monate ab August 2026
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.
2190	Schulleitung					
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-40'800.00		-40'800.00		Kostenanteil der SUR für 5 Monate.
2191	Schulverwaltung					
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.
2192	Volksschule Sonstiges					
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.
2200	Sonderschulen					
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

3

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.

3290	Kultur, übriges					
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.
3410.00	Sport					
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	Tiefere 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).
3419.00	Regionales Schwimmbad				
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 Tiefere 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.
3420	Freizeit				
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.

4

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.

4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime				
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.
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)				
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 Unterstützungskosten 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.

5120	Prämienverbilligungen				
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.
5220	Ergänzungsleistungen IV				
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.
5320	Ergänzungsleistungen AHV				
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.

5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso				
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.
5710	Beihilfen / Zuschüsse				
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.
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
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.
5730	Asylwesen				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'000.00	13'000.00	10'000.00	76.92 Bezug neue Asylliegenschaften.
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 Kontingenterfüllung.
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.
5790	Fürsorge, Übriges				
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).

6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 118'800.-- über dem Vorjahresbudget. Bei den Gemeindestrassen 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.

6150	Gemeindestrassen				
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 Gemeindestrassen	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.
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr				
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.

7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]				
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 Reservoirs, 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 eingelegt 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 Steuerkabels 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.
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]				
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 Schachtleiter 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 eingelegt wird.
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]				
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.

7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung				
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.
7710	Friedhof und Bestattung				
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.

8

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.

8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb				
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.
8710	Elektrizität (allgemein)				
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 Kapitaleistungen zurückzuführen ist. Die Erträge aus aktiven Steuerauscheidungen 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 Grundstückgewinnsteuern 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.

9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
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 Kapitaleistungen.
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-20'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-100.00 Die Erträge aus verfügbaren Nachsteuern können stark schwanken. Für die Schätzung wird deshalb ein durchschnittlicher Wert der letzten 5 Jahre ermittelt.
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-100'000.00	-78'000.00	-22'000.00	-28.21 Die Steuerauscheidungen 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 Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-35'000.00	-25'000.00	-10'000.00	-40.00 Die Steuerauscheidungen 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.
9101	Sondersteuern					
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-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 veranlassen sind.
9610	Zinsen					
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.
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					
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 %.
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen					
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 geäuft wurde.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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
Total Aufwand / Ertrag		36'152'700	36'152'700	33'268'200	33'268'200	32'491'627.27	35'064'060.58
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0	0	0	0	2'572'433.31	0.00
Total		36'152'700	36'152'700	33'268'200	33'268'200	35'064'060.58	35'064'060.58

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	36'152'700	36'152'700	33'268'200	33'268'200	35'064'060.58	35'064'060.58
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'670'300	771'500	3'551'200	753'000	3'546'789.22	751'437.52
	Nettoergebnis		2'898'800		2'798'200		2'795'351.70
01	Legislative und Exekutive	402'500		412'100		399'046.47	
	Nettoergebnis		402'500		412'100		399'046.47
0110	Legislative	94'300		95'400		79'039.20	
	Nettoergebnis		94'300		95'400		79'039.20
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	Exekutive	308'200		316'700		320'007.27	
	Nettoergebnis		308'200		316'700		320'007.27
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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	
02	Allgemeine Dienste	3'267'800	771'500	3'139'100	753'000	3'147'742.75	751'437.52
	Nettoergebnis		2'496'300		2'386'100		2'396'305.23
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	839'400	309'800	874'900	304'900	796'799.43	317'813.02
	Nettoergebnis		529'600		570'000		478'986.41
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	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'500		10'500		14'746.65
4290.00	Übrige Entgelte						316.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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
0220	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	1'938'500	321'400	1'857'800	328'800	1'849'622.01	303'315.80
			1'617'100		1'529'000		1'546'306.21
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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
0290	Verwaltungsliegenschaften	489'900	140'300	406'400	119'300	501'321.31	130'308.70
	Nettoergebnis		349'600		287'100		371'012.61
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'615'900	516'500	1'608'500	513'000	1'655'394.27	477'099.91
	Nettoergebnis		1'099'400		1'095'500		1'178'294.36
11	Öffentliche Sicherheit	98'500	13'600	105'800	11'000	101'224.55	11'729.93
	Nettoergebnis		84'900		94'800		89'494.62
1110	Polizei	98'500	13'600	105'800	11'000	101'224.55	11'729.93
	Nettoergebnis		84'900		94'800		89'494.62
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
12	Rechtssprechung	44'800	24'200	32'800	23'000	31'706.95	18'810.80
	Nettoergebnis		20'600		9'800		12'896.15
1200	Rechtssprechung	44'800	24'200	32'800	23'000	31'706.95	18'810.80
	Nettoergebnis		20'600		9'800		12'896.15
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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
14	Allgemeines Rechtswesen	746'300	92'000	740'600	91'000	815'451.98	90'515.18
	Nettoergebnis		654'300		649'600		724'936.80
1400	Allgemeines Rechtswesen	746'300	92'000	740'600	91'000	815'451.98	90'515.18
	Nettoergebnis		654'300		649'600		724'936.80
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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
15	Feuerwehr	619'100	357'900	620'200	357'200	579'993.64	334'705.50
	Nettoergebnis		261'200		263'000		245'288.14
1500	Feuerwehr	261'200		263'000		245'288.14	
	Nettoergebnis		261'200		263'000		245'288.14
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	
1509	Regionale Feuerwehrorganisation	357'900	357'900	357'200	357'200	334'705.50	334'705.50
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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	Rückerstattungen 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
16	Verteidigung	107'200	28'800	109'100	30'800	127'017.15	21'338.50
	Nettoergebnis		78'400		78'300		105'678.65
1610	Militärische Verteidigung	32'400		17'600	4'100	21'113.70	4'993.00
	Nettoergebnis		32'400		13'500		16'120.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			400			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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
1619	Regionale Schiessanlage	9'800	15'600	5'900	16'700	14'288.15	16'345.50
	Nettoergebnis	5'800		10'800		2'057.35	
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					2'302.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500				2'261.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'100		1'100		1'012.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				200		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		14'500		15'400		15'333.00
1620	Zivilschutz	65'000	13'200	85'600	10'000	91'615.30	
	Nettoergebnis		51'800		75'600		91'615.30
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			18'000		23'013.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'000		1'200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'200		300			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'200		2'700		2'178.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					12'156.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	43'200		53'400		53'814.90	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate			10'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	400				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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	16'544'200	3'126'600	14'199'200	1'137'900	13'800'178.56	1'483'967.13
	Nettoergebnis		13'417'600		13'061'300		12'316'211.43
21	Obligatorische Schule	15'463'700	3'074'100	13'185'400	1'085'900	12'869'216.43	1'428'567.18
	Nettoergebnis		12'389'600		12'099'500		11'440'649.25
2110	Primarstufe 1-2 (Kindergarten)	1'264'300		1'225'700		1'268'531.92	54'000.00
	Nettoergebnis		1'264'300		1'225'700		1'214'531.92
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
2120	Primarstufe 3-8	4'453'800	74'600	4'267'100	52'300	4'175'298.89	117'850.35
	Nettoergebnis		4'379'200		4'214'800		4'057'448.54
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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
2130	Sekundarstufe I	2'379'100	54'900	2'443'900	39'500	2'097'088.08	79'259.30
	Nettoergebnis		2'324'200		2'404'400		2'017'828.78
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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				
2139	Regionale Sekundarstufe I	1'586'100	1'586'100				
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'200				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		612'600				
4690.00	Übriger Transferertrag		966'300				
2140	Musikschulen	120'000		135'000		108'529.54	
	Nettoergebnis		120'000		135'000		108'529.54
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	120'000		135'000		108'529.54	
2170	Schulliegenschaften	2'951'100	850'300	2'632'300	673'200	2'858'508.91	867'663.67
	Nettoergebnis		2'100'800		1'959'100		1'990'845.24
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	Rückerstattungen 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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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
2180	Tagesbetreuung	479'500	266'000	386'300	264'000	386'195.85	260'991.30
	Nettoergebnis		213'500		122'300		125'204.55
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	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						248.30
4390.00	Übrige Erträge		6'000		4'000		4'380.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2189	Regionale Tagesbetreuung (Mittagstisch Sekundarschule)	60'200	60'200				
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				
2190	Schulleitung	646'300	43'300	609'500		576'352.16	1'816.35
	Nettoergebnis		603'000		609'500		574'535.81
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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				
2191	Schulverwaltung	438'300	27'800	431'000		398'975.18	205.00
	Nettoergebnis		410'500		431'000		398'770.18
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
2192	Volksschule Sonstiges	1'085'000	110'900	1'054'600	56'900	999'735.90	46'781.21
	Nettoergebnis		974'100		997'700		952'954.69
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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
22	Sonderschulen	1'028'700	10'000	962'500	10'000	879'049.70	7'830.00
	Nettoergebnis		1'018'700		952'500		871'219.70
2200	Sonderschulen	1'028'700	10'000	962'500	10'000	879'049.70	7'830.00
	Nettoergebnis		1'018'700		952'500		871'219.70
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
29	Übriges Bildungswesen	51'800	42'500	51'300	42'000	51'912.43	47'569.95
	Nettoergebnis		9'300		9'300		4'342.48
2990	Bildung, übriges	51'800	42'500	51'300	42'000	51'912.43	47'569.95
	Nettoergebnis		9'300		9'300		4'342.48
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'734'000	398'600	1'779'400	411'200	1'734'853.17	381'244.96
	Nettoergebnis		1'335'400		1'368'200		1'353'608.21
31	Kulturerbe	65'600		60'800		84'518.69	240.00
	Nettoergebnis		65'600		60'800		84'278.69
3110	Museen und bildende Kunst	55'500		50'700		65'644.79	240.00
	Nettoergebnis		55'500		50'700		65'404.79
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						240.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	10'100		10'100		18'873.90	
	Nettoergebnis		10'100		10'100		18'873.90
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000		10'000		18'873.90	
32	Kultur, übrige	214'400	30'400	278'400	29'600	237'123.79	30'021.75
	Nettoergebnis		184'000		248'800		207'102.04
3210	Bibliotheken	163'900	30'300	170'600	29'500	163'555.29	29'906.75
	Nettoergebnis		133'600		141'100		133'648.54
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3220	Musik und Theater	2'000		2'000		2'000.00	
	Nettoergebnis		2'000		2'000		2'000.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		2'000		2'000.00	
3290	Kultur, übriges	48'500	100	105'800	100	71'568.50	115.00
	Nettoergebnis		48'400		105'700		71'453.50
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		115.00
33	Medien	67'300	22'500	66'500	23'600	64'290.20	22'380.00
	Nettoergebnis		44'800		42'900		41'910.20
3320	Massenmedien	67'300	22'500	66'500	23'600	64'290.20	22'380.00
	Nettoergebnis		44'800		42'900		41'910.20
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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
34	Sport und Freizeit	1'386'700	345'700	1'373'700	358'000	1'348'920.49	328'603.21
	Nettoergebnis		1'041'000		1'015'700		1'020'317.28
3410.00	Sport	1'016'800	65'700	988'900	37'200	1'032'755.27	49'019.41
	Nettoergebnis		951'100		951'700		983'735.86
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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
3419.00	Regionales Schwimmbad	280'000	280'000	320'800	320'800	279'583.80	279'583.80
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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
3420	Freizeit	89'900		64'000		36'581.42	
	Nettoergebnis		89'900		64'000		36'581.42
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	
4	GESUNDHEIT	2'119'200	40'000	1'724'100	40'000	2'004'234.76	50'000.00
	Nettoergebnis		2'079'200		1'684'100		1'954'234.76
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'453'200		1'102'000		1'380'139.10	
	Nettoergebnis		1'453'200		1'102'000		1'380'139.10
4120	Alters- und Pflegeheim Peteracker					389'000.00	
	Nettoergebnis						389'000.00
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen					389'000.00	
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'453'200		1'102'000		991'139.10	
	Nettoergebnis		1'453'200		1'102'000		991'139.10
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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			
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					-88'792.95	
3635.46	Beiträge an übrige private Unternehmen Langzeitpflege	445'000		400'000		413'971.80	
3635.47	Beiträge an übrige private Unternehmen Akut-/Übergangspflege	1'000		5'000		831.60	
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	
42	Ambulante Krankenpflege	553'000	40'000	504'000	40'000	508'281.48	50'000.00
	Nettoergebnis		513'000		464'000		458'281.48
4210	Ambulante Krankenpflege	6'000	40'000	6'000	40'000	6'000.00	50'000.00
	Nettoergebnis	34'000		34'000		44'000.00	
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
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	528'000		479'000		483'253.48	
	Nettoergebnis		528'000		479'000		483'253.48
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	
4220	Rettungsdienste	19'000		19'000		19'028.00	
	Nettoergebnis		19'000		19'000		19'028.00
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	19'000		19'000		19'028.00	
43	Gesundheitsprävention	103'100		105'200		101'254.21	
	Nettoergebnis		103'100		105'200		101'254.21

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310	Alkohol- und Drogenprävention	31'000		35'500		31'871.90	
	Nettoergebnis		31'000		35'500		31'871.90
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'000		35'500		31'871.90	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'900		2'900		2'703.00	
	Nettoergebnis		2'900		2'900		2'703.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		401.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'400		2'400		2'302.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	54'600		53'200		52'161.25	
	Nettoergebnis		54'600		53'200		52'161.25
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	
4340	Lebensmittelkontrolle	14'600		13'600		14'518.06	
	Nettoergebnis		14'600		13'600		14'518.06
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	
49	Gesundheitswesen, übriges	9'900		12'900		14'559.97	
	Nettoergebnis		9'900		12'900		14'559.97
4900	Gesundheitswesen, übriges	9'900		12'900		14'559.97	
	Nettoergebnis		9'900		12'900		14'559.97
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					5'128.75	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'600		9'600		9'145.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		285.42	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'646'800	3'140'600	5'665'600	3'347'500	5'401'309.30	5'024'658.82
	Nettoergebnis		2'506'200		2'318'100		376'650.48
51	Krankheit und Unfall	153'500	153'500	232'000	232'000	208'230.75	208'230.75
5120	Prämienverbilligungen	153'500	153'500	232'000	232'000	208'230.75	208'230.75
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				
52	Invalidität	1'162'800	836'100	1'257'000	893'900	1'181'260.89	853'885.40
	Nettoergebnis		326'700		363'100		327'375.49
5220	Ergänzungsleistungen IV	1'155'000	836'100	1'247'000	893'900	1'173'460.89	853'885.40
	Nettoergebnis		318'900		353'100		319'575.49
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
5230	Invalidenheime	7'800		10'000		7'800.00	
	Nettoergebnis		7'800		10'000		7'800.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	7'800		10'000		7'800.00	
53	Alter + Hinterlassene	1'391'900	967'900	1'311'700	917'300	1'283'121.21	901'837.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis			424'000		394'400		381'283.71
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	4'000	3'800	6'000	3'800	4'480.80	6'979.50
Nettoergebnis			200		2'200	2'498.70	
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
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'365'500	964'100	1'296'000	913'500	1'271'906.81	894'858.00
Nettoergebnis			401'400		382'500		377'048.81
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
5330	Leistungen an Pensionierte	8'200		3'200		4'233.60	
Nettoergebnis			8'200		3'200		4'233.60
3064.00	Überbrückungsrenten	8'200		3'200		4'233.60	
5350	Leistungen an das Alter	14'200		6'500		2'500.00	
Nettoergebnis			14'200		6'500		2'500.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'200		6'500		2'500.00	
54	Familie und Jugend	1'006'000	5'000	935'000	5'000	928'581.68	1'911'721.90
Nettoergebnis			1'001'000		930'000	983'140.22	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	120'200	5'000	85'200	5'000	101'226.90	642.20
Nettoergebnis			115'200		80'200		100'584.70
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		5'000		5'000		642.20
5440	Kinder- und Jugendschutz	879'300		839'800		821'183.98	1'906'336.70
	Nettoergebnis		879'300		839'800	1'085'152.72	
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
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	6'500		10'000		6'170.80	4'743.00
	Nettoergebnis		6'500		10'000		1'427.80
3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'500		10'000		6'170.80	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						4'743.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'929'600	1'178'100	1'926'900	1'299'300	1'797'114.77	1'148'983.27

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis			751'500		627'600		648'131.50
5710	Beihilfen / Zuschüsse	196'000	140'200	125'000	87'500	129'401.00	91'974.00
Nettoergebnis			55'800		37'500		37'427.00
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
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	370'000	124'200	515'000	183'800	493'117.88	288'413.25
Nettoergebnis			245'800		331'200		204'704.63
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
5730	Asylwesen	903'500	899'700	857'700	1'015'000	745'747.64	758'390.72
Nettoergebnis			3'800		157'300		12'643.08
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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
5790	Fürsorge, Übriges	460'100	14'000	429'200	13'000	428'848.25	10'205.30
	Nettoergebnis		446'100		416'200		418'642.95
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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
59	Soziale Wohlfart, übriges	3'000		3'000		3'000.00	
	Nettoergebnis		3'000		3'000		3'000.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	3'000		3'000		3'000.00	
	Nettoergebnis		3'000		3'000		3'000.00
3638.00	Beiträge an das Ausland	3'000		3'000		3'000.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'150'700	953'400	1'984'000	905'500	1'936'725.89	847'307.09
	Nettoergebnis		1'197'300		1'078'500		1'089'418.80
61	Strassenverkehr	1'600'800	921'900	1'475'400	874'700	1'437'418.89	818'615.64
	Nettoergebnis		678'900		600'700		618'803.25
6150	Gemeindestrassen	1'600'800	921'900	1'475'400	874'700	1'437'418.89	818'615.64
	Nettoergebnis		678'900		600'700		618'803.25
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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
62	Öffentlicher Verkehr	549'900	31'500	508'600	30'800	499'307.00	29'229.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		518'400		477'800		470'077.05
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	151'000		155'200		150'153.00	
	Nettoergebnis		151'000		155'200		150'153.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	151'000		155'200		150'153.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	370'400	1'500	325'400	1'500	321'146.00	1'512.70
	Nettoergebnis		368'900		323'900		319'633.30
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
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	28'500	30'000	28'000	29'300	28'008.00	27'717.25
	Nettoergebnis	1'500		1'300			290.75
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
64	Nachrichtenübermittlung						-538.50
	Nettoergebnis						538.50
6401	Netzwerke [Gemeindebetrieb]						-538.50
	Nettoergebnis						538.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						-538.50
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'019'400	1'766'900	2'036'600	1'774'000	1'836'349.79	1'611'429.79
	Nettoergebnis		252'500		262'600		224'920.00
71	Wasserversorgung	638'600	626'500	696'400	676'800	621'618.93	611'180.41
	Nettoergebnis		12'100		19'600		10'438.52
7100	Wasserversorgung (allgemein)	12'100		19'600		10'438.52	
	Nettoergebnis		12'100		19'600		10'438.52

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	626'500	626'500	676'800	676'800	611'180.41	611'180.41
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			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300		1'700		2'247.65	
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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
72	Abwasserbeseitigung	695'300	695'300	691'600	691'600	573'453.23	573'453.23
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	695'300	695'300	691'600	691'600	573'453.23	573'453.23
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
73	Abfallwirtschaft	448'800	441'800	411'000	404'000	431'941.90	419'649.95
	Nettoergebnis		7'000		7'000		12'291.95
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	9'000	2'000	9'000	2'000	13'627.95	1'336.00
	Nettoergebnis		7'000		7'000		12'291.95
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
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	439'800	439'800	402'000	402'000	418'313.95	418'313.95
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	Altmetallabfuhr	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	Altholzentsorgung	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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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
74	Verbauungen	20'000		22'800		21'355.40	741.00
	Nettoergebnis		20'000		22'800		20'614.40
7410	Gewässerverbauungen	20'000		22'800		21'355.40	741.00
	Nettoergebnis		20'000		22'800		20'614.40
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
75	Arten- und Landschaftsschutz	1'200		800		1'294.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		1'200		800		1'294.50
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1'200		800		1'294.50	
	Nettoergebnis		1'200		800		1'294.50
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	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	29'600		30'900		14'104.30	
	Nettoergebnis		29'600		30'900		14'104.30
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	29'600		30'900		14'104.30	
	Nettoergebnis		29'600		30'900		14'104.30
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	
77	Übriger Umweltschutz	119'300	3'300	110'200	1'600	116'071.13	6'405.20
	Nettoergebnis		116'000		108'600		109'665.93
7710	Friedhof und Bestattung	119'300	3'300	110'200	1'600	116'071.13	6'405.20
	Nettoergebnis		116'000		108'600		109'665.93
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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
79	Raumordnung	66'600		72'900		56'510.40	
	Nettoergebnis		66'600		72'900		56'510.40
7900	Raumordnung	66'600		72'900		56'510.40	
	Nettoergebnis		66'600		72'900		56'510.40
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	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	234'000	590'300	182'500	607'400	165'163.77	595'421.20
	Nettoergebnis	356'300		424'900		430'257.43	
81	Landwirtschaft	67'300		67'000		47'959.24	
	Nettoergebnis		67'300		67'000		47'959.24
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	56'000		56'000		37'200.69	
	Nettoergebnis		56'000		56'000		37'200.69
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	
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	11'300		11'000		10'758.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		11'300		11'000		10'758.55
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	
82	Forstwirtschaft	132'400	8'000	105'400	27'900	106'609.73	13'288.95
	Nettoergebnis		124'400		77'500		93'320.78
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	118'900	3'000	96'300	22'900	96'891.18	8'188.95
	Nettoergebnis		115'900		73'400		88'702.23
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 Mietzinse Liegenschaften VV						324.00
4600.50	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer						5'338.10
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				14'900		
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	13'500	5'000	9'100	5'000	9'718.55	5'100.00
	Nettoergebnis		8'500		4'100		4'618.55
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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
83	Jagd und Fischerei	1'300	1'300	1'100	1'200	1'104.20	1'104.20
	Nettoergebnis			100			
8300	Jagd und Fischerei	1'300	1'300	1'100	1'200	1'104.20	1'104.20
	Nettoergebnis			100			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300		1'100		1'104.20	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonalen Regalien und Konzessionen		1'300		1'200		1'104.20
84	Tourismus	6'200		6'200	100	6'184.10	
	Nettoergebnis		6'200		6'100		6'184.10
8400	Tourismus	6'200		6'200	100	6'184.10	
	Nettoergebnis		6'200		6'100		6'184.10
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'200		6'200		6'184.10	
4250.00	Verkäufe				100		
86	Banken und Versicherungen		505'000		505'000		504'978.65
	Nettoergebnis	505'000		505'000		504'978.65	
8600	Banken und Versicherungen		505'000		505'000		504'978.65
	Nettoergebnis	505'000		505'000		504'978.65	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		505'000		505'000		504'978.65
87	Brennstoffe und Energie	22'000	74'000		72'000		71'957.00
	Nettoergebnis	52'000		72'000		71'957.00	
8710	Elektrizität (allgemein)	22'000	74'000		72'000		71'957.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	52'000		72'000		71'957.00	
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	Sonstige gewerbliche Betriebe	4'800	2'000	2'800	1'200	3'306.50	4'092.40
	Nettoergebnis		2'800		1'600	785.90	
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	4'800	2'000	2'800	1'200	3'306.50	4'092.40
	Nettoergebnis		2'800		1'600	785.90	
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	FINANZEN UND STEUERN	418'200	24'848'300	537'100	23'778'700	2'983'061.85	23'841'494.16
	Nettoergebnis	24'430'100		23'241'600		20'858'432.31	
91	Steuern	49'200	17'214'200	48'900	16'730'300	-26'530.40	17'059'826.25
	Nettoergebnis	17'165'000		16'681'400		17'086'356.65	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	40'000	15'867'100	40'000	14'983'800	-35'695.40	15'199'242.90
	Nettoergebnis	15'827'100		14'943'800		15'234'938.30	
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 Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		100'000		78'000		188'859.50
4000.50	Passive Steuerauscheidungen 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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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 Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		35'000		25'000		65'095.85
4001.50	Passive Steuerauscheidungen 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 Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		70'000		67'000		18'198.85
4010.50	Passive Steuerauscheidungen 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 Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		8'000		5'000		16'410.55
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'000		-300		-3'328.15
9101	Sondersteuern	9'200	1'347'100	8'900	1'746'500	9'165.00	1'860'583.35
	Nettoergebnis	1'337'900		1'737'600		1'851'418.35	
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
93	Finanz- und Lastenausgleich		6'790'700		6'575'200		6'212'730.00
	Nettoergebnis	6'790'700		6'575'200		6'212'730.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		6'790'700		6'575'200		6'212'730.00
	Nettoergebnis	6'790'700		6'575'200		6'212'730.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		6'790'700		6'575'200		6'212'730.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	364'900	369'900	481'700	426'900	432'602.44	560'740.76
	Nettoergebnis	5'000			54'800	128'138.32	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	214'000	283'500	289'600	340'000	261'335.62	331'089.76
	Nettoergebnis	69'500		50'400		69'754.14	
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				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
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	141'800	86'400	177'900	86'900	162'226.37	86'851.00
	Nettoergebnis		55'400		91'000		75'375.37
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
9690	Finanzvermögen, Übriges	9'100		14'200		9'040.45	142'800.00
	Nettoergebnis		9'100		14'200	133'759.55	
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4411.60	Gewinne aus Verkäufen vom Mobilien FV						142'800.00
97	Rückverteilungen		3'700		3'300		3'640.65
	Nettoergebnis	3'700		3'300		3'640.65	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'700		3'300		3'640.65
	Nettoergebnis	3'700		3'300		3'640.65	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'700		3'300		3'640.65
99	Nicht aufgeteilte Posten	4'100	469'800	6'500	43'000	2'576'989.81	4'556.50
	Nettoergebnis	465'700		36'500			2'572'433.31
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen		465'700		36'500		
	Nettoergebnis	465'700		36'500			
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		465'700		36'500		
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	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		672.20
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3'100		4'000		3'884.30
9999	Abschluss					2'572'433.31	
	Nettoergebnis						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 Updates 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	Abteilung Finanzen und Steuern	
1.0210.5200.01	Programm-Update Nest Steueramt	21'000 Mehrjähriges Projekt für den notwendigen Anschluss eines Programm-Updates Steuern.
0220	Allgemeine Dienste, übrige	
1.0220.5200.03	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	Verwaltungsliegenschaften, übriges	
1.0290.5040.11	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.

1509 Regionale Feuerwehrorganisation

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.

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 Ersatzanschaffungen von Klassenzimmerausstattungen sowie Informatik vorzusehen.

2120 Primarstufe 3-8

1.2120.5060.13 Primarschule - Erneuerung Möblierung 2026

30'000 jährlicher Bedarf an Erneuerung der Möblierung.

2130 Sekundarstufe I

1.2130.5060.05 Sekundarschule - Mobiliar 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.

2170 Schulliegenschaften

1.2170.5040.01 SH Schalmenacker - Planung und Renovation Schwimmbeck

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	Volksschule, Sonstiges	
1.2192.5060.05	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	Freizeit	
1.3420.5030.00	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	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	
1.4120.5540.00	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	Gemeindestrassen	
1.6150.5010.30	Heeregässli - Sanierung Fussweg	203'000 Umsetzung des aktuellen Behindertengesetz aufgrund Überbauung Bollebärg.
1.6150.5010.32	Erweiterung Tempo 30-Zone Sonnenfeld, Hauffäld, Lachewäg	40'000 Gemäss Verkehrskonzept, Umsetzung 2026 mit Parkierungskonzept.
1.6150.5010.33	Bahnhofstrasse - Beitrag Kanton an Fussgängerinsel	244'000 Aufgrund der neuen Überbauung Sagi-Park und zukünftigen Wohnbauprojekten in diesem Gebiet, ist die Gemeinde verpflichtet, für einen sicheren Übergang Richtung Schule und Bahnhof zu sorgen.
1.6150.5010.34	Chnübärchi 10-22 - Seitenstrasse inkl. Beleuchtung	18'000 Fertigstellung der Sanierung.
1.6150.5010.36	Riethalde - Seitenstrasse inkl. Beleuchtung	19'000 Fertigstellung der Sanierung.
1.6150.5010.38	Brüelgass - Ersatz Belag	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.

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

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/Tannewisli soll umgesetzt sowie im Gebiet Solgen die Wasserleitung vom Reservoir bis Hafner ersetzt werden. Es ist ein Projekt für den Ringschluss der Reservezone Eichrütene 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 [Gemeindebetrieb]

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	Eichrütene - Ringschluss WL Reservezone	40'000 Projektierung des im Folgejahr geplanten Ringschlusses der Reservezone Eichrütene.
1.7101.5030.32	Stufenpumpwerk Adenberg Werkleitungen	400'000 Ist bereits in Ausführung, siehe auch Kto 5030.23.
1.7101.5030.33	Obere Ifang/Tannewisli - Ersatz WL	220'000 Ausführung Ersatz der Wasserleitung.
1.7101.5030.34	Chnübri 10-22 - Ersatz WL Seitenstrasse	12'000 Fertigstellung der Sanierung.
1.7101.5030.36	Riethalde - 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 [Gemeindebetrieb]

1.7201.5030.23	Chnübri 10-22 - Meteorwasser-Trennsystem	6'000 Fertigstellung der Sanierung.
1.7201.5030.25	Riethalde - 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	IR VV - Passivierte Einnahmen	4'345'000 Einnahmen Investitionen Verwaltungsvermögen.
1.9999.6900.00	IR VV - Aktivierte Ausgaben	-9'069'000 Total Ausgaben Investitionen Verwaltungsvermögen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	276'000		141'000		124'831.75	
	Nettoergebnis		276'000		141'000		124'831.75
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	140'000	65'000	140'000	65'000		-3'001.10
	Nettoergebnis		75'000		75'000		3'001.10
2	Bildung	4'303'000	3'880'000	6'551'000	1'522'000	1'711'128.77	220'840.00
	Nettoergebnis		423'000		5'029'000		1'490'288.77
3	Kultur, Sport und Freizeit	25'000		95'000		1'621.50	368'022.00
	Nettoergebnis		25'000		95'000	366'400.50	
4	Gesundheit	2'000'000					
	Nettoergebnis		2'000'000				
5	Soziale Sicherheit			200'000			
	Nettoergebnis				200'000		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	824'000		1'109'000		1'176'022.29	15'000.00
	Nettoergebnis		824'000		1'109'000		1'161'022.29
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'501'000	400'000	2'530'000	262'000	1'147'758.66	763'969.81
	Nettoergebnis		1'101'000		2'268'000		383'788.85
8	Volkswirtschaft					356'000.00	
	Nettoergebnis						356'000.00
Total Ausgaben / Einnahmen		9'069'000	4'345'000	10'766'000	1'849'000	4'517'362.97	1'364'830.71
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0	4'724'000	0	8'917'000	0.00	3'152'532.26
Total		9'069'000	9'069'000	10'766'000	10'766'000	4'517'362.97	4'517'362.97

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	276'000		141'000		124'831.75	
	Nettoergebnis		276'000		141'000		124'831.75
02	Allgemeine Dienste	276'000		141'000		124'831.75	
	Nettoergebnis		276'000		141'000		124'831.75
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	21'000		25'000		24'449.75	
	Nettoergebnis		21'000		25'000		24'449.75
1.0210.5200.01	Programm-Update Nest Steueramt	21'000		25'000		24'449.75	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	110'000		116'000		31'682.20	
	Nettoergebnis		110'000		116'000		31'682.20
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					
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	145'000				68'699.80	
	Nettoergebnis		145'000				68'699.80
1.0290.5040.10	Zwischenboden Schopf Erggelerwäg 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	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	140'000	65'000	140'000	65'000		-3'001.10
	Nettoergebnis		75'000		75'000		3'001.10
15	Feuerwehr	140'000	65'000	140'000	65'000		
	Nettoergebnis		75'000		75'000		
1509	Regionale Feuerwehrorganisation	140'000	65'000	140'000	65'000		
	Nettoergebnis		75'000		75'000		
1.1509.5060.02	Öl-/Wasserwehrfahrzeug Ersatz	140'000		140'000			
1.1509.6340.00	Beiträge GVZ		65'000		65'000		
16	Verteidigung						-3'001.10

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis						3'001.10
1620	Zivilschutz						-3'001.10
	Nettoergebnis						3'001.10
1.1620.6300.00	Kostenanteil Bund für Rückbau Zivilschutzanlagen						-3'001.10
2	BILDUNG	4'303'000	3'880'000	6'551'000	1'522'000	1'711'128.77	220'840.00
	Nettoergebnis		423'000		5'029'000		1'490'288.77
21	Obligatorische Schule	4'303'000	3'880'000	6'551'000	1'522'000	1'711'128.77	210'000.00
	Nettoergebnis		423'000		5'029'000		1'501'128.77
2110	Primarstufe 1-2 (Kindergarten)			50'000			
	Nettoergebnis				50'000		
1.2110.5060.01	Kindergarten - Möblierung Anbau Gruppenräume Kiga Freien			50'000			
2120	Primarstufe 3-8	30'000		40'000		43'854.20	
	Nettoergebnis		30'000		40'000		43'854.20
1.2120.5060.11	Primarschule - Zusätzliche Möblierung Trakt A und Chiletürmli					43'854.20	
1.2120.5060.12	Primarschule - Erneuerung Möblierung 2025 (1 Klassenzimmer)			40'000			
1.2120.5060.13	Primarschule - Erneuerung Möblierung 2026	30'000					
2130	Sekundarstufe I	286'000		60'000			
	Nettoergebnis		286'000		60'000		
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					
2170	Schulliegenschaften	3'927'000	3'880'000	6'309'000	1'522'000	1'519'496.72	210'000.00
	Nettoergebnis		47'000		4'787'000		1'309'496.72

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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		
2191	Schulverwaltung					40'059.20	
	Nettoergebnis						40'059.20
1.2191.5200.00	Lizenz Scholaris neue Version mit Schnittstellen					60'059.55	
1.2191.5210.00	Lizenz Scholaris neue Version mit Schnittstellen					-20'000.35	
2192	Volksschule, Sonstiges	60'000		92'000		107'718.65	
	Nettoergebnis		60'000		92'000		107'718.65
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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
22	Sonderschulen Nettoergebnis					10'840.00	10'840.00
2200	Sonderschulen Nettoergebnis					10'840.00	10'840.00
1.2200.6640.00	HPS Bezirk Bülach - Rückzahlung Darlehen						10'840.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis	25'000	25'000	95'000	95'000	1'621.50 366'400.50	368'022.00
34	Sport und Freizeit Nettoergebnis	25'000	25'000	95'000	95'000	1'621.50 366'400.50	368'022.00
3410	Sport Nettoergebnis					368'022.00	368'022.00
1.3410.6300.00	Rückerstattung Bund Neubau Saalsporthalle (Vorsteuer)						368'022.00
3420	Freizeit Nettoergebnis	25'000	25'000	95'000	95'000	1'621.50	1'621.50
1.3420.5030.00	Spielplatz Trubeland - Sanierung	25'000		95'000		1'621.50	
4	GESUNDHEIT Nettoergebnis	2'000'000	2'000'000				
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	2'000'000	2'000'000				
4120	Kranken-, Alters- und Pflgeheime Nettoergebnis	2'000'000	2'000'000				
1.4120.5540.00	Beteiligung an "Wohnen und Pflege Peteracker AG"	2'000'000 *					
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis			200'000	200'000		
57	Sozialhilfe und Asylwesen Nettoergebnis			200'000	200'000		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5730	Asylwesen			200'000			
	Nettoergebnis				200'000		
1.5730.5040.01	Asylraumerstellung			200'000			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	824'000		1'109'000		1'176'022.29	15'000.00
	Nettoergebnis		824'000		1'109'000		1'161'022.29
61	Strassenverkehr	824'000		1'109'000		1'176'022.29	15'000.00
	Nettoergebnis		824'000		1'109'000		1'161'022.29
6150	Gemeindestrassen	824'000		1'109'000		1'176'022.29	15'000.00
	Nettoergebnis		824'000		1'109'000		1'161'022.29
1.6150.5010.06	Solgerewäg - Anpassung/Sanierung Einmündung					8'246.65	
1.6150.5010.12	Chnübri - 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 (Schützermatt 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, Chnübri, Götzen, Gajebärg					109'708.55	
1.6150.5010.32	Erweiterung Tempo 30-Zone Sonnenfeld, Hauffäld, Lachewäg	40'000		30'000			
1.6150.5010.33	Bahnhofstrasse - Beitrag Kanton an Fussgängerinsel	244'000		244'000			
1.6150.5010.34	Chnübri 10-22 - Seitenstrasse inkl. Beleuchtung	18'000					
1.6150.5010.35	Chnübri 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

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	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
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'501'000	400'000	2'530'000	262'000	1'147'758.66	763'969.81
	Nettoergebnis		1'101'000		2'268'000		383'788.85
71	Wasserversorgung	1'167'000	200'000	1'525'000	120'000	602'464.73	327'988.36
	Nettoergebnis		967'000		1'405'000		274'476.37
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	1'167'000	200'000	1'525'000	120'000	602'464.73	327'988.36
	Nettoergebnis		967'000		1'405'000		274'476.37
1.7101.5030.11	Chnübri - Projekt und Ersatz WL					1'917.46	
1.7101.5030.21	Märktgass - Ersatz WL Gnosspilz 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	Eichrütene - Ringschluss WL Reservezone	40'000		40'000			
1.7101.5030.31	Einlenker Solgernerweg - Ersatz WL					44'282.34	
1.7101.5030.32	Stufenpumpwerk Adenberg Werkleitungen	400'000		600'000		436.63	
1.7101.5030.33	Obere Ifang/Tannevisli - Ersatz WL	220'000		30'000			
1.7101.5030.34	Chnübri 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
72	Abwasserbeseitigung	234'000	200'000	850'000	120'000	517'424.13	435'981.45
	Nettoergebnis		34'000		730'000		81'442.68
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	234'000	200'000	850'000	120'000	517'424.13	435'981.45
	Nettoergebnis		34'000		730'000		81'442.68
1.7201.5030.13	Chnübri - Projekt und Ersatz Abwasserleitung					7'091.69	
1.7201.5030.17	Märktgass - Ersatz Abwasserleitung Gnosspilz bis Sternenplatz					-17'925.02	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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	Chnübürchi 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
74	Verbauungen	50'000		100'000		21'002.75	
	Nettoergebnis		50'000		100'000		21'002.75
7410	Gewässerverbauungen	50'000		100'000		21'002.75	
	Nettoergebnis		50'000		100'000		21'002.75
1.7410.5020.00	Landbach - Hochwasserschutz	50'000		100'000		21'002.75	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung			45'000	22'000	6'867.05	
	Nettoergebnis				23'000		6'867.05
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung			45'000	22'000	6'867.05	
	Nettoergebnis				23'000		6'867.05
1.7690.5290.00	Energieplanung - Aktualisierung			45'000		6'867.05	
1.7690.6310.00	Staatsbeitrag an Energieplanung				22'000		
77	Übriger Umweltschutz	50'000		10'000			
	Nettoergebnis		50'000		10'000		
7710	Friedhof und Bestattung	50'000		10'000			
	Nettoergebnis		50'000		10'000		
1.7710.5030.01	Neugestaltung Gemeinschaftsgrab	50'000		10'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT					356'000.00	
	Nettoergebnis						356'000.00
82	Forstwirtschaft					256'000.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

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

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung					142'800.00	142'800.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des					142'800.00	142'800.00
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
		2'354'400	2'221'900	2'413'708.15
0220	Allgemeine Dienste, übrige	73'400	57'000	25'775.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	73'400	57'000	25'775.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	174'400	173'600	165'328.00
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
1400	Allgemeines Rechtswesen	800	800	771.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	800	800	771.00
1500	Feuerwehr	4'200	10'400	10'381.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	4'200	10'400	10'381.00
1509	Regionale Feuerwehrorganisation	10'600	5'000	0.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'600	5'000	0.00
1610	Militärische Verteidigung	11'600	11'600	11'647.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'600	11'600	11'647.00
1620	Zivilschutz	2'200	2'700	14'334.85

3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'200	2'700	2'178.00
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	12'156.85
2110	Primarstufe 1-2 (Kindergarten)	0	6'200	0.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	6'200	0.00
2120	Primarstufe 3-8	46'900	43'100	38'169.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	46'900	43'100	38'169.00
2130	Sekundarstufe I	61'800	26'100	18'571.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	61'800	26'100	18'571.00
2170	Schulliegenschaften	778'200	756'400	736'032.22
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
2191	Schulverwaltung	12'000	14'000	12'012.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	12'000	0	12'012.00
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrecht	0	14'000	0.00
2192	Volksschule Sonstiges	82'700	85'500	82'341.02
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	82'700	85'500	82'341.02
3110	Museen und bildende Kunst	17'300	17'300	17'277.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'300	17'300	17'277.00
3410.00	Sport	464'200	479'600	478'321.85
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

3420	Freizeit	6'100	6'000	0.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'100	6'000	0.00
4120	Alters- und Pflegeheim Peteracker	0	0	389'000.00
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen	0	0	389'000.00
5730	Asylwesen	0	4'000	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	4'000	0.00
6150	Gemeindestrassen	413'500	318'500	256'700.61
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
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	8'100	8'100	8'074.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	8'100	8'100	8'074.00
7100	Wasserversorgung (allgemein)	2'600	2'600	4'142.07
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'600	2'600	4'142.07
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	55'000	58'500	10'592.53
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
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	47'300	53'900	20'390.00
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
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	25'800	25'800	25'869.00
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
7410	Gewässerverbauungen	7'500	7'500	7'457.00
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	7'500	7'500	7'457.00

7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'000	3'800	0.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'000	3'800	0.00
7710	Friedhof und Bestattung	3'800	2'500	0.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'000	0	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'800	2'500	0.00
7900	Raumordnung	32'000	32'000	32'034.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	32'000	32'000	32'034.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	6'900	6'900	46'034.00
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
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	2'500	2'500	2'454.00
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
Abschreibungen VV		2'354'400	2'221'900	2'413'708.15
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
Selbstfinanzierungsgrad	40%	26%	161%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.3%	0.5%	0.3%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-45%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-1'457	< 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.				