



**Politische Gemeinde
8197 Rafz**

Jahresrechnung 2025

Ablieferung an Gemeinderat	6. März 2026
Abnahmebeschluss Gemeinderat	17. März 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20. März 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	12. Mai 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	pendent
Veröffentlichung	pendent

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeinderats 5
2	Anträge und Beschlüsse 11
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 14
4	Vollständigkeitserklärung 15
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 17
6	Erfolgsrechnung 19
7	Investitionsrechnungen 20
8	Bilanz 22
9	Geldflussrechnung 24
10	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk 26
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 26
	Organisationseinheiten 27
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 29
	Eventualforderungen 30
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 31
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 32
	Beteiligungsspiegel 47
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 50
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 51
	Leasingverträge keine

	Seite
Rückstellungsspiegel	54
Eigenkapitalnachweis	56
Kommunaler Mehrwertausgleichsfonds	keiner
Wohnraumfonds	keiner
Sonderrechnungen	57
Haushaltsgleichgewicht	60
Finanzkennzahlen	62
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	63
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	64
Weitere Offenlegungen	
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	keine
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	keine
Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel	keiner

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	66
12	Erfolgsrechnung	84
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	132
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	137
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	145
16	Bilanz	147

Kontakt

Gemeindeverwaltung Rafz
Dorfstrasse 7
8197 Rafz

Finanzvorstand: Roman Neukom
Leiterin Finanzen: Regula Gisler
Telefon: 044 879 77 50
E-Mail: regula.gisler@rafz.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht zur Jahresrechnung 2025 der Politischen Gemeinde Rafz

Ausgangslage

Ausgangslage

Die Jahresrechnung 2025 der Politischen Gemeinde Rafz liegt mit folgenden Ergebnissen zur Genehmigung vor:

Erfolgsrechnung	Rechnung 2025	Budget 2025
Aufwand	Fr. 34'278'573.73	Fr. 33'268'200.00
Ertrag	Fr. 35'926'092.14	Fr. 33'268'200.00
Ergebnis (Ertragsüberschuss)	+ Fr. 1'647'518.41	+ Fr. 0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen	Rechnung 2025	Budget 2025
Ausgaben	Fr. 5'270'972.98	Fr. 10'766'000.00
Einnahmen	Fr. 758'793.96	Fr. 1'849'000.00
Nettoinvestitionen	Fr. 4'512'179.02	Fr. 8'917'000.00
Investitionen im Finanzvermögen	Rechnung 2025	Budget 2025
Ausgaben	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Einnahmen	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Nettoinvestitionen	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Bilanz	per 31.12.2025	per 01.01.2025
Aktiven und Passiven je	Fr. 75'272'687.52	Fr. 73'557'046.54
davon:		
Finanzvermögen	Fr. 24'790'828.02	Fr. 25'593'554.52
Verwaltungsvermögen	Fr. 50'481'859.50	Fr. 47'963'492.02
davon Anlagevermögen FV und VV	Fr. 59'641'097.50	Fr. 57'124'230.02
Fremdkapital	Fr. 18'427'052.73	Fr. 18'678'999.31
davon kurzfristig	Fr. 7'005'396.00	Fr. 8'256'324.93
Zweckgebundenes Eigenkapital (Spezialfinanzierung)	Fr. 4'325'971.83	Fr. 4'005'902.68
Zweckfreies Eigenkapital (Bilanzüberschuss)	Fr. 52'519'662.96	Fr. 50'872'144.55
davon finanzpolitische Reserve	Fr. 2'500'000.00	Fr. 2'500'000.00

Erläuterungen

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2025 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'647'518.41 ab. Das Budget 2025 ging von einem Aufwandüberschuss von Fr. 36'500.-- aus, welcher der finanzpolitischen Reserve entnommen worden wäre. Somit fällt der Rechnungsabschluss um Fr. 1'684'018.41 besser aus als budgetiert. Weil ein Ertragsüberschuss resultiert, können keine Gelder aus der finanzpolitischen Reserve entnommen werden.

Die Abweichungen sind im Wesentlichen auf die höheren Steuererträge von rund 2,1 Mio. Franken zurückzuführen. Die Aufgabenbereiche schliessen wie folgt ab:

Verbesserungen:	1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	Fr.	14'363.80
(Minderaufwand/Mehrertrag)	3 Kultur, Sport und Freizeit	Fr.	94'823.51
	7 Umweltschutz und Raumordnung	Fr.	3'598.29
	8 Volkswirtschaft	Fr.	18'997.52
	9 Finanzen und Steuern (ohne Abschluss)	Fr.	2'107'458.84
Verschlechterungen:	0 Allgemeine Verwaltung	Fr.	17'255.66
(Mehraufwand/Minderertrag)	2 Bildung	Fr.	143'951.17
	4 Gesundheit	Fr.	319'559.88
	5 Soziale Sicherheit	Fr.	86'241.32
	6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Fr.	24'715.52

Begründungen der Abweichungen der einzelnen Aufgabenbereiche:

0 Allgemeine Verwaltung

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 17'255.66 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Der Regierungsrat hat aufgrund der effektiven Entwicklung den Teuerungsausgleich auf den Löhnen für 2025 auf 1,1 % festgelegt, budgetiert waren 1,2 %, was zu leichten Minderkosten im gesamten Lohnbereich führte. Im Gegenzug wurden externe Berater beigezogen zur Klärung der Finanzierungsfragen der Wohnen und Pflege Peteracker AG sowie zur Überbrückung bei Personalvakanz. Die Baubewilligungsgebühren sind höher ausgefallen, da mehr grössere Baugesuche als erwartet eingereicht wurden. Die umfangreichen Eigenleistungen der Abteilung Immobilien für Investitionsprojekte werden der Investitionsrechnung belastet und der Erfolgsrechnung gutgeschrieben, hingegen wird auf die interne Umlagerung auf Verwaltungs- und Schulliegenschaften verzichtet. Es mussten zwingend notwendige bauliche Unterhaltsarbeiten im Gemeindehaus und Werkhof ausgeführt werden. Die Entschädigung für die Antennenanlage beim Entsorgungsgebäude führt zu Mehrerträgen.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 14'363.80 unter Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Die Lohnkosten im Bereich Einwohnerdienste waren tiefer aufgrund einer Stellenvakanz, hingegen gab es einen Springereinsatz zur Überbrückung. Höhere Entschädigungen für Berufsbeistandschaften aufgrund gestiegener Fallzahlen, dafür ein Ertragsüberschuss des Betriebsamts wegen hohen Gebührenerträgen. Tiefere Entschädigungen an Feuerwehrangehörige, weil weniger Einsätze notwendig waren. Der Kostenanteil für die Feuerwehr zulasten der Gemeinde Rafz fiel ebenfalls geringer aus.

2 Bildung

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 143'951.17 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Zwar sind im Kindergarten höhere Lohnkosten für Klassenassistenten und Lehrpersonen für Logopädie im Rahmen von Sonderschulsettings sowie für Deutsch als Zweitsprache notwendig, auf Primar- und Sekundarstufe sind sie hingegen geringer ausgefallen. Zudem wurden, bei Erkrankungen, Versicherungsleistungen bei kommunalen Anstellungen ausbezahlt. Auf kantonaler Ebene gibt es keinen Versicherungsschutz, so dass der 80 %-ige Lohnkostenanteil der Gemeinde über den budgetierten Werten liegt (alle Schulstufen rund Fr. 171'000.--). Auf Primarstufe sind Mehrkosten für Settings der integrierten Sonderschulungen angefallen, dies führte aber auch zu höheren Staatsbeiträgen. Die mit den Schulen Eglisau und Unteres Rafzerfeld (SUR) gebildete DaZ-Aufnahmeklasse wurde weitergeführt, wobei die Personalkosten bis Ende des Schuljahrs 2024/25 über Rafz abgerechnet wurden und sich die anderen Gemeinden daran beteiligten. Ausserdem wurde das Skilager gemeinsam mit der SUR durchgeführt, was ebenfalls zu entsprechenden Rückerstattungen führte. Budgetpositionen für Weiterbildungen, Exkursionen und Projekte wurden nicht ausgeschöpft, vor allem bei der Sekundarschule. Dies liegt unter anderem am bevorstehenden Zusammenschluss mit SUR, weil Projekte gemeinsam angegangen werden; zudem sind aufwändige Vorarbeiten seitens Schulleitung und Schulverwaltung notwendig, was Personalressourcen bindet.

Bei den Schulliegenschaften sind externe Dienstleistungen für eine Grundreinigung sowie ein Springereinsatz bei einer Hauswartsvakanz erbracht worden. Honorare fielen für die Erarbeitung der Ein- oder Zwei-Standortvarianten an, welche als Machbarkeitsstudie der Erfolgsrechnung zu belasten ist. Nebst höheren Energiekosten, beispielsweise in Folge von technischen Problemen der Wärmeverteilung, sind insbesondere Mehrkosten beim Gebäudeunterhalt für zwingende Instandsetzungsarbeiten angefallen. Ausserdem sind nicht budgetierte Aufwendungen für die Wiederinbetriebnahme des Schultraktes obere Götze und Massnahmen zum Wärmeschutz im Schalmenacker zu verzeichnen. Lohnkosten werden intern auf die entsprechenden Funktionen und zweiten Kostenstellen sowie auf Investitionsprojekte der Liegenschaften umgelegt.

Der Stellenplan der Tagesbetreuung musste erhöht werden, leider sind deren Erträge unter den Erwartungen geblieben. Die externe Sonderschulungen sind rückläufig und dementsprechend auch die Transportkosten. Schülerkurse wurden weniger durchgeführt, hingegen mehr Erwachsenenurse, was zu den entsprechenden Kursgeldern führte.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 94'823.51 unter Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Für die Rafzer Herbstmesse musste weniger ausgegeben werden. Der Kostenanteil für das Freibad Rafz ist geringer ausgefallen, da weniger Energiekosten für Strom und Wasser angefallen sind, aber etwas mehr für Baum- und Umgebungspflegearbeiten. Es sind tiefere interne Personalkosten zu verzeichnen, beispielsweise durch geringere Bewässerungs- und Rasenpflegearbeiten, da ein Mähroboter angeschafft wurde.

4 Gesundheit

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 319'559.88 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Die Wohnen und Pflege Peteracker AG (WPP) hat erstmals einen Gewinn erwirtschaftet, was zu einer Wertaufholung der Beteiligung von Fr. 122'900.-- führt. Die Pflegefinanzierung ist enorm angestiegen, in Heimen mussten insgesamt rund Fr. 337'000.-- und für Spitexleistungen rund Fr. 105'000.-- mehr aufgewendet werden. Es sind mehr Personen in Heime eingetreten, vor allem mit höherem Pflegebedarf. Bei der Spitex ist eine starke Zunahme festzustellen, dies durch pflegende Angehörige und private Spitexorganisationen. Diese Kosten sind jeweils schwer abschätzbar, auch für welche Heime bzw. Spitexorganisation sie zu leisten sind.

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 86'241.32 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Im Gegensatz zum Vorjahr sind die Ergänzungsleistungsbezüger von IV-Rentnern leicht rückläufig, dafür ist eine Zunahme bei den EL-Bezügern mit AHV-Renten eingetreten. Wie bei der Pflegefinanzierung ist ein starker Anstieg von Heimbewohnern festzustellen. Weil aber im Gegenzug auch höhere Rückerstattungen, einerseits von zu Unrecht bezogenen Ergänzungsleistungen und andererseits Rückerstattungen infolge Erbschaften, erfolgten, sind nach Abzug des Staatsbeitrages von 70 % nur noch geringe Mehrkosten angefallen. Die grösste Nettozunahme ist bei den Beihilfen und Zuschüssen festzustellen. Es mussten mehr Alimente für Kinder bevorschusst werden. Die weiter ansteigenden Heimkosten werden auf die Gemeinden gemäss Einwohnerzahl verteilt und liegen rund Fr. 111'000.-- über dem Budget. Dies wird kompensiert mit den Beiträgen für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, welche auf dem Vorjahresniveau, aber unter dem budgetierten Betrag liegt. Es konnten Fälle abgelöst werden, was nebst geringeren Auszahlungen auch zu tieferen Rückerstattungen führte.

Die geforderte Asylquote kann erst ab Bezug der neuen Unterkunft im November erfüllt werden, womit die Unterstützungsleistungen tiefer ausfallen. Es sind mehr Asylsuchende im Integrationsprozess, bei welchem Deutschkurse angeboten und Arbeitsintegration stattfinden. Die Kosten werden aber vom Kanton weitgehend zurückerstattet, es erfolgte auch eine grössere unsichere Kostenübernahme vom Vorjahr. Geringere Mietkosten, weil keine zusätzlichen Unterkünfte mehr angemietet wurden bis zum Bezug der neuen Unterkunft. Durch die pauschale Rückerstattung des Kantons und Kostenübernahmen von Integrationsmassnahmen ist ein Ertragsüberschuss im Asylbereich zu verzeichnen.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Der Nettoertrag dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 24'715.52 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Bei den Gemeindestrassen fand eine Stellenaufstockung statt um eine anstehende Nachfolgeregelung aufzugleisen und einen unfallbedingten Personalausfall aufzufangen, wofür Suva-Taggelder ausbezahlt wurden. Für Belagsarbeiten und Schlammsammler absaugen musste weniger ausgelegt werden, da die Arbeiten teilweise nicht notwendig oder witterungsbedingt verschoben werden mussten. Die höheren Investitionen in die Märktgass führen zu mehr Abschreibungen

7 Umweltschutz und Raumordnung

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 3'598.29 unter Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Die Ergebnisse der gebührenfinanzierten Bereiche werden in die Spezialfinanzierungen eingelegt (Wasser Ertragsüberschuss Fr. 169'131.50 anstatt Fr. 104'900.--, Abwasser Ertragsüberschuss Fr. 176'491.19 anstatt Fr. 20'100.--) bzw. entnommen (Aufwandüberschuss Abfall Fr. 25'553.54 anstatt Fr. 4'200.--). Geringere Nettoinvestitionen und der tiefere interne Zinssatz führen zu geringeren Abschreibungen sowie Zinsbelastungen für das Verwaltungsvermögen. Die Gebührenerträge sind einiges höher ausgefallen, vor allem die Klärgebühren, welche erhöht wurden. Mehraufwand für den Wasserkauf durch höhere Betriebskosten des Zweckverbandes GWS Stadtforen. Dagegen führte eine Gut-schrift vom Vorjahr zu einem tieferen Beitrag an den Kläranlage-Zweckverband. Ungeplante Mehrkosten für den baulichen Unterhalt des Kanalnetzes, u.a. Ersatz einer Leitung bei der Unterführung Chüewäg, im Gegenzug weniger Aufwendungen für Ingenieurarbeiten. Im Abfallbereich führte eine Nachbelastung von 2024 für Grüngutmarken zu Mehrkosten, gleichzeitig wurden mehr Grüngutmarken verkauft. Höhere Förderbeiträge an Photovoltaik-Anlagen und Ladestationen.

8 Volkswirtschaft

Der Nettoertrag dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 18'997.52 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Die IKA Forstbetrieb Rafzerfeld hat erstmals einen Gewinn erwirtschaftet, was einerseits zu einer kleinen Auszahlung der Hälfte des Ertragsüberschusses und andererseits zu einer Wertaufholung der Beteiligung führt. Der Gemeindebeitrag ist tiefer ausgefallen, da für Christbaumkulturen und der Neophytenbekämpfung weniger aufgewendet wurde. Der bauliche Unterhalt der Landwirtschafts- und Waldstrassen konnte wegen der schlechten Witterung nur zum Teil ausgeführt werden, womit sich auch die Staatsbeiträge verzögern.

9 Finanzen und Steuern

Der Nettoertrag dieses Aufgabenbereichs (ohne Abschlusskonti) schliesst Fr. 2'107'458.84 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Bei den allgemeinen Gemeindesteuern ist ein Mehrertrag von Fr. 2'113'000.-- zu verzeichnen. Die Steuern des laufenden Rechnungsjahres führen trotz höherem Budget nochmals zu Mehreinnahmen von rund Fr. 128'000.-- (Einfache Staatssteuer 100 % von Fr. 11'357'000.-- anstatt Fr. 11'244'000.--, Vorjahr Fr. 10'049'000.--), was in erster Linie auf die Gewinnsteuern juristischer Personen zurückzuführen ist. Die Einkommenssteuern natürlicher Personen und Kapitalsteuern liegen leicht unter dem budgetierten Betrag, Vermögenssteuern leicht darüber. Der Mehrertrag der früheren Jahre ist nochmals höher ausgefallen und übertrifft das Budget um Fr. 559'000.--, was überwiegend zur Hälfte auf die Einkommens- und Gewinnsteuern zurückzuführen ist.

Die grösste Abweichung ist auf den Mehrertrag aus aktiven Steuerauscheidungen von rund Fr. 1'067'000.-- zurückzuführen, der Aufwand für passive Ausscheidungen lag etwas unter dem Budget. Diese Steueranteile anderer Gemeinden für Geschäfts- oder Vermögenswerte in Rafz bzw. für in Rafz wohnhafte Steuerpflichtige bei passiven Ausscheidungen, sind sehr von der Veranlagungstätigkeit des Kantons abhängig. Es werden jeweils mehrere Jahre zusammen auf die Gemeinden aufgeteilt, was insbesondere bei juristischen Personen zu massiven Erträgen in einem Jahr führt; für 2025 wurden Gewinnsteuern von Fr. 858'000.-- überwiesen, im Vorjahr nur Fr. 18'000.--. Dies macht die Budgetierung sehr schwierig, in einem Jahr werden ausserordentliche Erträge ausgewiesen, welche im kommenden Jahr kaum eintreten werden.

Die Quellensteuern schwanken ebenfalls stark, für 2025 wurden Fr. 304'000.-- mehr als budgetiert vom Kanton überwiesen, rund ein Drittel mehr als im Vorjahr. Dies hängt einerseits von der Rechnungsstellung an die Arbeitgeber ab, der Anzahl Quellensteuerpflichtiger und den nachträglichen Veranlagungen, was für uns nicht voraussehbar ist. Die Grundstückgewinnsteuern schliessen nur leicht über den budgetierten 1,7 Mio. Franken Ertrag ab.

Das wieder leicht tiefere Zinsniveau hat Auswirkungen auf die Fremdfinanzierung. Dies hat zur Folge, dass der effektive interne Zinssatz wieder gesunken ist, von 1,51 % im Vorjahr auf 1,32 %, budgetiert waren 1,56 %. Die kalkulatorischen Zinserträge sind zudem aufgrund des tieferen Verwaltungsvermögens tiefer ausgefallen. Die Gemeinde musste sich aufgrund der geringeren Investitionen weniger verschulden. Der Ausgleichzinssatz bei den Steuern wurde auf 1 % angehoben, was zu höheren Zinsauszahlungen wie auch -einnahmen führte. Weil ein Ertragsüberschuss resultiert, ist keine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve möglich.

Geschäftsgang der Wohnen und Pflege Peteracker AG

Die Politische Gemeinde Rafz ist alleinige Aktionärin der gemeinnützigen Aktiengesellschaft Wohnen und Pflege Peteracker AG (WPP AG). Grundlage der Auslagerung bildet die Verordnung über die Ausgliederung und Umwandlung des Alters- und Pflegeheims Peteracker in eine gemeinnützige Aktiengesellschaft vom 13. Februar 2022. Nach Art. 11 Abs. 2 dieser Verordnung orientiert der Gemeinderat die Gemeindeversammlung jährlich über den Stand der Gesellschaft, insbesondere über den Geschäftsgang, den Jahresabschluss und das Budget. Der Gemeinderat hat festgelegt, diese Informationen jeweils im Rahmen des Beleuchtenden Berichts zur Jahresrechnung bekannt zu geben.

Die Jahresrechnung 2025 der WPP AG schliesst mit einem Gewinn von Fr. 122'924.48 ab. Das Budget 2025 rechnete mit einem Gewinn von Fr. 122'500.--.

Das Berichtsjahr 2025 war für die Wohnen und Pflege Peteracker AG in mehrfacher Hinsicht ein besonderes Jahr. Es war geprägt von der Finanzierung und Weiterentwicklung des Neubauprojekts und dem Ausbau neuer Angebote. Auch strukturelle Weiterentwicklungen, wichtige Investitionen in das bestehende Gebäude und in die Sicherheit sowie organisatorische und fachliche Veränderungen standen auch in diesem Jahr an.

Die WPP AG hat im Berichtsjahr verschiedene Massnahmen im Bereich Investition und Unterhalt umgesetzt, um bis zum Bezug des Neubaus für den Betrieb eine funktionale, sichere Infrastruktur aufrechtzuerhalten.

Prozessautomatisierungen und -Verbesserungen u.a. Kreditorenprozess, aber auch die Vorbereitungsarbeiten für die Umstellung per 1. Januar 2026 auf das neue Instrument zur Pflegebedarfsermittlung RAI waren zentrale, umgesetzte Projektschwerpunkte.

Der operative Betrieb konnte auch trotz einigen personellen Herausforderungen stabil und verlässlich aufrechterhalten werden. Dies ist in erster Linie dem grossen Engagement der Mitarbeitenden, des Führungsteams sowie der konstruktiven Zusammenarbeit aller Bereiche zu verdanken.

Die sehr gute Nachfrage und konstant überdurchschnittlich hohe Auslastung wirkten sich direkt auf die Ertragslage aus, die um + 12,5 % gegenüber Vorjahr auf Fr 5'975'038.-- deutlich gesteigert werden konnte. Der Personalaufwand erhöhte sich gegenüber Vorjahr leicht um 3,2 % auf Fr. 4'394'230.--, dies ist bedingt durch einen höheren Personalbedarf wegen der markant gesteigerten Auslastung. Der übrige Betriebsaufwand erhöhte sich um Fr. 233'735.-- hauptsächlich verursacht durch markant höhere Informatikkosten. Diese sind durch die Umsetzung der neuen, vom Kanton Zürich geforderten Datenschutzmassen entstanden.

Das Betriebsergebnis entwickelte sich im Jahresverlauf somit erfreulich. Der EBITDA schloss mit Fr. 491'000.-- (8,22 %), gegenüber dem Vorjahr (Fr. 195'000.-- bzw. 3,68%) mit einer deutlichen Verbesserung ab.

Die ordentlichen Abschreibungen beliefen sich im Jahr 2015 auf Fr. 345'000.--, nachdem im Vorjahr dank ausserordentlicher Abschreibungen der Anlagenbestand bereinigt werden konnte.

Aufgrund der in den Jahren 2022 bis 2024 angefallenen Verluste hat sich das Eigenkapital von Fr. 5'000'000.-- auf Fr. 3'893'200.-- reduziert und erhöht sich mit dem positiven Ergebnis 2025 auf Fr. 4'016'100.--. Dies wurde in der Bilanz der Politischen Gemeinde Rafz mit einer Wertaufholung zugunsten der Erfolgsrechnung von Fr. 122'900.-- berücksichtigt.

Der Verwaltungsrat und die Geschäftsleitung der WPP AG rechnen für das Jahr 2026 wieder mit einem Überschuss.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen schliesst bei Ausgaben von Fr. 5'270'972.98 und Einnahmen von Fr. 758'793.96 mit Nettoinvestitionen von Fr. 4'512'179.02 ab. Im Budget 2025 wurde mit Nettoinvestitionen von Fr. 8'917'000.-- gerechnet. Dies liegt in erster Linie an den Schulhausbauten, welche grösstenteils bis zum Urnenentscheid vom 8. März 2026 über Ein- oder Zwei-Standorte sisiert wurden.

Als grösste Investitionen wurden getätigt:

– Planung und Sanierung Lehrschwimmbecken Schulhaus Schalmenacker	Fr. 226'050.70
– Modularer Schulraum Chiletürmli II Schulhaus Schalmenacker	Fr. 217'716.45
– Solgernerwäg, Anpassung und Sanierung Einlenker	Fr. 179'142.26
– Märktgass/Hegi, Belagssanierung und Beleuchtung	Fr. 1'905'360.05
– Märktgass, Ersatz Wasserleitung	Fr. 589'447.95
– Solgernerwäg, Ersatz Wasserleistung	Fr. 206'600.67
– Märktgass, Ersatz Abwasserleitung	Fr. 458'028.47

Bei den Investitionen handelt es sich grösstenteils um Teil-Investitionen, welche über mehrere Jahre ausgeführt werden.

Bei den Einnahmen wurden weitere Kostenbeiträge der Schule Unteres Rafzerfeld für das Lehrschwimmbecken von Fr. 218'197.60 eingefordert. Zudem wurden Anschlussgebühren im Wasserwerk und bei der Abwasserbeseitigung von total Fr. 503'618.51 vereinnahmt.

Im Finanzvermögen wurden keine Investitionen getätigt.

Kennzahlen

Per 31. Dezember 2025 beträgt das Nettovermögen der Politischen Gemeinde Rafz Fr. 6'363'775.29 (Vorjahr Fr. 6'914'555.21) bzw. Fr. 1'331.-- pro Einwohner (Vorjahr Fr. 1'457.--).

Gemeinderat Rafz

Antrag des Gemeinderats

- 1 Der Gemeindevorstand hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2025 der Politischen Gemeinde Rafz genehmigt.
- 3 Die Jahresrechnung 2025 der Politischen Gemeinde Rafz weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	34'278'573.73
	Gesamtertrag	Fr.	35'926'092.14
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	1'647'518.41
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'270'972.98
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	758'793.96
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-4'512'179.02
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	75'272'687.52

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 50'019'662.96**.

- 4 Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2025 der Politischen Gemeinde Rafz zu genehmigen.

8197 Rafz, 17. März 2026
Gemeinderat Rafz
Der Präsident:

Kurt Altenburger

Der Schreiber:

Manfred Hohl

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2025 der Politischen Gemeinde Rafz in der vom Gemeindevorstand am 17. März 2026 beschlossenen Fassung. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	34'278'573.73
	Gesamtertrag	Fr.	35'926'092.14
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	1'647'518.41
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'270'972.98
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	758'793.96
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-4'512'179.02
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	75'272'687.52

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 50'019'662.96**.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Rafz finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2025 der Politischen Gemeinde Rafz entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

8197 Rafz, 12. Mai 2026
Rechnungsprüfungskommission Rafz

Der Präsident:



Kurt Frei

Der Aktuar:



Stefan Neukom

Bericht der Prüfstelle zur Jahresrechnung 2025

der Politischen Gemeinde Rafz

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung 2025 der Politischen Gemeinde Rafz - bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2025, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt [GG; LS 131.1] und Gemeindeverordnung [VGG; LS 131.11]).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt und Gemeindeverordnung) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichtserstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung» durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Der Gemeindevorstand ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die in der Finanzberichterstattung enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang) sowie unsere dazugehörigen Berichte.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Verantwortlichkeiten des Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung

Der Gemeindevorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und für die internen Kontrollen, die der Gemeindevorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzenden beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse:

<http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>

Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Empfehlung

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brüttisellen, 06.05.2026

baumgartner & wüst gmbh



Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



Kendrim Kadriu
Zugelassener Revisionsexperte

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und die Leiterin Finanzen bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8197 Rafz, 10.03.2026

Gemeindeverwaltung Rafz

Der Finanzvorsteher:

Die Leiterin Finanzen

Roman Neukom

Regula Gister

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	1'647'518.41	0	1'647'518.41	0	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0	0.00	0	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	345'622.69	125'000
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	25'553.54	4'200
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'119'811.54	2'221'900	2'026'090.83	2'083'700	93'720.71	138'200
- Ertrag aus Aufwertungen	126'000.00	0	126'000.00	0	0.00	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	349'060.64	129'000	3'437.95	4'000	0.00	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	30'009.14	6'700	4'455.60	2'500	0.00	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	36'500	0.00	36'500	0.00	0
Selbstfinanzierung	3'960'381.45	2'307'700	3'546'591.59	2'048'700	413'789.86	259'000
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'512'179.02	8'917'000	3'231'226.22	6'782'000	1'280'952.80	2'135'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-551'797.57	-6'609'300	315'365.37	-4'733'300	-867'162.94	-1'876'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	88%	26%	110%	30%	32%	12%

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
 0 - 50 % ungenügend

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Rechnung	Budget	Abwasserbeseitigung Rechnung	Budget	Abfallwirtschaft Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	169'131.50	104'900	176'491.19	20'100	0.00	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0	0.00	0	25'553.54	4'200
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	31'801.96	58'500	36'050.75	53'900	25'868.00	25'800
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Selbstfinanzierung	200'933.46	163'400	212'541.94	74'000	314.46	21'600
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	761'533.29	1'405'000	519'419.51	730'000	0.00	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-560'599.83	-1'241'600	-306'877.57	-656'000	314.46	21'600
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	26%	12%	41%	10%	0%	0%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	7'480'327.27	7'576'000	7'228'593.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'577'232.97	5'200'800	5'408'741.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'985'441.98	2'087'500	1'851'239.15
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	349'060.64	129'000	179'114.29
36	Transferaufwand	16'984'056.49	16'514'800	16'047'199.79
37	Durchlaufende Beiträge	19'200.00	10'000	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	32'395'319.35	31'518'100	30'714'888.48
40	Fiskalertrag	18'872'726.17	16'730'300	17'059'826.25
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	2'952'740.64	2'783'900	2'561'123.11
43	Übrige Erträge	203'272.18	46'000	73'330.22
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	30'009.14	6'700	92'082.48
46	Transferertrag	11'837'179.81	11'864'400	13'263'406.45
47	Durchlaufende Beiträge	19'200.00	10'000	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	33'915'127.94	31'441'300	33'049'768.51
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'519'808.59	-76'800	2'334'880.03
34	Finanzaufwand	270'321.85	269'500	223'296.88
44	Finanzertrag	398'031.67	309'800	460'850.16
	Ergebnis aus Finanzierung	127'709.82	40'300	237'553.28
	Operatives Ergebnis	1'647'518.41	-36'500	2'572'433.31
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	36'500	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	36'500	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'647'518.41	0	2'572'433.31
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'612'932.53	1'480'600	1'553'441.91
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'612'932.53	1'480'600	1'553'441.91
	Total Aufwand	34'278'573.73	33'268'200	32'491'627.27
	Total Ertrag	35'926'092.14	33'268'200	35'064'060.58

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	5'056'625.38	10'580'000	3'999'634.92
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	214'347.60	186'000	161'728.05
54	Darlehen	0.00	0	100'000.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	256'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		5'270'972.98	10'766'000	4'517'362.97
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	753'373.96	1'849'000	1'353'990.71
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	5'420.00	0	10'840.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		758'793.96	1'849'000	1'364'830.71
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		5'270'972.98	10'766'000	4'517'362.97
Total Investitionseinnahmen		758'793.96	1'849'000	1'364'830.71
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-4'512'179.02	-8'917'000	-3'152'532.26
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Aktiven		01.01.2025	31.12.2025
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	11'240'577.26	10'729'971.37
101	Forderungen	4'637'798.66	4'806'706.26
102	Kurzfristige Finanzanlagen	400'000.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	110'156.80	47'095.34
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	44'283.80	47'817.05
	Umlaufvermögen	16'432'816.52	15'631'590.02
107	Langfristige Finanzanlagen	7'500.00	6'000.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	9'153'238.00	9'153'238.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	9'160'738.00	9'159'238.00
	Total Finanzvermögen	25'593'554.52	24'790'828.02
140	Sachanlagen VV	36'371'452.75	38'854'088.55
142	Immaterielle Anlagen	580'656.47	630'177.71
144	Darlehen	1'486'025.00	1'480'605.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	6'943'010.34	7'069'010.34
146	Investitionsbeiträge	2'582'347.46	2'447'977.90
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	47'963'492.02	50'481'859.50
	Total Verwaltungsvermögen	47'963'492.02	50'481'859.50
	Total Aktiven	73'557'046.54	75'272'687.52
	* Total Anlagevermögen	57'124'230.02	59'641'097.50

Bilanz

Passiven		01.01.2025	31.12.2025
200	Laufende Verbindlichkeiten	5'772'700.13	5'608'408.37
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	1'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	334'149.55	233'478.43
205	Kurzfristige Rückstellungen	149'475.25	163'509.20
	Kurzfristiges Fremdkapital	8'256'324.93	7'005'396.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000'000.00	11'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	422'674.38	421'656.73
	Langfristiges Fremdkapital	10'422'674.38	11'421'656.73
	Total Fremdkapital	18'678'999.31	18'427'052.73
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4'005'902.68	4'325'971.83
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	4'005'902.68	4'325'971.83
294	Finanzpolitische Reserve	2'500'000.00	2'500'000.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	48'372'144.55	50'019'662.96
	Zweckfreies Eigenkapital	50'872'144.55	52'519'662.96
	Total Eigenkapital	54'878'047.23	56'845'634.79
	Total Passiven	73'557'046.54	75'272'687.52

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2025	Rechnung 2024
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'647'518.41	2'572'433.31
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'119'811.54	1'985'608.15
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-224'785.02	452'417.09
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	31'061.46	-1'478.02
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-3'533.25	48'266.15
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	-126'000.00	428'100.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	-142'800.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-97'482.95	-306'608.29
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	7'052.98	-97'469.93
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	14'033.95	-106'655.30
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	319'051.50	87'031.81
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	-72'001.25	-68'728.85
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	3'614'727.37	4'850'116.12
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-5'270'972.98	-4'517'362.97
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	758'793.96	1'364'830.71
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-4'512'179.02	-3'152'532.26
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	32'000.00	-26'818.55
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	-107'724.10	107'724.10
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	72'001.25	68'728.85
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-4'515'901.87	-3'002'897.86

Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	401'500.00	-297'000.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	142'800.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		401'500.00	-154'200.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-4'114'401.87	-3'157'097.86
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	2'000'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	55'877.42	-78'621.75
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-66'808.81	-61'786.83
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-10'931.39	1'859'591.42
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-510'605.89	3'552'609.68
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		11'240'577.26	7'687'967.58
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		10'729'971.37	11'240'577.26
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-510'605.89	3'552'609.68

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig. Der **Ressourcenausgleich** ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. Er **wird gemäss § 119 Abs. 2 GG nicht zeitlich abgegrenzt**.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 30'000** liegt (GR-Beschluss Nr. 276 vom 3. Oktober 2017). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 30'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde eine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Anhang

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2023 statt .**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt. Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

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. Verzinst wird jeweils der Anfangsbestand gemäss Eröffnungsbilanz per 1.1. des Rechnungsjahres. Im Budget und in der Jahresrechnung des gleichen Jahres müssen die internen Zinsen nicht zwingend mit dem gleichen Zinssatz vollzogen werden. Für die Jahresrechnung 2025 beläuft sich der Zinssatz auf 1.32 %.

Verzinst werden

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

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Gemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Gemeindeexekutive, die gesamte Gemeindeverwaltung, die Eigenwirtschaftsbetriebe sowie die Rechtspflege auf kommunaler Ebene (Friedensrichter).

Folgende Organisation verfügt über eine autonome Verwaltungsorganisation:

- keine

Die Teilrechnungen dieser Organisationen werden am Ende des Rechnungsjahres in die allgemeine Gemeinderechnung integriert.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Die Gemeinde ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Gemeinderechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Anhang

Organisationen, an denen die Gemeinde zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, sind im Beteiligungsspiegel ersichtlich. Die Wohnen und Pflege Peteracker AG wurde per 1. Januar 2022 ausgelagert und ist zu 100 % im Eigentum der Politischen Gemeinde Rafz, per 31.12. wurde die Beteiligung entsprechend dem vorhandenen Eigenkapital bewertet.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2025	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2025
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	613'268.75	168'799.41	782'068.16
	1010.00 - Forderungen Sammelkonto HRM2 (laufendes Rechnungsjahr)	0.00	235'590.05	235'590.05
	Forderungen aus früheren Jahren: 2024	223'133.15	-176'869.45	46'263.70
	Forderungen aus früheren Jahren: 2023	1'407.55	-1'394.25	13.30
	1010.01 - Forderungen, diverse (manuelle Sollstellung laufendes Rechnungsjahr)	111'672.90	-59'302.57	52'370.33
	1010.02 - Forderungen Mehrwertsteuern (Guthaben Abrechnungen laufendes Rechnungsjahr)	19'628.01	2'161.53	21'789.54
	1010.04 - Forderungen Wasserzinsen/Klärgebühren (laufendes Rechnungsjahr)	155'039.95	108'769.10	263'809.05
	1010.05 - Forderungen Schulverwaltung (laufendes Rechnungsjahr)	23'102.70	-2'132.25	20'970.45
	1010.xx - übrige Forderungen gemäss Bilanz	79'284.49	61'977.25	141'261.74
1012	Steuerforderungen	2'262'386.38	62'923.37	2'325'309.75
	1012.00 - Steuern aus dem Rechnungsjahr	1'993'476.30	-10'576.41	1'982'899.89
	1012.00 - Steuern aus früheren Jahren	261'377.17	139'764.31	401'141.48
	1012.00 - Nachsteuern (frühere Jahre)	53'326.91	-40'548.53	12'778.38
	1012.02 - Forderungen aus nachträglichen Veranlagungen Quellensteuer	0.00	0.00	0.00
	1012.10 - Forderungen Grundstückgewinnsteuern	0.00	0.00	0.00
	1012.09 - WB Forderungen auf allgemeine Gemeindesteuern	-46'164.00	-25'741.00	-71'905.00
	1012.11 - Forderungen Hundesteuern (laufendes Rechnungsjahr)	370.00	25.00	395.00
1013	Anzahlungen an Dritte	4'348.00	-2'798.00	1'550.00
	1013.01 - Vorauszahlung an Dritte Klassenlager	4'348.00	-2'798.00	1'550.00
1072	Langfristige Forderungen	7'500.00	-1'500.00	6'000.00
	1072.00 - Offene Forderung Pistolenclub Rafzerfeld	7'500.00	-1'500.00	6'000.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Kanton Zürich, Amt für Jugend und Berufsberatung	Heim-Versorgertaxen, bestrittener Anteil	05.04.2024		1'047'789.60		0	keine Risiken, 0 Musterprozess Stadt Zürich hängig

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV		Buchwert 01.01.2025	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2025
1080.0	Grundstücke	8'136'938.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8'136'938.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	1'016'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'016'300.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		9'153'238.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'153'238.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2025	
	Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	163'036.00	0.00	0.00	163'036.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	163'036.00
1401	Strassen und Verkehrswege	8'712'938.47	66'413.70	3'100'301.20	11'879'653.37	-2'950'129.94	-323'603.00	0.00	0.00	0.00	-3'273'732.94	8'605'920.43
1402	Wasserbau	372'783.60	0.00	0.00	372'783.60	-66'576.42	-7'457.00	0.00	0.00	0.00	-74'033.42	298'750.18
1403	Übrige Tiefbauten	7'602'148.06	-436'755.73	2'821'918.21	9'987'310.54	-2'209'455.62	-122'406.37	0.00	0.00	0.00	-2'331'861.99	7'655'448.55
1404	Hochbauten	47'400'844.00	-20'075.75	56'758.65	47'437'526.90	-27'259'243.41	-1'191'580.00	0.00	0.00	0.00	-28'450'823.41	18'986'703.49
1405	Waldungen	32'500.00	0.00	0.00	32'500.00	-6'500.00	-813.00	0.00	0.00	0.00	-7'313.00	25'187.00
1406	Mobilien VV	3'148'438.42	-227'057.46	218'962.83	3'140'343.79	-2'540'315.82	-199'363.25	0.00	227'057.46	0.00	-2'512'621.61	627'722.18
1407	Anlagen im Bau VV	3'970'985.41	4'718'276.20	-6'197'940.89	2'491'320.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'491'320.72
1409	Übrige Sachanlagen	157'933.00	0.00	0.00	157'933.00	-157'933.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-157'933.00	0.00
Total Sachanlagen		71'561'606.96	4'100'800.96	0.00	75'662'407.92	-35'190'154.21	-1'845'222.62	0.00	227'057.46	0.00	-36'808'319.37	38'854'088.55
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	244'230.65	0.00	118'849.75	363'080.40	-132'325.95	-61'558.00	0.00	0.00	0.00	-193'883.95	169'196.45
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	139'542.55	189'740.60	-253'142.65	76'140.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	76'140.50
1429	Übrige immaterielle Anlagen	3'161'106.18	0.00	134'292.90	3'295'399.08	-2'831'896.96	-78'661.36	0.00	0.00	0.00	-2'910'558.32	384'840.76
Total Immaterielle Anlagen		3'544'879.38	189'740.60	0.00	3'734'619.98	-2'964'222.91	-140'219.36	0.00	0.00	0.00	-3'104'442.27	630'177.71

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2025	
	Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2025		
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	214'160.00	-5'420.00	0.00	208'740.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	208'740.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmen	31'125.00	0.00	0.00	31'125.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31'125.00
1445	Private Unternehmen	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	1'230'740.00	0.00	0.00	1'230'740.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'230'740.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		1'486'025.00	-5'420.00	0.00	1'480'605.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'480'605.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	37'800.00	0.00	0.00	37'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37'800.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmen	7'816'297.34	0.00	0.00	7'816'297.34	-1'145'900.00	0.00	126'000.00	0.00	0.00	-1'019'900.00	6'796'397.34
1455	Private Unternehmen	47'813.00	0.00	0.00	47'813.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47'813.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	187'000.00	0.00	0.00	187'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	187'000.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		8'088'910.34	0.00	0.00	8'088'910.34	-1'145'900.00	0.00	126'000.00	0.00	0.00	-1'019'900.00	7'069'010.34

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2025	
	Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025		
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	4'538'227.13	0.00	0.00	4'538'227.13	-2'004'859.32	-128'247.56	0.00	0.00	0.00	-2'133'106.88	2'405'120.25
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmen	61'223.65	0.00	0.00	61'223.65	-12'244.00	-6'122.00	0.00	0.00	0.00	-18'366.00	42'857.65
1465	Private Unternehmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		4'599'450.78	0.00	0.00	4'599'450.78	-2'017'103.32	-134'369.56	0.00	0.00	0.00	-2'151'472.88	2'447'977.90
Total Verwaltungsvermögen		89'280'872.46	4'285'121.56	0.00	93'565'994.02	-41'317'380.44	-2'119'811.54	126'000.00	227'057.46	0.00	-43'084'134.52	50'481'859.50

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2025	
	Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2025		
Sachanlagen VV												
1400.0	Grundstücke	163'036.00	0.00	0.00	163'036.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	163'036.00
1401.0	Strassen und Verkehrswege	8'712'938.47	66'413.70	3'100'301.20	11'879'653.37	-2'950'129.94	-323'603.00	0.00	0.00	0.00	-3'273'732.94	8'605'920.43
1402.0	Wasserbau	372'783.60	0.00	0.00	372'783.60	-66'576.42	-7'457.00	0.00	0.00	0.00	-74'033.42	298'750.18
1403.0	Übrige Tiefbauten	2'734'797.10	3'607.30	356'478.55	3'094'882.95	-2'128'103.53	-51'769.00	0.00	0.00	0.00	-2'179'872.53	915'010.42
1404.0	Hochbauten	46'918'213.42	-20'075.75	56'758.65	46'954'896.32	-26'820'489.35	-1'176'954.00	0.00	0.00	0.00	-27'997'443.35	18'957'452.97
1405.0	Waldungen	32'500.00	0.00	0.00	32'500.00	-6'500.00	-813.00	0.00	0.00	0.00	-7'313.00	25'187.00
1406.0	Mobilien VV	2'289'461.13	-227'057.46	218'962.83	2'281'366.50	-1'681'338.53	-199'363.25	0.00	227'057.46	0.00	-1'653'644.32	627'722.18
1407.0	Anlagen im Bau VV	3'027'327.06	2'996'960.37	-3'732'501.23	2'291'786.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'291'786.20
1409.0	Übrige Sachanlagen	157'933.00	0.00	0.00	157'933.00	-157'933.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-157'933.00	0.00
Total Sachanlagen		64'408'989.78	2'819'848.16	0.00	67'228'837.94	-33'811'070.77	-1'759'959.25	0.00	227'057.46	0.00	-35'343'972.56	31'884'865.38
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	244'230.65	0.00	118'849.75	363'080.40	-132'325.95	-61'558.00	0.00	0.00	0.00	-193'883.95	169'196.45
1421.0	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.0	Immaterielle Anlagen in Realisierung	139'542.55	189'740.60	-253'142.65	76'140.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	76'140.50
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	2'477'027.05	0.00	134'292.90	2'611'319.95	-2'169'314.33	-70'204.02	0.00	0.00	0.00	-2'239'518.35	371'801.60
Total Immaterielle Anlagen		2'860'800.25	189'740.60	0.00	3'050'540.85	-2'301'640.28	-131'762.02	0.00	0.00	0.00	-2'433'402.30	617'138.55

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2025	
	Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2025		
Darlehen												
1440.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.0	Gemeinden, Zweckverbände	214'160.00	-5'420.00	0.00	208'740.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	208'740.00
1443.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.0	Öffentliche Unternehmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.0	Private Unternehmen	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00
1446.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	1'230'740.00	0.00	0.00	1'230'740.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'230'740.00
1447.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Darlehen	1'454'900.00	-5'420.00	0.00	1'449'480.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'449'480.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.0	Gemeinden, Zweckverbände	37'800.00	0.00	0.00	37'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37'800.00
1453.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.0	Öffentliche Unternehmen	6'275'900.00	0.00	0.00	6'275'900.00	-1'145'900.00	0.00	126'000.00	0.00	0.00	-1'019'900.00	5'256'000.00
1455.0	Private Unternehmen	47'813.00	0.00	0.00	47'813.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47'813.00
1456.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	187'000.00	0.00	0.00	187'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	187'000.00
1457.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Beteiligungen	6'548'513.00	0.00	0.00	6'548'513.00	-1'145'900.00	0.00	126'000.00	0.00	0.00	-1'019'900.00	5'528'613.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2025	
	Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2025		
Investitionsbeiträge												
1460.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.0	Gemeinden, Zweckverbände	4'538'227.13	0.00	0.00	4'538'227.13	-2'004'859.32	-128'247.56	0.00	0.00	0.00	-2'133'106.88	2'405'120.25
1463.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.0	Öffentliche Unternehmen	61'223.65	0.00	0.00	61'223.65	-12'244.00	-6'122.00	0.00	0.00	0.00	-18'366.00	42'857.65
1465.0	Private Unternehmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469.0	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		4'599'450.78	0.00	0.00	4'599'450.78	-2'017'103.32	-134'369.56	0.00	0.00	0.00	-2'151'472.88	2'447'977.90
Total Verwaltungsvermögen		79'872'653.81	3'004'168.76	0.00	82'876'822.57	-39'275'714.37	-2'026'090.83	126'000.00	227'057.46	0.00	-40'948'747.74	41'928'074.83

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserversorgung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2025	
	Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025		
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.1	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.1	Übrige Tiefbauten	2'062'970.08	-207'834.55	1'392'007.68	3'247'143.21	589'269.46	-25'952.62	0.00	0.00	0.00	563'316.84	3'810'460.05
1404.1	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	Mobilien VV	858'977.29	0.00	0.00	858'977.29	-858'977.29	0.00	0.00	0.00	0.00	-858'977.29	0.00
1407.1	Anlagen im Bau VV	509'023.34	969'367.84	-1'392'007.68	86'383.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	86'383.50
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		3'430'970.71	761'533.29	0.00	4'192'504.00	-269'707.83	-25'952.62	0.00	0.00	0.00	-295'660.45	3'896'843.55
Immaterielle Anlagen												
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	194'824.07	0.00	0.00	194'824.07	-188'974.73	-5'849.34	0.00	0.00	0.00	-194'824.07	0.00
Total Immaterielle Anlagen		194'824.07	0.00	0.00	194'824.07	-188'974.73	-5'849.34	0.00	0.00	0.00	-194'824.07	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserversorgung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2025	
	Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025		
Darlehen												
1440.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.1	Öffentliche Unternehmen	31'125.00	0.00	0.00	31'125.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31'125.00
1445.1	Private Unternehmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		31'125.00	0.00	0.00	31'125.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31'125.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.1	Öffentliche Unternehmen	1'204'604.34	0.00	0.00	1'204'604.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'204'604.34
1455.1	Private Unternehmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		1'204'604.34	0.00	0.00	1'204'604.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'204'604.34

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserversorgung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2025	
	Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025		
Investitionsbeiträge												
1460.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.1	Öffentliche Unternehmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.1	Private Unternehmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469.1	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		4'861'524.12	761'533.29	0.00	5'623'057.41	-458'682.56	-31'801.96	0.00	0.00	0.00	-490'484.52	5'132'572.89

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2025	
	Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025		
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.1	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.1	Übrige Tiefbauten	2'583'893.21	-232'528.48	1'073'431.98	3'424'796.71	-598'395.75	-33'442.75	0.00	0.00	0.00	-631'838.50	2'792'958.21
1404.1	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.1	Anlagen im Bau VV	434'635.01	751'947.99	-1'073'431.98	113'151.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	113'151.02
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		3'018'528.22	519'419.51	0.00	3'537'947.73	-598'395.75	-33'442.75	0.00	0.00	0.00	-631'838.50	2'906'109.23
Immaterielle Anlagen												
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	489'255.06	0.00	0.00	489'255.06	-473'607.90	-2'608.00	0.00	0.00	0.00	-476'215.90	13'039.16
Total Immaterielle Anlagen		489'255.06	0.00	0.00	489'255.06	-473'607.90	-2'608.00	0.00	0.00	0.00	-476'215.90	13'039.16

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2025	
	Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025		
Darlehen												
1440.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.1	Öffentliche Unternehmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.1	Private Unternehmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.1	Öffentliche Unternehmen	335'793.00	0.00	0.00	335'793.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	335'793.00
1455.1	Private Unternehmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		335'793.00	0.00	0.00	335'793.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	335'793.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2025	
	Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025		
Investitionsbeiträge												
1460.1 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.1 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.1 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463.1 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.1 Öffentliche Unternehmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.1 Private Unternehmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.1 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.1 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.1 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469.1 Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	3'843'576.28	519'419.51	0.00	4'362'995.79	-1'072'003.65	-36'050.75	0.00	0.00	0.00	-1'108'054.40	3'254'941.39	

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallbeseitigung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2025	
	Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025		
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.1	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.1	Übrige Tiefbauten	220'487.67	0.00	0.00	220'487.67	-72'225.80	-11'242.00	0.00	0.00	0.00	-83'467.80	137'019.87
1404.1	Hochbauten	482'630.58	0.00	0.00	482'630.58	-438'754.06	-14'626.00	0.00	0.00	0.00	-453'380.06	29'250.52
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.1	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		703'118.25	0.00	0.00	703'118.25	-510'979.86	-25'868.00	0.00	0.00	0.00	-536'847.86	166'270.39
Immaterielle Anlagen												
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallbeseitigung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2025	
	Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025		
Darlehen												
1440.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.1	Öffentliche Unternehmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.1	Private Unternehmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.1	Öffentliche Unternehmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455.1	Private Unternehmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallbeseitigung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2025	
	Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025		
Investitionsbeiträge												
1460.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.1	Öffentliche Unternehmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.1	Private Unternehmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469.1	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		703'118.25	0.00	0.00	703'118.25	-510'979.86	-25'868.00	0.00	0.00	0.00	-536'847.86	166'270.39

Anhang

Beteiligungsspiegel

Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2025
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden											
Heilpädagogische Schule Bezirk Bülach	Interkommunale Anstalt	HRM2	2200	Durchführung von Sonderschulung		Beteiligung 2.71%		1 von 29	Subsidiäre Haftung Trägergemeinden, rückzahlbares Darlehen	37'800.00	37'800.00
1452 Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden											37'800.00
Beteiligungen an an öffentlichen Unternehmen											
Forstbetrieb Rafzerfeld	Interkommunale Anstalt	HRM2	8200	Pflege der Wälder der Trägergemeinden		Beteiligungs- quote 25.6%	1 Stimme		Subsidiäre Haftung Trägergemeinden	256'000.00	220'000.00
Wohnen und Pflege Peteracker AG	Aktiengesellschaft	OR	4120	Betrieb Alters- und Pflegeeinrichtung	5'000'000	50'000 Aktien à Fr. 100.00			keine	5'000'000.00	4'016'100.00
Spital Bülach AG	Aktiengesellschaft	OR	4110	Spital		Beteiligung 2.570%			keine	1'019'900.00	1'019'900.00
Gruppenwasserver- sorgung Rafzerfeld	Zweckverband	HRM2	7101	Wasserversorgung		Beteiligungs- quote 61.06%	2 Stimmen		Kostenanteil gem. Kostenverteiler	1'204'604.34	1'204'604.34
Abwasserverband Rafzerfeld	Zweckverband	HRM2	7201	Abwasserbeseitigung		Beteiligungs- quote 61.52%	1 Stimme		Kostenanteil gem. Kostenverteiler	335'793.00	335'793.00
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen											6'796'397.34
Beteiligungen an privaten Unternehmen											
Flughafen Zürich AG solarRafz	Aktiengesellschaft Genossenschaft	OR OR	6320 8710	Flughafen Betrieb Photovoltaikan- lage Saalsporthalle		20 Anteile à Fr. 500.00	1 Stimme		keine keine persönliche Haf- tung; keine Nach- schusspflicht	20'313.00 10'000.00	20'313.00 10'000.00

Zürich Holz AG, Wetzikon	Aktiengesellschaft	OR	8790	Vermarktung und Vermittlung von Holz			17'500.00	17'500.00
1455 Beteiligungen an privaten Unternehmen								47'813.00
Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck								
Pigna Kloten	Stiftung	OR	5230	Raum für Menschen	1 Stimme	keine	88'000.00	88'000.00
Gewerbliche Baugenossenschaft Rafz	Genossenschaft	OR	7900	Bereitstellung preis- werte Wohnungen für Mitglieder			90'000.00	90'000.00
Holzwärmegegensens- schaft (HWG) Rafz	Genossenschaft	OR	8790	Wärmeversorgung	1 Stimme	Darlehen Fr. 1'200'000.00	9'000.00	9'000.00
1456 Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck								187'000.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen								7'069'010.34

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)

Stiftung Vivendra, Dielsdorf	Stiftung	OR	2200	Betreuung etc. von Behinderten		Darlehen Fr. 30'740.00		
Musikschule Bülach	Verein	OR	2140	Musikschule		keine		
Musikgesellschaft Rafz	Verein	OR	3220	Musikschule		keine		
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)								
Grundwassergewinn- ung Stadtforen	Zweckverband	HRM2	7101	Wasserversorgung	1 Stimme	Darlehen Fr. 31'125.00		
Planungsgruppe Zürcher Unterland	Zweckverband	HRM2	7900	Raumordnung	1 Stimme	Kostenanteil gem. Kostenverteiler (je 1/2 nach Einwohnern + Steuerkraft)		
Anschlussverträge								
Zivilstandskreis Bülach	Kanton/Bezirk		1400	Zivilstandswesen		Kostenanteil gem. Kostenverteiler (nach Einwohnern)		

Jugendsekretariat Bülach	Kanton/Bezirk		5440	Jugend- und Familienhilfe		Kostenanteil gem. Kostenverteiler (Wohnbevölkerung bis 29 Jahre)
Sicherheitsverbund Bülach-Rafzerfeld	Anschlussverträge zwischen Gemein- den		1620	Zivilschutzorganisation und regionaler Führungsstab	Kostenanteil 11.511 %	Kostenanteil gem. Kostenverteiler
Pilzkontrolle Gemeinde Buchberg	Anschlussvertrag		4340	Pilzkontrolle		Kostensanteil gem. Kostenverteiler (nach Einwohnern)
IG KSG (Opfikon)	Anschlussvertrag		7301	Entsorgung		keine
Schutzverband der Bevölkerung um den Flughafen ZH (sbfz)	Anschlussvertrag		7690	Lärmschutz		keine
Kindes- und Erwachsenen- schutzkreis Bülach Nord	Anschlussvertrag		1400	Beistandschaften		- Rückgriffsrecht bei Forderungen gemäss § 18b Haftungsgesetz an die Sitzgemeinde. - Kostenanteil gem. Kostenverteiler (je 1/2 nach Einwohnern + Fälle)
Organisation von Berufsbeiständen	Anschlussvertrag		1400	Beistandschaften		- Rückgriffsrecht bei Forderungen gemäss § 18b Haftungsgesetz an die Sitzgemeinden. - Kostenanteil gem. Kostenverteiler (je 1/2 nach Einwohnern + Fälle)
Betreibungs- und Gemeindeammannamt Rafzerfeld	Anschlussvertrag Gemeinde Eglisau	HRM2	1400	Betreibungskreis		Haftungsanteil gem. Kostenverteiler (1/3 nach Einwohnern + 2/3 Betreibungen)

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2025	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2025
2014	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	-1'000'000.00	1'000'000.00
	2064.40 - Darlehen SUVA, fällig am 24.03.2025, Zins: 2.14 %	2'000'000.00	-2'000'000.00	0.00
	2014.40 - Darlehen SUVA, fällig am 24.03.2026, Zins: 2.15 %	0.00	1'000'000.00	1'000'000.00
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000'000.00	1'000'000.00	11'000'000.00
	2064.40 - Darlehen SUVA, fällig am 24.03.2026, Zins: 2.15 % kurzfr. Finanzverb. 2014.40	1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00
	2064.40 - Darlehen SUVA, fällig am 22.03.2027, Zins: 1.47 %	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
	2064.40 - Darlehen SUVA, fällig am 24.03.2027, Zins: 0.36 %	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
	2064.40 - Darlehen SUVA, fällig am 15.09.2028, Zins: 1.70 %	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
	2064.40 - Darlehen SUVA, fällig am 01.06.2029, Zins: 1.25 %	3'000'000.00	0.00	3'000'000.00
	2064.40 - Darlehen SUVA, fällig am 22.03.2030, Zins: 1.26 %	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre	1'000'000.00	3'000'000.00	4'000'000.00
	2 bis 5 Jahre	9'000'000.00	-2'000'000.00	7'000'000.00
	über 5 Jahre	0.00	0.00	0.00
	Total	10'000'000.00	1'000'000.00	11'000'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %	1.30%		1.33%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Bächtele-Komitee Rafz	Defizitgarantie von max. Fr. 2'000 (Kto 3290.3636.00)			2'000.00	Private	Ausrichtung für den Kinderumzug nach Einreichen der Rechnung	2'000.00
Gewerbeverein Rafzerfeld und Frauenverein Rafz	Defizitgarantie Fr. 32.00/p.P. - max. Fr. 2'500.00 (Kto 5350.3636.00) entfällt ab 2025, Übernahme effektive Kosten bis max. Fr. 100			0.00	Verein	Ausrichtung für die Durchführung des Seniorenausfluges nach Einreichen der Rechnung	0.00
Gewerbeverein Rafzerfeld	Defizitgarantie von max. Fr. 3'000 (Kto 6150.3636.00)			3'000.00	Verein	Ausrichtung für die Durchführung des Weihnachtsmarktes nach Einreichen der Rechnung	0.00
Gewerbeverein Rafzerfeld	Defizitgarantie von max. Fr. 3'000 (Kto 6150.3636.00), entfällt ab 2025, da Gemeinde neue Weihnachtsbeleuchtung gekauft			3'000.00	Verein	Ausrichtung für die Weihnachtsbeleuchtung nach Einreichen der Rechnung	0.00
Spitex-Verein Rafz	- Übernahme der Mietkosten für die Räum- lichkeiten im Zentrum Casa. - Übernahme des Normdefizites gemäss Vorgaben Pflegefinanzierung - Defizitgarantie unter der Bedingung, dass kein Betriebsgewinn resultiert und das Vereinsvermögen Fr. 220'000 nicht über- steigt. (Konto 4210.3636.00)				Verein	Leistungsvereinbarung vom 22. März 2011	6'000.00

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Kinder-Spitex Kanton Zürich	Sicherstellung spitalexterne Kranken- und Gesundheitspflege. Finanzierung gemäss KISPEX-Finanzierungsmodell "Bezirk Bülach Plus"				Verein	Leistungsvereinbarung vom 27.11.2008 mit Anhang A	0.00
Palliative Care Leistungserbringer Team Palliaviva	Spezifische Versorgung von krebskranken PatientenInnen				Verband	Leistungsvereinbarung vom 7.2.2017 gemäss GRB 17-26 vom 7.2.2017; Anpassung Leistungsvereinbarung aufgrund Namensänderung vom 20.5.2019	0.00
Stiftung Vivendra, Dielsdorf	Defizitgarantie im Rahmen des finanziellen Grundlagenpapiers				Stiftung	GRB 94-210 vom 12.7.1994	0.00
BVK Personalvorsorge Kanton Zürich	Nachschusspflicht im Falle der Auflösung des Anschlussvertrages an die BVK, falls Deckungsgrad < 100%. Eventualverpflichtung Gde per 31.12.25			0.00	Privatrechtliche Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2025 = 113.6 %	1'026'951.25
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Gemeinde Rafz	Ablagerungsstandort Nr. 0067/D.0003				Kat.Nr. 7019, Rossacker	Gestaltungsplanpflicht - Beträge für Altlasten nicht bezifferbar	0.00
Gemeinde Rafz	Ablagerungsstandort Nr. 0067/D.0005				Kat.Nr. 6973, Im Hard	ehem. Gleiskonsortium Rafz mit Anteil ca. 400m2 Polit. Gemeinde Rafz - Beträge für Altlasten nicht bezifferbar	0.00
Gemeinde Rafz	GRB 4 vom 12.01.2010 Auflösung Kulturverein: Bei einer allfälligen Neugründung eines in Rafz tätigen Kulturvereins wird die Gemeinde Rafz dessen Tätigkeit mit einem Startguthaben im Rahmen des aufgelösten Vereinsvermögens unterstützen.						5'221.13
Holzwärmege nossens chaft Rafz	Beschluss GV 11.12.1995 und GRB 32 vom 20.02.2007: Wiederauszahlung der geleisteten Teilrückzahlungen des Gemeindedarlehens bis max. Fr. 1'200'000 (vgl. Darlehen VV), Maximalbetrag beansprucht 2024.						0.00
Ortsvereine Pro Rafz	Entschädigung Saalmiete max. CHF 1'200.00 pro Kalenderjahr (nur auf Antrag)						5'226.80

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Parteien und andere Organisationen der Gde Rafz	Entschädigung Saalmiete max. 600.00 pro Kalenderjahr (nur auf Antrag)						0.00
Ortsvereine Pro Rafz	Jubiläen: 25-jähriges Jubiläum CHF 500.00; ab 50. Jubiläum, wiederkehrend alle 25 Jahre, pauschal CHF 1'100.00						0.00
Verein Dorfmusik	Jährlicher Instrumentenbeitrag inkl. Musikständchen CHF 12'000 (Kto 3290.3660.00)						12'000.00
Diverse Vereine	Papiersammlungen: 10 Rappen pro gesammeltes Kilogramm Altpapier						2'787.00
Diverse	Garantieerklärungen nach Art. 111 OR für Mieterkautionen von insgesamt Fr. 13'069.00 gemäss Liste Garantieerklärungen Sozialamt für diverse Wohnungen						2'120.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2025	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2025	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	143'268.20	25'780.70	0.00	-5'539.70	0.00	163'509.20	A1
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	6'207.05	0.00	0.00	-6'207.05	0.00	0.00	A2
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		149'475.25	25'780.70	0.00	-11'746.75	0.00	163'509.20	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2025
A1	Mehrstunden sowie nicht bezogene Ferien Personal Verwaltung und Werk	Diverse	163'509.20
A2	Rückstellung Mittel- und Gegenstände (MiGel) wurden 2025 definitiv abgerechnet und bezahlt (Fr. 6'638.10).	4125.3635.00	0.00
Total kurzfristige Rückstellungen			163'509.20

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2025	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2025	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2025
Keine langfristigen Rückstellungen		0
Total langfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Umbuchung	Spezialfinanzierungen		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand
	01.01.2025	Vorjahresergebnis Veränderung	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2025
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4'005'902.68				345'622.69	-25'553.54										4'325'971.83
Spezialfinanzierung Wasserwerk	2'974'552.20				169'131.50											3'143'683.70
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	670'579.59				176'491.19											847'070.78
Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	360'770.89					-25'553.54										335'217.35
2910 Fonds im Eigenkapital																
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche																
2930 Vorfinanzierungen																
2940 Finanzpolitische Reserve	2'500'000.00															2'500'000.00
Finanzpolitische Reserve	2'500'000.00															2'500'000.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten																
2990 Jahresergebnis	2'572'433.31	-2'572'433.31											1'647'518.41			1'647'518.41
Jahresergebnis	2'572'433.31	-2'572'433.31											1'647'518.41			1'647'518.41
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	45'799'711.24												2'572'433.31			48'372'144.55
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	45'799'711.24												2'572'433.31			48'372'144.55
Total	54'878'047.23	-2'572'433.31	345'622.69	-25'553.54									4'219'951.72			56'845'634.79

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Legat J.J. Schmid, 2092.00
Zweck	Unterstützung bedürftiger Gemeindeglieder

Erfolgsrechnung 2025

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	189'017.32		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.32%		2'495.03
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand	Zweckgebundene Zuwendung, Entnahme Unterstützungszahlung			0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	2'495.03
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					2'495.03

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		189'017.32
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		2'495.03
Vermögen Ende Rechnungsjahr		191'512.35

Bilanz per 31.12.2025

	Aktiven	Passiven
Kapital	191'512.35	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	191'512.35	
	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		191'512.35
Total	191'512.35	191'512.35

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Legat von Unbekannt (Bereich Soziales) 2092.01
Zweck	Zu Gunsten von bedürftigten Einwohnerinnen und Einwohnern

Erfolgsrechnung 2025

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	56'217.89		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.32%		742.08
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand				0.00	
				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	742.08
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					742.08

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		56'217.89
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		742.08
Vermögen Ende Rechnungsjahr		56'959.97

Bilanz per 31.12.2025

		Aktiven	Passiven
Kapital		56'959.97	
Guthaben bei Politischer Gemeinde		56'959.97	
		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			56'959.97
Total		56'959.97	56'959.97

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto Legat E. Baur, 2092.02
Zweck Zu Gunsten bedürftiger Altersheim-Pensionäre

Erfolgsrechnung 2025

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	15'215.52		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.32%		200.84
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand				0.00	
				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	200.84
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					200.84

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		15'215.52
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		200.84
Vermögen Ende Rechnungsjahr		15'416.36

Bilanz per 31.12.2025

		Aktiven	Passiven
Kapital		15'416.36	
Guthaben bei Politischer Gemeinde		15'416.36	
		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			15'416.36
Total		15'416.36	15'416.36

Anhang

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
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	1'647'518.41

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.

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	∅
76%	77%	72%	74%	74%	74%	74%	75%	68%	66%	73%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	∅
0.3%	0.3%	1.1%	1.0%	1.4%	1.3%	1.3%	1.2%	2.1%	2.3%	1.2%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	∅
11%	12%	33%	18%	14%	15%	22%	28%	25%	19%	19.7%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024	Richtwerte
Anzahl Einwohner	4'781	4'830	4'747	
Steuerfuss	113%	113%	113%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'144	2'702	2'820	
Selbstfinanzierungsgrad	88%	25%	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	-37%	-	-45%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-1'331	-	-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.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Jahresrechnung 2025						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2025	Einnahmen kumuliert bis 2025	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
17.06.2013	GV	B	800'000.00	651.5010.01 (nur HRM I)	Buswendeplatz + Eingangstor APH	220'534.00	0.00	0.00		220'534.00	0.00	579'466.00		
29.11.2020 05.10.2021 12.07.2022	Urne GR GR	B	4'800'000 28'000 335'000	2170.5040.13	SH Schalmenacker Anbau Ost	5'583'462.50	0.00	0.00		5'583'462.50	0.00	-420'462.50	16.06.2025	GV
28.11.2021 19.06.2023	Urne GV	B B	4'500'000.00 730'000.00 950'000.00	2170.5040.01 2170.5040.28	Sanierung Lehr- schwimmbecken Sanierung Badwassertechnik	326'622.34 905'004.87	4'558.00 340'000.00	226'050.70 3'210.35	194'911.50 23'286.10	552'673.04 908'215.22	199'469.50 363'286.10	4'677'326.96 41'784.78		
			6'180'000.00			1'231'627.21	344'558.00	229'261.05	218'197.60	1'460'888.26	562'755.60	4'719'111.74		
03.09.2023	Urne	B	8'500'000.00 3'100'000.00	2170.5040.24 2170.5040.31	SH Schalmenacker Ergänzungsbau Restrukturierung Trakte B + C	159'677.60 716.20	0.00 0.00	62'533.50 1'027.90	0.00 0.00	222'211.10 1'744.10	0.00 0.00	8'277'788.90 3'098'255.90		
			11'600'000.00			160'393.80	0.00	63'561.40	0.00	223'955.20	0.00	11'376'044.80		
18.02.2025	GR	B	168'000.00	2170.5040.32	Planungskredit									
15.09.2025	GV	B	667'000.00	2170.5040.32	Modul. Schulraum Chiletürmli II	0.00	0.00	217'716.45	0.00	217'716.45	0.00	764'283.55		
24.11.2025	GR	B	147'000.00	2170.5040.32	Spezialzimmer									
15.09.2025	GV	B	170'000.00	2130.5060.05	Mobiliar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	170'000.00		
15.09.2025	GV	B	868'000.00	2170.3160.00 ER	Mietkosten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	868'000.00		
			2'020'000.00			0.00	0.00	217'716.45	0.00	217'716.45	0.00	1'802'283.55		
27.11.2023	GV RV	B B B B	2'273'000.00 12'000.00 749'000.00 1'053'000.00	6150.5010.29 6150.5010.29 7101.5030.29 7201.5030.22	Belagssan./Bel. Belagssan./Bel. Ersatz WL Ersatz Abwasserl.	828'587.99 432'265.89 434'635.01	0.00 0.00 0.00	1'905'360.05 589'447.95 458'028.47	9'255.00 0.00 0.00	2'733'948.04 1'021'713.84 892'663.48	9'255.00 0.00 0.00	-448'948.04 -272'713.84 160'336.52		
			4'087'000.00	* Gesamtkredit inkl. Anteil gebundene		1'695'488.89	0.00	2'952'836.47	9'255.00	4'648'325.36	9'255.00	-561'325.36		

Organ: GV = Gemeindeversammlung, GR = Gemeinderat, RV = Ressortvorsteher, AL = Abteilungsleiter

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Gemeindeversammlung oder Urne) oder dem Gemeindepertament beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Jahresrechnung 2025							
Datum		Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2025	Einnahmen kumuliert bis 2025	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
20.03.2018			140'000.00											
20.08.2019			150'000.00											
21.07.2020	GR	B	81'852.00	750.5810.01	Hochwasserschutz	664'766.76	0.00	29'099.90		693'866.66	0.00	-132'239.66		
21.07.2020			80'775.00	7410.5020.00	Landbach									
22.03.2022			109'000.00											
02.08.2022			20'000.00											
24.01.2023	GR	B	180'000.00	6150.5010.23	Märktgass+ bis	152'986.35	0.00	35'232.90		188'219.25	0.00	67'451.75		
21.03.2023			26'000.00		Chilewise									
16.05.2023			29'671.00											
11.09.2023			65'000.00											
20.02.2024	GR	B	114'000.00	2170.5040.23	SH Götze,	337'996.85	0.00	4'238.20		342'235.05	0.00	183'000.00		
17.02.2026			7'758.90		Sanierung									
			107'420.20		Restrukturierung									
			227'055.95											
02.04.2024	GR	B	386'500.00	2170.5030.01	Sportplatz Schalmenacker,	336'757.25	0.00	19'721.30		356'478.55	0.00	30'021.45	16.12.2025	AL
					Beleuchtung									
16.04.2024	GR	B	3'682'200.00	2170.5040.26	SH Schalmenacker,	115'880.02	0.00	3'210.30		119'090.32	0.00	3'563'109.68		
					Sanierung Trakt D ohne LSB									
20.02.2024	GR	B	140'040.00	2170.5040.29	SH Schalmenacker,	166'597.10	0.00	82'172.50		248'769.60	0.00	32'670.40		
			141'400.00		Sanierung Trakte B + C									

Organ: GV = Gemeindeversammlung, GR = Gemeinderat, RV = Ressortvorsteher, AL = Abteilungsleiter

Ausweis der vom Gemeindevorstand als gebunden erklärten Ausgaben über dessen Kompetenzlimite gemäss Gemeindeordnung.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung - Abweichungen über 10 % zum Budget, mindestens jedoch Fr. 10'000

O

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 17'255.66 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:
Der Regierungsrat hat aufgrund der effektiven Entwicklung den Teuerungsausgleich auf den Löhnen für 2025 auf 1,1 % festgelegt, budgetiert waren 1,2 %, was zu leichten Minderkosten im gesamten Lohnbereich führte. Im Gegenzug wurden externe Berater beigezogen zur Klärung der Finanzierungsfragen der Wohnen und Pflege Peteracker AG sowie zur Überbrückung bei Personalvakanz. Die Baubewilligungsgebühren sind höher ausgefallen, da mehr grössere Baugesuche als erwartet eingereicht wurden. Die umfangreichen Eigenleistungen der Abteilung Immobilien für Investitionsprojekte werden der Investitionsrechnung belastet und der Erfolgsrechnung gutgeschrieben, hingegen wird auf die interne Umlagerung auf Verwaltungs- und Schulliegenschaften verzichtet. Es mussten zwingend notwendige bauliche Unterhaltsarbeiten im Gemeindehaus und Werkhof ausgeführt werden. Die Entschädigung für die Antennenanlage beim Entsorgungsgebäude führt zu Mehrerträgen.

Erfolgsrechnung		Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung		
				Fr.	in %	
0120	Exekutive					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'826.87	28'900.00	10'926.87	37.8	Höhere Ausgaben für Rafzer-Stein-Treffen (Fr. 4'000) und Zusatzkosten Info-Veranstaltungen (Fr. 6'000).
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	60'639.70	20'000.00	40'639.70	203.2	Finanzierungsfragen WPP AG (Fr. 29'800 Kreditlimite GR) und Kosten für Beratungen Kommunikation WPP AG (Fr. 15'000).
0210	Finanz- und Steuerverwaltung					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	510.00	21'500.00	-20'990.00	-97.6	Wegfall Weiterbildungslehrgang durch Kündigung Mitarbeiter.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46'455.34	28'200.00	18'255.34	64.7	Springereinsatz während Vakanz Steueramt
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	36'119.20		36'119.20		Angepasste Rechnungsaufteilung gemäss Buchungsrichtlinien Gemeindeamt, siehe Kto 3158.00, Pauschalisierung der Nutzung.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'369.00	51'900.00	-41'531.00	-80.0	Siehe Kto 3133.00, Verschiebung Einführung Programmzusätze auf Abacus-Update 2026.

0220	Allgemeine Dienste, übrige					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	15'139.50	4'200.00	10'939.50	260.5	Weiterentwicklungen IT (Budget IR und Kreditlimite GR: Anteil MAB-System, Anschaffung Primedocs und i-Payment für Website).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	88'264.22	66'200.00	22'064.22	33.3	Springerin für Kanzlei aus Vakanz (Fr. 14'500), Datenschutzdokumentation (Fr. 9'400 aus Kreditlimite GR) und Gerichtskosten (Fr. 2'400).
3130.21	ICT-Support	56'282.00	37'700.00	18'582.00	49.3	Trotz Pauschalisierung immer noch hoher Aufwand für Support und Einführung MA-Gespräche mit Abacus (Fr. 9'000 aus Kreditlimite GR).
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	22'382.65	42'500.00	-20'117.35	-47.3	Jahresnutzung Innosolv neu unter Kto 0220.3133.00 verbucht (Fr. 16'000), klarere Aufteilung der Softwarekosten.
4210.01	Baubewilligungsgebühren	-161'965.70	-140'000.00	-21'965.70	-15.7	Mehr grössere Baugesuche als erwartet.
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-64'206.25	-32'000.00	-32'206.25	-100.6	Höherer Anteil Investitionsprojekte der Abteilung Immobilien.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-231.85	-18'000.00	17'768.15	98.7	Wenig Aufwand für Forstbetrieb Rafzerfeld, Direktbelastung IT- und Mietkosten Kopierer.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-12'741.60	-70'400.00	57'658.40	81.9	Verzicht auf interne Umlagerung Abteilung Immobilien auf Verwaltungs- und Schulliegenschaften, da Liegenschaftenverwaltung grundsätzlich in dieser Funktion.
0290	Verwaltungsliegenschaften					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'489.55	3'200.00	10'289.55	321.5	Im Gemeindehaus mussten vertiefere Schadstoffuntersuchungen erfolgen (Fr. 6'500). Die notwendige Grundreinigung des Gemeindehauses wurde extern vergeben (Fr. 5'700), stattdessen konnten interne Ressourcen anderweitig eingesetzt werden.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	62'453.18	28'200.00	34'253.18	121.5	Sieben zwingend notwendige Instandstellungsarbeiten im Gemeindehaus, Werkhof und Kinderhort hatten ungeplante Mehrkosten von Fr. 32'900 zur Folge.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	113'783.90	75'600.00	38'183.90	50.5	Interne Umlagerung von Personalkosten Immobilien und Werk aufgrund der neu eingeführten Leistungserfassung.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-53'265.25	-31'200.00	-22'065.25	-70.7	Mehreinnahmen durch Miete von Swisscom für Antenne beim Entsorgungsgebäude, zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 14'363.80 unter Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Tiefere Lohnkosten im Bereich Einwohnerdienste durch Stellenvakanz, hingegen Springereinsatz zur Überbrückung. Höhere Entschädigungen für Berufsbeistandschaften aufgrund gestiegener Fallzahlen, dafür Ertragsüberschuss des Betreibungsamts wegen hohen Gebührenerträgen. Tiefere Entschädigungen an Feuerwehrangehörige, weil weniger Einsätze notwendig waren. Der Kostenanteil für die Feuerwehr zulasten der Gemeinde Rafz fiel ebenfalls geringer aus.

1400 Allgemeines Rechtswesen						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	139'520.95	181'600.00	-42'079.05	-23.2	Tiefere Löhne durch jüngere Mitarbeitende sowie Vakanz während 3 Monaten.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	78'523.70	30'000.00	48'523.70	161.7	Springerkosten für Überbrückung Vakanz.
3612.01	Entschädigung Betreibungsamt	-5'427.05	8'000.00	-13'427.05	-167.8	Das Betreibungsamt Eglisau hat erfreulicherweise aufgrund von höheren Gebühreneinnahmen mit einem Ertragsüberschuss abgeschlossen.
3612.04	Entschädigung Organisation Berufsbeistandschaften	176'452.00	146'700.00	29'752.00	20.3	Sehr viele Fälle bei den Berufsbeistandschaften mit Mandatsentschädigungen. Weitere Fallzunahme bei der Berufsbeistandschaft.
1500 Feuerwehr						
3690.00	Übriger Transferaufwand	197'956.27	245'800.00	-47'843.73	-19.5	Tieferer Kostenanteil Rafz an Feuerwehr (siehe Kto 1509.4690.00).
1509 Regionale Feuerwehrorganisation						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'800.95	110'000.00	-31'199.05	-28.4	Weniger Einsätze als angenommen, darum weniger Einsatzstunden, die ausbezahlt werden müssen.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'314.25	38'500.00	-11'185.75	-29.1	Weniger Aufwand von Materialwart während der Arbeitszeit Werkabteilung.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-71'419.57	-88'900.00	17'480.43	19.7	Tieferer Kostenanteil der Gemeinde Wil an Nettokosten der Feuerwehr.
4690.00	Übriger Transferertrag	-197'956.27	-245'800.00	47'843.73	19.5	Tieferer Kostenanteil Rafz an Nettokosten der Feuerwehr (siehe Kto 1500.3690.00).
1620 Zivilschutz						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'392.85	1'200.00	29'192.85	2'432.7	In der Zivilschutzanlage musste die Lüftung ausgetauscht werden, der Bund übernimmt diese Kosten weitgehend (siehe Kto 4631.00).
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-25'741.00		-25'741.00		Bundesbeitrag Zivilschutzanlage (siehe Kto 3144.00).

2

Bildung**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 143'951.17 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt: Zwar sind im Kindergarten höhere Lohnkosten für Klassenassistenzen und Lehrpersonen für Logopädie im Rahmen von Sonderschulsettings sowie für Deutsch als Zweitsprache notwendig, auf Primar- und Sekundarstufe sind sie hingegen geringer ausgefallen. Zudem wurden bei Erkrankungen Versicherungsleistungen bei kommunalen Anstellungen ausbezahlt, auf kantonaler Ebene gibt es keinen Versicherungsschutz, so dass der 80 %-ige Lohnkostenanteil der Gemeinde über den budgetierten Werten liegt (alle Schulstufen rund Fr. 171'000.--). Auf Primarstufe sind Mehrkosten für Settings der integrierten Sonderschulungen angefallen, dies führte aber auch zu höheren Staatsbeiträgen. Die mit den Schulen Eglisau und Unteres Rafzerfeld (SUR) gebildete DaZ-Aufnahmeklasse wurde weitergeführt, wobei die Personalkosten bis Ende Schuljahr 2024/25 über Rafz abgerechnet wurden und sich die anderen Gemeinden daran beteiligten. Ausserdem wurde das Skilager gemeinsam mit der SUR durchgeführt, was ebenfalls zu entsprechenden Rückerstattungen führte. Budgetpositionen für Weiterbildungen, Exkursionen und Projekte wurden nicht ausgeschöpft, vor allem bei der Sekundarschule. Dies liegt unter anderem am bevorstehenden Zusammenschluss mit SUR, weil Projekte gemeinsam angegangen werden; zudem sind aufwändige Vorarbeiten seitens Schulleitung und Schulverwaltung notwendig, was Personalressourcen bindet. Bei den Schulliegenschaften sind externe Dienstleistungen für eine Grundreinigung sowie ein Springereinsatz bei einer Hauswartsvakanz erbracht worden. Honorare fielen für die Erarbeitung der Ein- oder Zwei-Standortvarianten an, welche als Machbarkeitsstudie der Erfolgsrechnung zu belasten ist. Nebst höheren Energiekosten, beispielsweise in Folge von technischen Problemen der Wärmeverteilung, sind insbesondere Mehrkosten beim Gebäudeunterhalt für zwingende Instandsetzungsarbeiten angefallen. Ausserdem sind nicht budgetierte Aufwendungen für die Wiederinbetriebnahme des Schultraktes obere Götze und Massnahmen zum Wärmeschutz im Schalmenacker zu verzeichnen. Lohnkosten werden intern auf die entsprechenden Funktionen und zweiten Kostenstellen sowie auf Investitionsprojekte der Liegenschaften umgelegt. Der Stellenplan der Tagesbetreuung musste erhöht werden, leider sind deren Erträge unter den Erwartungen geblieben. Die externe Sonderschulungen sind rückläufig und dementsprechend auch die Transportkosten. Schülerkurse wurden weniger durchgeführt, hingegen mehr Erwachsenenurse, was zu den entsprechenden Kursgeldern führte.

2110 Primarstufe 1-2 (Kindergarten)						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	96'968.50	86'700.00	10'268.50	11.8	Zusätzliche Klassenassistenzen aufgrund von Sonderschulsettings, zusätzliche Kosten aufgrund div., teilweise langer Erkrankungen.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	285'479.95	259'500.00	25'979.95	10.0	Der Bedarf an Deutsch als Zweitsprache-Unterstützung war rund 10 % höher als budgetiert, und an kommunalen Vikariaten Fr. 2'000 höher als budgetiert. 13 % höherer Bedarf an Logopädie im Rahmen von Sonderschulsettings.
2120 Primarstufe 3-8						
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-17'647.22		-17'647.22		Versicherungsleistungen: Für eine Lehrperson haben wir während 7 Monaten SVA IV-Taggelder erhalten. Bei einer weiteren Lehrperson zahlte die AXA Taggelder (1Mt.).
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	23'807.90	34'000.00	-10'192.10	-30.0	Coaching für Lehrpersonen ASS und ADHS im Sommer abgeschlossen und pausiert; WB Neue Autorität neue MA pausiert (Anbieterwechsel nötig).

3104.01	Lehrmittel	53'814.32	69'000.00	-15'185.68	-22.0	Anschaffung Lernlupe (Fr. 5'000 noch nicht erfolgt; Prüfungsphase verlängert); MIA-Lehrmittel (Budget Fr. 6'000 durch Black Friday Aktion sehr stark reduziert); Ausgabenbremse aufgrund Vorjahreserfahrung früher erfolgt; Disziplin sehr gut.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	125'614.00	110'000.00	15'614.00	14.2	Zuzug 1 Kind mit Setting integrierte Sonderschulung in der Verantwortung der Sonderschule und ein neues Setting mit integrierter Sonderschulung in der Verantwortung der Sonderschule ab Februar 25.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-52'910.20		-52'910.20		Löhne Aufnahmeklasse an SUR / Eglisau verrechnet.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-41'715.00	-20'000.00	-21'715.00	-108.6	6 umfangreiche Settings für ISR führten zu ausserordentlichen Staatsbeiträgen.
2130	Sekundarstufe I					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'865.40	85'900.00	-15'034.60	-17.5	Weniger Klassenassistenzeinsätze als geplant.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'718.95	25'100.00	-11'381.05	-45.3	PICTS Ausbildung aufgrund Mutterschaft unterbrochen (Fr. 9'000), weniger Grundausbildungen Neue Autorität (Fr. 2'000)
3104.03	Verbrauchsmaterial TTG	9'466.53	21'900.00	-12'433.47	-56.8	Aufgrund der bevorstehenden Aufnahme der Sek Wil und des Umzugs der TTG Materialien von Wil nach Rafz, wurden Anschaffungen im TTG aufs Nötigste reduziert
3171.01	Projekte + Projektwochen	18'767.65	31'300.00	-12'532.35	-40.0	Aufgrund des Zusammenschlusses macht es Sinn, einige geplante Projekte erst nach dem Zusammenschluss anzugehen. Für das kommende Schuljahr stehen intensive Projekte für den Zusammenschluss an.
3171.02	Skilager	48'239.55	30'000.00	18'239.55	60.8	Die Abrechnung des gemeinsamen Lagers Rafz und SUR erfolgte über Rafz. Verrechnung anteilmässige Kosten an die SUR (Fr. 24'814.35).
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-50'372.33	-31'500.00	-18'872.33	-59.9	Schulgeld aus der SuR Fr. 18'100 für 1 Sek SuS.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-24'814.35		-24'814.35		Skilagerbeitrag SUR, siehe Kto 3171.02.
2140	Musikschulen					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	117'907.41	135'000.00	-17'092.59	-12.7	Budgetiert anhand der Akontozahlungen 2024.
2170	Schulliegenschaften					
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	35'151.50	10'000.00	25'151.50	251.5	Auszahlung Entschädigung an Baukommission (unregelmässig).

3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-12'698.70		-12'698.70		Versicherungsleistungen: Krankheitsbedingter Ausfall eines Mitarbeitenden über längere Zeit.
3049.00	Übrige Zulagen	13'251.05	3'000.00	10'251.05	341.7	Pikettdienst über das ganze Jahr gemäss neuer Regelung des Gemeinderates.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	309'278.75	246'700.00	62'578.75	25.4	In Folge von technischen Problemen mit der Wärmeverteilung in der Schulanlage Schalmenacker mussten von der HWG Mehrleistungen für Fr. 40'000 angefragt werden. Tarifierhöhungen beim Wasser führten zu Mehrkosten von Fr. 9'000 und die Entsorgungskosten überschritten den erwarteten Betrag um Fr. 4'000.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	66'841.84	1'400.00	65'441.84	4'674.4	Eine vakante Hauswartstelle wurde mit einem Springereinsatz im Umfang von Fr. 21'700 kompensiert. Leistungen für Grundreinigungen wurden für Fr. 32'500 extern vergeben. Dadurch konnten vorgesehene Personalkosten eingespart bzw. anderweitig eingesetzt werden.
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	102'925.35	2'500.00	100'425.35	4'017.0	Gemäss Weisung des Gemeindeamtes ist die Machbarkeitsstudie 1- oder 2-Schulstandorte der Erfolgsrechnung zu belasten, da sie keinen mehrjährigen Nutzen darstellen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	137'719.00	63'500.00	74'219.00	116.9	Mit je rund Fr. 12'000 schlug die Wiederinbetriebnahme des Schultraktes «obere Götze» und die Folierung der Gänge in der Schulanlage Schalmenacker zum Wärmeschutz zu Buche. Für insgesamt 35 zwingende Instandsetzungsarbeiten mussten weitere Fr. 42'000 eingesetzt werden.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	619'899.00	436'800.00	183'099.00	41.9	Interne Umlagerung von Personalkosten Immobilien aufgrund der neu eingeführten Leistungserfassung, Belastung der 2. Kostenstelle 2170 (siehe Kto 4910.00).
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-60'093.25	-48'000.00	-12'093.25	-25.2	Abgrenzungsfehler für Benützung Lehrschwimmbecken Schulen für 1. Semester 2024/25 Rechnungsjahr 2025 gutgeschrieben anstatt Vorjahr.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-843'346.00	-579'100.00	-264'246.00	-45.6	Interne Umlagerung von Personalkosten aufgrund der neu eingeführten Leistungserfassung. Die Belastung der Lohnkosten der zweiten Kostenstelle 2170 führt ebenfalls zu internen Verrechnungen, siehe Kto. 3910.00.

2180	Tagesbetreuung						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	296'024.00	233'400.00	62'624.00	26.8	Erhöhung des Stellenplans per SJ 25/26 um 55 % von 200 % auf 255 % (SPF-Beschluss Nr. 24/25 - 96).	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-214'440.00	-260'000.00	45'560.00	17.5	Entlastungsdienst für sonderschulbedürftiges Kind. Weniger Betreuungen als aufgrund der Prognosen angenommen werden konnte, daher weniger Elternbeiträge.	
2190	Schulleitung						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'851.15		11'851.15		Auszahlung Überzeit Schulleitung und Entlastung Schulleitung aufgrund Zusammenschluss Sek.	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'382.90	29'600.00	-19'217.10	-64.9	Aus Zeitgründen Verzicht auf Coaching und Mediation Schulleitungen.	
2191	Schulverwaltung						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	307'824.85	276'900.00	30'924.85	11.2	Doppelbesetzung Schulverwaltung aufgrund Urlaub wegen Dienstatersgeschenk.	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	12'012.00		12'012.00		Korrektur Abschreibungskonto (Budget Kto 3320.10).	
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrecht		14'000.00	-14'000.00	-100.0	Siehe Kto 3320.10.	
2192	Volksschule Sonstiges						
3612.20	Schülertransporte HPS	114'236.70	132'000.00	-17'763.30	-13.5	Weniger Kinder an der HPS Bülach (bis Sommer 25 4 SuS ab August 25 nur noch 3 SuS).	
4231.00	Kursgelder	-23'015.00	-37'800.00	14'785.00	39.1	Keine freiwilligen Schulsportkurse durchgeführt (Fr. 3'100). Im 1. Halbjahr überdurchschnittlich viele Kursabsagen. Übrige Elternbeiträge anhand Ertrag 2024 budgetiert,	
2200	Sonderschulen						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	304'082.10	386'300.00	-82'217.90	-21.3	Bereits bewilligtes Sonderschulsetting musste abgebrochen werden.	
2990	Bildung, übriges						
4231.00	Kursgelder	-47'968.00	-35'000.00	-12'968.00	-37.1	Einnahmen Kursgelder aufgrund vieler durchgeführter / ausgebuchter Kurse.	

3

Kultur, Sport und Freizeit**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 94'823.51 unter Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Für die Rafzer Herbstmesse musste weniger ausgegeben werden. Der Kostenanteil für das Freibad Rafz ist geringer ausgefallen, da weniger Energiekosten für Strom und Wasser angefallen sind, aber etwas mehr für Baum- und Umgebungspflegearbeiten. Es sind tiefere interne Personalkosten zu verzeichnen, beispielsweise durch geringere Bewässerungs- und Rasenpflegearbeiten, da ein Mähroboter angeschafft wurde.

3120		Denkmalpflege und Heimatschutz					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20'638.65	10'000.00	10'638.65	106.4	Mehr Schutzwürdigkeitsabklärungen.	
3290		Kultur, übriges					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'651.55	30'000.00	-13'348.45	-44.5	Deutlich tiefere Kosten für Rafzer Herbstmesse als angenommen (- 14'000).	
3410.00		Sport					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29'053.07	43'900.00	-14'846.93	-33.8	Budgetierte Beachvolleyball-Abdeckung siehe Kto 3143.00 (mehrjähriger Nutzen), geringerer Verbrauch von Küchenmaterial und Dünger.	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'520.81		27'520.81		Budget Mähroboter für Sportplätze siehe Kto 6150.3111.00.	
3690.00	Übriger Transferaufwand	130'563.97	146'900.00	-16'336.03	-11.1	Tieferer Kostenanteil Rafz an Freibad (siehe Kto 3419.4690.00).	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	144'588.40	176'700.00	-32'111.60	-18.2	Interne Umlagerung von Personalkosten Immobilien aufgrund der neu eingeführten Leistungserfassung.	
3419.00		Regionales Schwimmbad					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	53'746.40	69'600.00	-15'853.60	-22.8	Minderausgaben beim Strom (Fr. 3'900) und beim Wasser (Fr. 6'500).	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	15'640.75		15'640.75		Morsche Äste stellten ein Gefahr für die Besucher dar, um diese zu beseitigen fielen nicht budgetierte Kosten für Baum- und Umgebungspflegearbeiten an.	
4690.00	Übriger Transferertrag	-130'563.97	-146'900.00	16'336.03	11.1	Übertragung tieferer Kostenanteil Rafz an Nettokosten (siehe Kto 3410.3690.00).	
3420		Freizeit					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'249.30	11'500.00	-10'250.70	-89.1	Budgetierte Weitsprung-Abdeckung siehe Kto 3143.00 (mehrjähriger Nutzen).	

3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'810.00	35'000.00	-18'190.00	-52.0	Interne Umlagerung von Personalkosten Werk, aufgrund des eher feuchten Sommers musste weniger bewässert werden.
---------	--	-----------	-----------	------------	-------	---

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 319'559.88 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt: Die Wohnen und Pflege Peteracker AG (WPP) hat erstmals einen Gewinn erwirtschaftet, was zu einer Wertaufholung der Beteiligung von Fr. 122'900.-- führt. Die Pflegefinanzierung ist enorm angestiegen, in Heimen mussten insgesamt rund Fr. 337'000.-- und für Spitexleistungen rund Fr. 105'000.-- mehr aufgewendet werden. Es sind mehr Personen in Heime eingetreten, vor allem mit höherem Pflegebedarf. Bei der Spitex ist eine starke Zunahme festzustellen, dies durch pflegende Angehörige und private Spitexorganisationen. Diese Kosten sind jeweils schwer abschätzbar, auch für welche Heime bzw. Spitexorganisation sie zu leisten sind.

4120	Alters- und Pflegeheim Peteracker					
4391.00	Aufwertungen VV	-122'900.00		-122'900.00		Durch den erfreulichen Ertragsüberschuss der Wohnen & Pflege Peteracker AG resultiert eine Wertaufholung der Beteiligung.
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime					
3634.40	Beiträge an beauftragte öffentl. Unternehmen Langzeitpflege	684'853.35	450'000.00	234'853.35	52.2	Zunahme der Heimeintritte von Bewohnern aus Rafz, entsprechend Mehrauslagen in der Pflegefinanzierung im WPP.
3634.46	Beiträge an übrige öffentl. Unternehmen Langzeitpflege	203'647.20	150'000.00	53'647.20	35.8	Tendenz der Zunahme der Heimeintritte mit höherem Pflegebedarf und entsprechenden Mehrauslagen gem. Normdefizit.
3635.46	Beiträge an übrige private Unternehmen Langzeitpflege	440'408.00	400'000.00	40'408.00	10.1	Tendenz der Zunahme der Heimeintritte mit höherem Pflegebedarf und entsprechenden Mehrauslagen gem. Normdefizit.
3636.46	Beiträge an übrige private Organisationen Langzeitpflege	44'385.25	10'000.00	34'385.25	343.9	Tendenz der Zunahme der Heimeintritte mit höherem Pflegebedarf und entsprechenden Mehrauslagen gem. Normdefizit.
4210	Ambulante Krankenpflege					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20'000.00	-40'000.00	20'000.00	50.0	Voraussichtlich tiefere Rückerstattung der Spitex aufgrund des erwarteten Jahresergebnis.
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)					
3635.56	Beiträge an übrige private Spitex ambulante Krankenpflege	199'988.46	125'000.00	74'988.46	60.0	Starke Zunahme und weitere Zunahme infolge pflegenden Angehörigen mit Leistungserbringung durch div. private Spitexgesellschaften.

5

Soziale Sicherheit**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 86'241.32 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt: Im Gegensatz zum Vorjahr sind die Ergänzungsleistungsbezüger von IV-Rentnern leicht rückläufig, dafür ist eine Zunahme bei den EL-Bezügern mit AHV-Renten eingetreten. Wie bei der Pflegefinanzierung ist ein starker Anstieg von Heimbewohnern festzustellen. Weil aber im Gegenzug auch höhere Rückerstattungen, einerseits von zu Unrecht bezogenen Ergänzungsleistungen und andererseits Rückerstattungen infolge Erbschaften, erfolgten, sind nach Abzug des Staatsbeitrages von 70 % nur noch geringe Mehrkosten angefallen. Die grösste Nettozunahme ist bei den Beihilfen und Zuschüssen festzustellen. Es mussten mehr Alimente für Kinder bevorschusst werden. Die weiter ansteigenden Heimkosten werden auf die Gemeinden gemäss Einwohnerzahl verteilt und liegen rund Fr. 111'000.-- über dem Budget. Dies wird kompensiert mit den Beiträgen für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, welche auf dem Vorjahresniveau, aber unter dem budgetierten Betrag liegt. Es konnten Fälle abgelöst werden, was nebst geringeren Auszahlungen auch zu tieferen Rückerstattungen führte. Die geforderte Asylquote kann erst ab Bezug der neuen Unterkunft im November erfüllt werden, womit die Unterstützungsleistungen tiefer ausfallen. Es sind mehr Asylsuchende im Integrationsprozess, bei welchem Deutschkurse angeboten und Arbeitsintegration stattfinden. Die Kosten werden aber vom Kanton weitgehend zurückerstattet, es erfolgte auch eine grössere unsichere Kostenübernahme vom Vorjahr. Geringere Mietkosten, weil keine zusätzlichen Unterkünfte mehr angemietet wurden bis zum Bezug der neuen Unterkunft. Durch die pauschale Rückerstattung des Kantons und Kostenübernahmen von Integrationsmassnahmen ist ein Ertragsüberschuss im Asylbereich zu verzeichnen.

5120	Prämienverbilligungen					
3635.10	Beiträge an KK für Sozialhilfebeziehende	189'728.25	230'000.00	-40'271.75	-17.5	Einige N-Status-Fälle, wo die Prämienübernahme direkt über die Kollektivversicherung des Kantons läuft.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-133'381.95	-192'000.00	58'618.05	30.5	Kostenrückerstattung der Nettoaufwendungen durch Kanton.
4637.10	Rückerstattungen von Sozialhilfebeziehende	-59'315.85	-40'000.00	-19'315.85	-48.3	Rückerstattungen der Prämien infolge Verrechnung mit Leistungen wie z.B. IV-Rentnerrückerstattung, Einforderung Sozialhilferückerstattung usw.
5220	Ergänzungsleistungen IV					
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	83'841.93	120'000.00	-36'158.07	-30.1	Abnahme der Krankheitskosten wie Franchise/Selbstbehalt/Zahnarzt usw.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-718'641.00	-823'900.00	105'259.00	12.8	70 % Staatsbeitrag der Nettokosten Ergänzungsleistungen zur IV. Durch Minderauslagen bzw. höhere Rückerstattungen, entsprechend weniger Rückerstattung des Kantonsanteils.
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-107'329.00	-70'000.00	-37'329.00	-53.3	Durch die Übergangsfrist und nun fixe EL-Revision konnten mehr Rückerstattungen geltend gemacht werden.
5320	Ergänzungsleistungen AHV					
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'364'805.00	1'200'000.00	164'805.00	13.7	Zunahme von Ergänzungsleistungen im AHV-Rentenalter, ebenfalls Zunahme von Heimfällen.

3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	68'047.95	96'000.00	-27'952.05	-29.1	Abnahme der Krankheitskosten wie Franchise/ Selbstbehalt/Zahnarzt usw.
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-87'958.00	-20'000.00	-67'958.00	-339.8	Durch die Übergangsfrist und nun fixe EL-Revision konnten mehr Rückerstattungen geltend gemacht werden
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-41'474.00		-41'474.00		Erste Rückerstattungen nach Gesetzes-Revision infolge Erbschaft können nun geltend gemacht werden.
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	115'685.81	84'000.00	31'685.81	37.7	Teilweise minim höhere Alimente und Tendenz zu Mehrauslagen bei der Alimentenbevorschussung, mehrere Fälle mit vielen Kindern.
5440	Kinder- und Jugendschutz					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	801'519.60	689'800.00	111'719.60	16.2	Zunahme der Kosten für Heimplatzierungen/ Sozialpädagogische Familienarbeit usw. gemäss neuem Kinder- und Jugendheimgesetz. Die voraussichtlichen Kosten schätzt die Bildungsdirektion auf Fr. 118.-- anstatt wie budgetiert auf Fr. 105.-- pro Einwohner.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	60'262.15		60'262.15		Rückerstattung nach Bundesgerichtsurteilen für die Versorgertaxe von platzierten Kindern, Ausgleich Kto 4631.00.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-68'863.55		-68'863.55		Rückerstattung vom Kanton Zürich nach Bundesgerichtsurteilen für die Versorgertaxe von platzierten Kindern, Ausgabe Kto 3637.00.
5710	Beihilfen / Zuschüsse					
3637.24	Beihilfen	145'445.00	105'000.00	40'445.00	38.5	Starke Zunahme infolge zunehmend alternder Gesellschaft und Heimeintritten.
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	74'091.00	20'000.00	54'091.00	270.5	Starke Zunahme infolge zunehmend alternder Gesellschaft und Heimeintritten
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-148'160.00	-87'500.00	-60'660.00	-69.3	70 % Staatsbeitrag der Nettokosten für Beihilfen. Durch Zunahme der Aufwendungen entsprechend Zunahme der Rückerstattungen durch Kanton.
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe					
3637.30	Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	133'695.80	230'000.00	-96'304.20	-41.9	Ablösung Fälle Sozialhilfe, entsprechende Minderauslagen.

3637.34	Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	124'488.60	210'000.00	-85'511.40	-40.7	Ablösung Fälle Sozialhilfe, entsprechende Minderauslagen bzw. teilweise Verschiebung bei Kostenersatzpflicht.
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-23'873.00	-60'000.00	36'127.00	60.2	Infolge Fallabschlüssen und Abnahme Kto 3637.30 entsprechend weniger Rückerstattungen.
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-18'387.45	-35'000.00	16'612.55	47.5	Infolge Fallabschlüssen und Abnahme Kto 3637.34 entsprechend weniger Rückerstattungen.
5730	Asylwesen					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'172.70	15'000.00	-13'827.30	-92.2	Weniger Anschaffungen im 2025 infolge Bezug der Mehrfamilienhäuser Ende 2025, tendenziell Mehrauslagen im 2026.
3130.50	Integration IAZH Dienstleistungen Dritter FL/AS	123'990.60	95'000.00	28'990.60	30.5	Mehr Asylsuchende im Integrationsprozess, wo Deutschkurse und Arbeitsintegration stattfinden.
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	37'680.70	19'000.00	18'680.70	98.3	Zunahme infolge Integration mit Kinderbetreuung während Deutschkursen und Zunahme Übernahme Internet usw. in den Asylunterkünften.
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	47'212.50	75'000.00	-27'787.50	-37.1	Abnahme der Krankheitskosten für Asylsuchende (hauptsächlich Abnahme Zahnarztkosten).
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	216'080.90	280'000.00	-63'919.10	-22.8	Keine Wohnungsbemühungen mehr und keine Anmietung im 2025 infolge Bezug der MFH Badener-Landstrasse als Asylunterkunft im 4. Quartal 2025.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	251'998.05	300'000.00	-48'001.95	-16.0	Keine Platzierungen mehr im 2025, fokussiert auf Umzug 4. Quartal 2025, Fokus ab 2. Quartal 2026 um Asylkontingent zu erreichen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-792'339.16	-945'000.00	152'660.84	16.2	Infolge Reduktion Kto 3637.00 weniger Rückerstattungen, da weniger Personen im Asylkontingent. Nachzahlung von Integrationskosten 2024.
5790	Fürsorge, Übriges					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	252'017.40	226'700.00	25'317.40	11.2	Weiterbeschäftigung einer ehemaligen Lernenden zur Unterstützung des Teams.
3130.50	Integration IAZH Dienstleistungen Dritter FL/AS	11'100.30		11'100.30		Übernahme Integrationsmassnahmen von B Flüchtlingen, welche ebenfalls rückerstattet wird.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	74'480.00	63'000.00	11'480.00	18.2	Zunahme der Fallpauschalen für die Führung EL/ZL der SVA Zürich und Mehrausgaben pro Fall.

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung**Kurz und bündig**

Der Nettoertrag dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 24'715.52 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Bei den Gemeindestrassen fand eine Stellenaufstockung statt um eine anstehende Nachfolgeregelung aufzugleisen und einen unfallbedingten Personalausfall aufzufangen, wofür Suva-Taggelder ausbezahlt wurden. Für Belagsarbeiten und Schlammsammler absaugen musste weniger ausgelegt werden, da die Arbeiten teilweise nicht notwendig oder witterungsbedingt verschoben werden mussten. Die höheren Investitionen in die Märktgass führen zu mehr Abschreibungen.

6150 Gemeindestrassen						
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-33'837.20		-33'837.20		Versicherungsleistung: NBU-bedingter Ausfall eines Mitarbeiters während 7 Monaten.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'355.35	58'000.00	-28'644.65	-49.4	Der Mähroboter für Fussballplätze sind der Kostenstelle 3410 zu belasten.
3141.20	Strassenreinigung	3'904.85	15'000.00	-11'095.15	-74.0	Es mussten infolge der Baustelle Märktgass keine Spülungen und keine Schlammsammler abgesaugt werden.
3141.40	Belagsarbeiten Gemeindestrassen	48'127.30	90'000.00	-41'872.70	-46.5	Die Arbeitsausführungen der offerierten Baustellen Strässler und Chüewäg mussten witterungsbedingt auf Anfang 2026 verschoben werden.
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	315'530.00	254'600.00	60'930.00	23.9	Höhere Buchwerte Verwaltungsvermögen durch höhere Investitionen (Märktgass).
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	45'949.40	59'900.00	-13'950.60	-23.3	Tiefere Anfangsbuchwerte durch Übertragung Fahrzeuge auf IKA Forst 2024.

7

Umweltschutz und Raumordnung**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 3'598.29 unter Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Die Ergebnisse der gebührenfinanzierten Bereiche werden in die Spezialfinanzierungen eingelegt (Wasser Ertragsüberschuss Fr. 169'131.50 anstatt Fr. 104'900.--, Abwasser Ertragsüberschuss Fr. 176'491.19 anstatt Fr. 20'100.--) bzw. entnommen (Aufwandüberschuss Abfall Fr. 25'553.54 anstatt Fr. 4'200.--). Geringere Nettoinvestitionen und der tiefere interne Zinssatz führen zu geringeren Abschreibungen sowie Zinsbelastungen für das Verwaltungsvermögen. Die Gebührenerträge sind einiges höher ausgefallen, vor allem die Klärgebühren, welche erhöht wurden. Mehraufwand für den Wasserankauf durch höhere Betriebskosten des Zweckverbandes GWS Stadtforen. Dagegen führte eine Gutschrift vom Vorjahr zu einem tieferen Beitrag an den Kläranlage-Zweckverband. Ungeplante Mehrkosten für den baulichen Unterhalt des Kanalnetzes, u.a. Ersatz einer Leitung bei der Unterführung Chüewäg, im Gegenzug weniger Aufwendungen für Ingenieurarbeiten. Im Abfallbereich führte eine Nachbelastung von 2024 für Grüngutmarken zu Mehrkosten, gleichzeitig wurden mehr Grüngutmarken verkauft. Höhere Förderbeiträge an Photovoltaik-Anlagen und Ladestationen.

7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'645.04	36'000.00	-12'354.96	-34.3	Digitalisierung QS Handbuch günstiger vergeben.
3143.01	Unterhalt Reservoire, Quellen, Pumpstationen	11'139.87	22'500.00	-11'360.13	-50.5	Absturzsicherungen Adenberg + Schaffhauserhau günstiger. Entwässerung Liegenschaften auf 2026 verschoben.

3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	25'952.62	52'600.00	-26'647.38	-50.7	Tiefere Buchwerte Verwaltungsvermögen und geringere Investitionen.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	169'131.50	104'900.00	64'231.50	61.2	Durch die höheren Einnahmen und geringeren Ausgaben ist das Resultat entsprechend besser ausgefallen.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	223'236.36	171'800.00	51'436.36	29.9	Wassereinkaufskosten beim ZV GWS Stadtforen durch höhere Betriebskosten angestiegen.
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	58'117.51	73'800.00	-15'682.49	-21.2	Tieferer interner Zinssatz (1.32 % Budget 1.56 %). Siehe Kto 9610.4940.00.
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'185.10	29'000.00	-22'814.90	-78.7	Infolge der Baustelle Märktgass, konnte das Ingenieurbüro die geplanten Arbeiten nicht komplett ausführen.
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	149'604.99	99'500.00	50'104.99	50.4	Unvorhergesehenes Projekt Unterführung Chüewäg SBB. Die Stromleitung war defekt und konnte nicht repariert werden. Es musste eine neue Leitung gezogen werden.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	33'442.75	51'300.00	-17'857.25	-34.8	Tiefere Buchwerte Verwaltungsvermögen und geringere Investitionen.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	176'491.19	20'100.00	156'391.19	778.1	Durch die höheren Einnahmen und geringeren Ausgaben ist das Resultat entsprechend besser ausgefallen.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	337'865.26	396'500.00	-58'634.74	-14.8	Gutschrift für 2024 (Kostenverteiler, falsche Wassermenge).
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	49'788.45	34'200.00	15'588.45	45.6	Höherer interner Personalaufwand für Abwasser für Unterhalt und Projekte.
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	36'584.76	50'400.00	-13'815.24	-27.4	Tieferer interner Zinssatz (1.32 % Budget 1.56 %). Siehe Kto 9610.4940.00.
4240.03	Klärgebühren	-591'855.00	-498'000.00	-93'855.00	-18.8	Durch den Mehrverbrauch Wasser wurden mehr Abwassergebühren mit dem höheren Tarif in Rechnung gestellt.
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'068.73	4'500.00	25'568.73	568.2	Belastung Transportpauschalen Entsorgungsgebäude anstatt Kto 3130.78.
3130.73	Grüngutabfuhr	162'698.25	120'000.00	42'698.25	35.6	Rechnung für Grüngutmarken 2024 traf erst im 2025 ein. Belastung im 2025 statt 2024.
3130.78	Papier- und Kartonabfuhr	3'955.35	15'500.00	-11'544.65	-74.5	Transportpauschale nicht mehr aufgeteilt auf Fraktionen sondern neu als Ganzes über Kto 3130.00.

4240.73	Grüngutmarken	-91'019.63	-72'000.00	-19'019.63	-26.4	Mehr Grüngutmarken verkauft. Durch nassen Sommer ist die Vegetation stärker gewachsen.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-25'553.54	-4'200.00	-21'353.54	-508.4	Höherer Aufwandüberschuss durch verspätete Rechnungstellung Kto 3130.73, im Vorjahr dafür Ertragsüberschuss.
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	29'250.00	10'000.00	19'250.00	192.5	Eingang vieler Fördergesuche, da bauliche Umsetzung von PV-Anlagen, Ladestationen, Batterieinstallationen im 2025 erfolgt ist (s.GRB vom 02.12.2025).
7710	Friedhof und Bestattung					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'217.25	16'000.00	-11'782.75	-73.6	Mit neuem Dienstleistungsvertrag werden Särge nicht mehr separat verrechnet, sondern gesamthaft Kto 3130.00 belastet.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'949.45	35'000.00	13'949.45	39.9	Särge neu über Gesamtkosten Bestattungsunternehmen, siehe Kto 3101.00, mehr Todesfälle.

Volkswirtschaft

Kurz und bündig

Der Nettoertrag dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 18'997.52 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Die IKA Forstbetrieb Rafzerfeld hat erstmals einen Gewinn erwirtschaftet, was einerseits zu einer kleinen Auszahlung der Hälfte des Ertragsüberschusses und andererseits zu einer Wertaufholung der Beteiligung führt. Der Gemeindebeitrag ist tiefer ausgefallen, da für Christbaumkulturen und der Neophytenbekämpfung weniger aufgewendet wurde. Der bauliche Unterhalt der Landwirtschafts- und Waldstrassen konnte wegen der schlechten Witterung nur zum Teil ausgeführt werden, womit sich auch die Staatsbeiträge verzögern.

8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen					
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	21'238.30	40'000.00	-18'761.70	-46.9	Unterhalt wegen schlechter Witterung und der pendenten Abholung des Holzes durch den Forst nur zum Teil ausgeführt.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'069.80	16'000.00	11'069.80	69.2	Interner Mehraufwand Werkpersonal.
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb					
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege		21'900.00	-21'900.00	-100.0	Aus zeitlichen und witterungsbedingten Gründen konnte im Gebiet Deutschland kein laufender Unterhalt durchgeführt werden.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	45'373.80	66'700.00	-21'326.20	-32.0	Weniger Aufwand bei Christbaumkulturen und der Neophytenbekämpfung, bedingt durch Zeit- und Witterungsfaktoren.

4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-14'900.00	14'900.00	100.0	Teilvergütung erst im 2026. Baulicher Unterhalt wurde erst im November ausgeführt, so dass die effektiven Kosten erst 2026 beim Kanton beantragt werden können.
---------	---------------------------------------	------------	-----------	-------	---

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

9

Der Nettoertrag dieses Aufgabenbereichs (ohne Abschlusskonti) schliesst Fr. 2'107'458.84 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt: Bei den allgemeinen Gemeindesteuern ist ein Mehrertrag von Fr. 2'113'000.-- zu verzeichnen. Die Steuern des laufenden Rechnungsjahres führen trotz höherem Budget nochmals zu Mehreinnahmen von rund Fr. 128'000.-- (Einfache Staatssteuer 100 % von Fr. 11'357'000.-- anstatt Fr. 11'244'000.--, Vorjahr Fr. 10'049'000.--), was in erster Linie auf die Gewinnsteuern juristischer Personen zurückzuführen ist. Die Einkommenssteuern natürlicher Personen und Kapitalsteuern liegen leicht unter dem budgetierten Betrag, Vermögenssteuern leicht darüber. Der Mehrertrag der früheren Jahre ist nochmals höher ausgefallen und übertrifft das Budget um Fr. 559'000.--, was überwiegend zur Hälfte auf die Einkommens- und Gewinnsteuern zurückzuführen ist. Die grösste Abweichung ist auf den Mehrertrag aus aktiven Steuerauscheidungen von rund Fr. 1'067'000.-- zurückzuführen, der Aufwand für passive Ausscheidungen lag etwas unter Budget. Diese Steueranteile anderer Gemeinden für Geschäfts- oder Vermögenswerte in Rafz bzw. für in Rafz wohnhafte Steuerpflichtige bei passiven Ausscheidungen, sind sehr von der Veranlagungstätigkeit des Kantons abhängig. Es werden jeweils mehrere Jahre zusammen auf die Gemeinden aufgeteilt, was insbesondere bei juristischen Personen zu massiven Erträgen in einem Jahr führt; für 2025 wurden Gewinnsteuern von Fr. 858'000.-- überwiesen, im Vorjahr nur Fr. 18'000.--. Dies macht die Budgetierung sehr schwierig, in einem Jahr werden ausserordentliche Erträge ausgewiesen, welche im kommenden Jahr kaum eintreten werden. Die Quellensteuern schwanken ebenfalls stark, für 2025 wurden Fr. 304'000.-- mehr als budgetiert vom Kanton überwiesen, rund ein Drittel mehr als im Vorjahr. Dies hängt einerseits von der Rechnungsstellung an die Arbeitgeber ab, der Anzahl Quellensteuerpflichtiger und den nachträglichen Veranlagungen, was für uns nicht voraussehbar ist. Die Grundstückgewinnsteuern schliessen nur leicht über den budgetierten 1,7 Mio. Franken Ertrag ab. Das wieder leicht tiefere Zinsniveau hat Auswirkungen auf die Fremdfinanzierung. Dies hat zur Folge, dass der effektive interne Zinssatz wieder gesunken ist, von 1,51 % im Vorjahr auf 1,32 %, budgetiert waren 1,56 %. Die kalkulatorischen Zinserträge sind zudem aufgrund des tieferen Verwaltungsvermögens geringer ausgefallen. Die Gemeinde musste sich aufgrund der geringeren Investitionen weniger verschulden. Der Ausgleichzinssatz bei den Steuern wurde auf 1 % angehoben, was zu höheren Zinsauszahlungen wie auch -einnahmen führt. Weil ein Ertragsüberschuss resultiert, ist keine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve möglich.

9100	Allgemeine Gemeindesteuern					
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	25'741.00		25'741.00		Pauschale Wertberichtigung über 5 Jahre wird nicht budgetiert, Satz wieder 3 %, Vorjahr durch hohe Erträge Verlustscheinbewirtschaftung 2 %.
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1'479'732.05	-1'200'000.00	-279'732.05	-23.3	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.
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-263'813.90	-78'000.00	-185'813.90	-238.2	Die Steuerauscheidungen hängen stark von der Veranlagungstätigkeit des Kantons ab und kann stark schwanken. Für die Schätzung wird deshalb ein durchschnittlicher Wert der letzten 5 Jahre ermittelt. Im Jahr 2025 wurden für mehrere aktive NP gleichzeitig 3 Steuerjahre abgerechnet.

4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	107'551.35	164'000.00	-56'448.65	-34.4	Die Steuerauscheidungen hängen stark von der Veranlagungstätigkeit des Kantons ab und kann stark schwanken, weil oft mehrere Jahre zusammen geschätzt werden. Für die Schätzung wird deshalb ein durchschnittlicher Wert der letzten 5 Jahre ermittelt, auch mit dem Risiko, dass dieser darunter liegen kann.
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-80'450.70	-25'000.00	-55'450.70	-221.8	Die Steuerauscheidungen hängen stark von der Veranlagungstätigkeit des Kantons ab und kann stark schwanken. Für die Schätzung wird deshalb ein durchschnittlicher Wert der letzten 5 Jahre ermittelt. Im Jahr 2025 wurden für mehrere aktive NP gleichzeitig 3 Steuerjahre abgerechnet.
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-1'004'442.84	-700'000.00	-304'442.84	-43.5	Die Kennzahlen der Abteilung Quellensteuer des kantonalen Steueramtes zeigen anzahlmässig sowie auch betragsmässig mehr abgerechnete Quellensteuer-Veranlagungen als in den Vorjahren. Diese konnten an die Gemeinden abgeliefert werden und erhöhen den durchschnittlichen budgetierten Ertrag.
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-1'007'446.90	-858'800.00	-148'646.90	-17.3	Die Steuererträge wurden aus einem Schnitt der vorherigen drei Steuerjahre ermittelt wobei die laufende Entwicklung mitberücksichtigt wird. Da die Gewinne bei juristischen Personen stark schwanken können, wurde eher zurückhaltender budgetiert.
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-359'502.95	-90'000.00	-269'502.95	-299.4	Mehrere Firmen deklarieren mit Steuererklärungseingängen höhere Gewinne als geschätzt, dies konnte in Rechnung gestellt werden.
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-858'129.95	-67'000.00	-791'129.95	-1'180.8	Die Steuerauscheidungen hängen stark von der Veranlagungstätigkeit des Kantons ab und kann stark schwanken. Für die Schätzung wird deshalb ein durchschnittlicher Wert der letzten 5 Jahre ermittelt. Im Jahr 2025 wurde für eine aktive JP gleichzeitig 3 Steuerjahre abgerechnet.
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-40'074.90	-5'000.00	-35'074.90	-701.5	Die Steuerauscheidungen hängen stark von der Veranlagungstätigkeit des Kantons ab und kann stark schwanken. Für die Schätzung wird deshalb ein durchschnittlicher Wert der letzten 5 Jahre ermittelt. Im Jahr 2025 wurde für eine aktive JP gleichzeitig 3 Steuerjahre abgerechnet.

9610	Zinsen					
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	158'906.65	202'400.00	-43'493.35	-21.5	Weniger Liquiditätsbedarf durch Verschiebung Investitionen Schulraum, sinkendes Zinsniveau.
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	45'483.70	20'000.00	25'483.70	127.4	Der Zinssatz für Ausgleichszinsen wurde ab 01.01.2024 auf 1 % erhöht. Im Jahr 2025 konnten viele definitive Veranlagungen vorgenommen werden, wobei die Zinsen der vorausbezahlten Steuern abgerechnet wurden.
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-60'414.24	-30'000.00	-30'414.24	-101.4	Der Zinssatz für Ausgleichszinsen wurde ab 01.01.2024 auf 1 % erhöht. Dies macht sich im 2025 bemerkbar bei Fällen, die keine oder zu tiefe Anzahlung der provisorischen Rechnung geleistet haben und 2025 definitiv abgerechnet wurden.
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-218'061.24	-270'000.00	51'938.76	19.2	Tieferer interner Zinssatz (1.32 %, Budget 1.56 %) aufgrund der effektiven Schuldzinsen.
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	42'741.95	21'300.00	21'441.95	100.7	Schadenfall im Bahnwärterhüsli, welcher von der Versicherung übernommen wurde (siehe Kto 4439.00).
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	120'822.74	142'800.00	-21'977.26	-15.4	Tieferer interner Zinssatz (1.32 % Budget 1.56 %). Siehe Kto 9610.4940.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten	-22'952.00	-3'000.00	-19'952.00	-665.1	Kostenrückerstattung Schadenfall Bahnwärterhüsli (siehe Kto 3430.40) abzüglich Selbstbehalt.
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen					
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		-36'500.00	36'500.00	100.0	Durch den Ertragsüberschuss kann keine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve erfolgen.
9999	Abschluss					
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'647'518.41		1'647'518.41		Anstatt des budgetierten Aufwandüberschuss von Fr. 36'500, welcher der finanzpolitischen Reserve entnommen worden wäre (siehe Kto 9900.4894.00) resultierte ein Ertragsüberschuss.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	3'573'483.49	758'027.83 2'815'455.66	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	1'559'538.32	478'402.12 1'081'136.20	1'608'500	513'000 1'095'500	1'655'394.27	477'099.91 1'178'294.36
2	Bildung Nettoergebnis	14'692'935.96	1'487'684.79 13'205'251.17	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	1'672'168.99	398'792.50 1'273'376.49	1'779'400	411'200 1'368'200	1'734'853.17	381'244.96 1'353'608.21
4	Gesundheit Nettoergebnis	2'146'559.88	142'900.00 2'003'659.88	1'724'100	40'000 1'684'100	2'004'234.76	50'000.00 1'954'234.76
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	5'728'885.28	3'324'543.96 2'404'341.32	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	1'992'346.93	889'131.41 1'103'215.52	1'984'000	905'500 1'078'500	1'936'725.89	847'307.09 1'089'418.80
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2'245'346.02	1'986'344.31 259'001.71	2'036'600	1'774'000 262'600	1'836'349.79	1'611'429.79 224'920.00
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	146'004.48 443'897.52	589'902.00	182'500 424'900	607'400	165'163.77 430'257.43	595'421.20
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	521'304.38 25'349'058.84	25'870'363.22	537'100 23'241'600	23'778'700	410'628.54 23'430'865.62	23'841'494.16
Total Aufwand / Ertrag		34'278'573.73	35'926'092.14	33'268'200	33'268'200	32'491'627.27	35'064'060.58
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			1'647'518.41		0	2'572'433.31	
Total		35'926'092.14	35'926'092.14	33'268'200	33'268'200	35'064'060.58	35'064'060.58

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	35'926'092.14	35'926'092.14	33'268'200	33'268'200	35'064'060.58	35'064'060.58
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'573'483.49	758'027.83	3'551'200	753'000	3'546'789.22	751'437.52
	Nettoergebnis		2'815'455.66		2'798'200		2'795'351.70
01	Legislative und Exekutive	424'719.27		412'100		399'046.47	
	Nettoergebnis		424'719.27		412'100		399'046.47
0110	Legislative	94'137.55		95'400		79'039.20	
	Nettoergebnis		94'137.55		95'400		79'039.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	34'483.50		36'800		33'370.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'580.05		2'000		1'880.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	203.40		400		196.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	256.75		400		300.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			1'000		500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		1'000		453.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'034.55		14'300		6'946.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'131.10		20'800		19'109.75	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	13'361.15		13'900		13'104.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'568.65		4'400		3'178.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	18.40		400			
0120	Exekutive	330'581.72		316'700		320'007.27	
	Nettoergebnis		330'581.72		316'700		320'007.27
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	185'164.00		199'600		187'250.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'545.35		12'900		10'600.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'578.20		26'000		17'358.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'455.25		2'300		1'430.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'888.25		2'000		1'759.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	516.05		800		545.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'035.40		7'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'749.80		9'700		12'212.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	474.00		3'900		2'670.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'826.87		28'900		35'968.07	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	60'639.70		20'000		46'750.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'458.85		1'400		2'212.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'250.00		2'200		1'250.00	
02	Allgemeine Dienste	3'148'764.22	758'027.83	3'139'100	753'000	3'147'742.75	751'437.52
	Nettoergebnis		2'390'736.39		2'386'100		2'396'305.23
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	817'014.91	320'321.08	874'900	304'900	796'799.43	317'813.02
	Nettoergebnis		496'693.83		570'000		478'986.41
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	524'810.25		549'800		528'247.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'454.60		35'400		34'503.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'881.35		66'400		65'292.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'948.75		6'400		6'165.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'364.15		5'700		5'525.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'402.70		7'700		7'576.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	510.00		21'500		1'470.25	
3091.00	Personalwerbung			500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	220.00				290.00	
3100.00	Büromaterial			200		306.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	198.00		200		198.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'080.50		3'700		3'037.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46'455.34		28'200		25'271.94	
3130.21	ICT-Support	25'877.95		23'900		24'291.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'150.00		10'000		2'621.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	36'119.20				1'068.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'369.00		51'900		42'946.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	106.00		100			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'191.41		2'500		190.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	30'290.41		30'000		25'274.44	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	21'585.30		30'800		22'524.20	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'030.00		600		700.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'739.55		10'500		14'746.65
4290.00	Übrige Entgelte (eingelöste Verlustscheine etc.)						316.90
4390.00	Übrige Erträge		20.93				21.37

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		185'658.40		178'000		181'004.95
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		53'806.25		52'000		58'919.65
4612.01	Bezugsentschädigung Gemeindesteuern		35'560.95		30'500		29'898.80
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		32'505.00		33'300		32'204.70
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'844'055.12	299'178.85	1'857'800	328'800	1'849'622.01	303'315.80
	Nettoergebnis		1'544'876.27		1'529'000		1'546'306.21
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	872'086.40		895'100		788'755.70	
3049.00	Übrige Zulagen					144.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'202.95		57'600		50'661.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	109'463.40		110'000		102'484.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'886.10		10'400		8'870.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'637.40		9'200		7'926.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'153.00		11'600		9'972.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	21'002.65		30'000		29'903.75	
3091.00	Personalwerbung	5'470.39		4'100		3'038.13	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'582.74		18'800		10'968.07	
3100.00	Büromaterial	10'836.71		12'200		11'715.23	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	960.89		400		1'131.33	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'536.50		4'500		3'788.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'941.85		4'500		3'133.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'464.62		8'000		16'535.88	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					62.70	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	15'139.50		4'200		4'468.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	88'264.22		66'200		186'148.33	
3130.21	ICT-Support	56'282.00		37'700		68'811.75	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	180'786.45		182'000		178'284.54	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	239'553.40		232'500		231'529.59	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'300.45		15'000		15'024.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	460.00		300		325.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'272.75		1'000		503.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	22'382.65		42'500		46'009.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	18'174.00		18'200		16'637.75	
3162.00	Raten für operatives Leasing	17'963.70		15'000		17'400.76	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'848.30		3'600		3'424.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	49'546.00		57'000		25'775.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'171.10		6'200		6'184.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	685.00					
4210.01	Baubewilligungsgebühren		161'965.70		140'000		135'455.00
4210.02	Einmess- und Kontrollgebühren Bauamt		51'024.65		60'000		72'919.25
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'608.80		2'000		3'124.75
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		64'206.25		32'000		55'575.85
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		400.00		400		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		231.85		18'000		16'352.45
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		12'741.60		70'400		13'888.50
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000.00		6'000		6'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	487'694.19	138'527.90	406'400	119'300	501'321.31	130'308.70
	Nettoergebnis		349'166.29		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	10'045.24		10'800		6'052.91	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					832.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000		2'098.70	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					198.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	82'530.00		82'500		87'144.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'489.55		3'200		16'798.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'283.75		9'100		9'053.70	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'083.50		1'300			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	62'453.18		28'200		92'203.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'172.60		2'900		1'096.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	150.00		200		150.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'086.00		1'100		1'087.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	159'283.00		158'700		156'445.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	12'167.00		13'800		7'796.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	17'924.10		18'000		18'353.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					7'152.65	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	242.37					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	113'783.90		75'600		94'511.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'686.65		17'400		15'572.10
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		53'265.25		31'200		38'010.60
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		400.00		500		550.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		70'176.00		64'200		70'176.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000.00		6'000		6'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'559'538.32	478'402.12	1'608'500	513'000	1'655'394.27	477'099.91
	Nettoergebnis		1'081'136.20		1'095'500		1'178'294.36
11	Öffentliche Sicherheit	107'842.40	10'359.51	105'800	11'000	101'224.55	11'729.93
	Nettoergebnis		97'482.89		94'800		89'494.62
1110	Polizei	107'842.40	10'359.51	105'800	11'000	101'224.55	11'729.93
	Nettoergebnis		97'482.89		94'800		89'494.62
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'524.20		600			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'560.20		38'000		34'626.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	300.00		600			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	66'458.00		66'600		66'598.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'660.00		6'000		5'809.93
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		239.50		500		440.00
4270.00	Bussen		4'460.01		4'500		5'480.00
12	Rechtssprechung	27'468.25	16'450.45	32'800	23'000	31'706.95	18'810.80
	Nettoergebnis		11'017.80		9'800		12'896.15
1200	Rechtssprechung	27'468.25	16'450.45	32'800	23'000	31'706.95	18'810.80
	Nettoergebnis		11'017.80		9'800		12'896.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	219.00		1'300		565.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'287.20		20'300		20'066.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'316.65		1'300		1'325.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	124.25		200		125.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	210.25		200		211.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			1'200		570.00	
3100.00	Büromaterial	661.00		1'400		756.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			300		127.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			600		648.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'249.50		2'200		3'572.60	
3130.21	ICT-Support			300			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		1'200		1'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.40		300		40.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					497.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		2'000		2'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'659.00		7'000		7'332.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		7'791.45		16'000		11'478.80
14	Allgemeines Rechtswesen	766'964.45	88'653.57	740'600	91'000	815'451.98	90'515.18
	Nettoergebnis		678'310.88		649'600		724'936.80
1400	Allgemeines Rechtswesen	766'964.45	88'653.57	740'600	91'000	815'451.98	90'515.18
	Nettoergebnis		678'310.88		649'600		724'936.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	139'520.95		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	9'017.85		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	9'428.75		18'300		16'200.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'628.35		2'200		2'110.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'439.40		1'900		2'065.50	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen FAK					-199.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'032.05		2'700		2'915.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	510.00		3'000		1'940.00	
3091.00	Personalwerbung			500			
3100.00	Büromaterial	217.20		500		234.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	78'523.70		30'000		85'828.98	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'881.20		1'300		1'297.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10.10				10.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	94.15		100		44.10	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	36'803.40		40'200		38'185.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	596.00		500		529.00	
3612.01	Entschädigung Betriebsamt	-5'427.05		8'000		-2'237.75	
3612.02	Entschädigung Zivilstandskreis Bülach	39'080.10		30'100		34'795.00	
3612.03	Entschädigung Kindes- und Erwachsenenschutz KESB	269'683.10		259'600		260'884.35	
3612.04	Entschädigung Organisation Berufsbeistandschaften	176'452.00		146'700		174'827.80	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	772.00		800		771.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	701.20		900		950.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		87'653.57		90'000		89'300.18
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000		1'215.00
15	Feuerwehr	503'702.82	289'501.14	620'200	357'200	579'993.64	334'705.50
	Nettoergebnis		214'201.68		263'000		245'288.14
1500	Feuerwehr	214'201.68		263'000		245'288.14	
	Nettoergebnis		214'201.68		263'000		245'288.14
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'093.50		5'400		4'492.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	327.15		400		288.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30.90		100		27.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	52.30		100		46.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
3170.00	Reisekosten und Spesen	360.00		700		720.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	10'381.56		10'400		10'381.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	197'956.27		245'800		229'333.19	
1509	Regionale Feuerwehrorganisation	289'501.14	289'501.14	357'200	357'200	334'705.50	334'705.50
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	32'034.25		32'000		36'122.90	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'800.95		110'000		84'757.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'011.00		1'200		1'327.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6.75				6.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	161.65		200		212.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4.90				4.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	145.00		7'500		6'113.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'419.33		9'500		8'579.35	
3100.00	Büromaterial			200		143.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'282.11		10'000		6'655.24	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			300		283.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'650.00		2'000		1'725.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'043.73		20'000		12'698.37	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'522.26		10'000		21'736.64	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'052.85		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	49.50				3'100.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'225.90		2'700		3'019.42	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			500		264.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'712.75		7'800		7'771.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'663.76		30'000		38'402.98	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'760.00		13'800		13'760.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'264.20		2'100		1'880.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen					555.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			5'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'314.25		38'500		32'210.20	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	53'376.00		53'400		53'376.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'562.00		15'000		8'077.85
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		71'419.57		88'900		82'996.15
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		9'563.30		7'500		14'298.31
4690.00	Übriger Transferertrag		197'956.27		245'800		229'333.19
16	Verteidigung	153'560.40	73'437.45	109'100	30'800	127'017.15	21'338.50
	Nettoergebnis		80'122.95		78'300		105'678.65
1610	Militärische Verteidigung	12'290.00	4'587.10	17'600	4'100	21'113.70	4'993.00
	Nettoergebnis		7'702.90		13'500		16'120.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			400			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			300			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'500		9'135.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'800		331.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'649.00		11'600		11'647.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	641.00					
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'587.10		4'100		4'993.00
1619	Regionale Schiessanlage	10'021.70	19'453.75	5'900	16'700	14'288.15	16'345.50
	Nettoergebnis	9'432.05		10'800		2'057.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	592.05					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					666.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'446.45		2'500		4'126.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	921.75		1'000		990.80	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					530.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'394.45		2'400		3'409.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'302.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	642.00				2'261.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'068.10		1'100		1'012.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'935.45		200		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15'450.20		15'400		15'333.00
1620	Zivilschutz	131'248.70	49'396.60	85'600	10'000	91'615.30	
	Nettoergebnis		81'852.10		75'600		91'615.30
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'611.00		18'000		23'013.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'881.80					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'392.85		1'200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'615.60		300			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'179.00		2'700		2'178.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					12'156.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	47'604.45		53'400		53'814.90	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	19'200.00		10'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'764.00				452.25	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		4'455.60				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		25'741.00				
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		19'200.00		10'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	14'692'935.96	1'487'684.79	14'199'200	1'137'900	13'800'178.56	1'483'967.13
	Nettoergebnis		13'205'251.17		13'061'300		12'316'211.43
21	Obligatorische Schule	13'805'130.25	1'429'433.79	13'185'400	1'085'900	12'869'216.43	1'428'567.18
	Nettoergebnis		12'375'696.46		12'099'500		11'440'649.25
2110	Primarstufe 1-2 (Kindergarten)	1'260'658.28	5'014.00	1'225'700		1'268'531.92	54'000.00
	Nettoergebnis		1'255'644.28		1'225'700		1'214'531.92
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	96'968.50		86'700		123'850.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-8'455.11				-384.78	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	285'479.95		259'500		274'676.50	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-1'591.67				.01	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'587.90		2'300		2'570.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'170.80		22'600		24'430.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'007.20		44'000		47'161.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'096.55		4'000		4'234.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'705.60		3'600		3'924.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'846.90		5'000		4'841.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'205.00		7'700		6'970.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'198.05		2'700		1'625.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	201.20		1'000		46.00	
3104.01	Lehrmittel	6'505.03		8'600		5'990.43	
3104.02	Schulmaterial	10'858.50		9'400		11'511.53	
3105.00	Lebensmittel	297.50		500		171.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	428.00		1'000		799.30	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'942.98		5'200		4'357.00	
3130.23	Therapien, Coachings Schule	5'024.95					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	608.75		3'300		368.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	908.90		2'500		1'463.00	
3171.01	Projekte + Projektwochen	1'767.55		7'800		9'205.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			100		190.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			6'200			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'895.00		2'800		1'895.00	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	760'565.85		736'000		735'871.63	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'313.90		2'400		1'871.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'120.50		800		888.95	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'014.00				54'000.00
2120	Primarstufe 3-8	4'332'511.89	127'584.10	4'267'100	52'300	4'175'298.89	117'850.35
	Nettoergebnis		4'204'927.79		4'214'800		4'057'448.54
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	224'005.20		233'200		203'608.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'520.54				-583.47	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	455'061.65		448'800		424'143.65	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-17'647.22				-39'321.34	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'761.95		4'200		3'734.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'265.05		44'200		38'341.50	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile	-1'027.50				-131.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'711.35		83'400		69'675.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'965.50		7'800		6'583.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'760.20		6'900		6'122.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'397.50		9'700		7'443.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	23'807.90		34'000		16'842.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	16'865.24		8'500		9'516.62	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'504.85		1'000		1'778.95	
3104.01	Lehrmittel	53'814.32		69'000		57'358.62	
3104.02	Schulmaterial	46'441.05		46'100		47'120.73	
3104.03	Verbrauchsmaterial TTG	18'238.83		22'200		20'976.43	
3105.00	Lebensmittel	1'396.50		1'500		1'527.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	126.85		1'000		4'813.40	
3113.00	Anschaffung Hardware	204.00					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'423.68		2'500		8'538.01	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'850.00		2'700		2'055.00	
3130.23	Therapien, Coachings Schule	2'788.45		5'700			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'072.40		5'200		4'034.15	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			1'000		287.32	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'120.20		1'100		1'544.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'218.75		37'700		25'582.10	
3171.01	Projekte + Projektwochen	23'893.42		33'700		25'622.12	
3171.02	Skilager	22'166.45		25'000		22'463.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		200		65.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	42'015.00	43'100		38'169.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'487.50	3'900		4'487.50	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	3'088'426.11	2'964'000		3'022'878.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	125'614.00	110'000		131'736.70	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'941.75	7'300		5'615.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'361.50	2'500		2'666.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			32'300		33'896.60
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden					47'864.75
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			20'000		36'089.00
2130	Sekundarstufe I	2'424'523.74	2'443'900	39'500	2'097'088.08	79'259.30
	Nettoergebnis			2'404'400		2'017'828.78
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'865.40	85'900		45'317.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-85.10	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	57'119.85	51'800		62'975.35	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-135.41			-.02	
3042.00	Verpflegungszulagen	517.80	500		590.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'361.35	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	8'370.90	11'700		6'158.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'297.30	1'600		941.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'175.35	1'400		991.00	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen FAK				-85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'152.85	2'000		756.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'718.95	25'100		36'905.68	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'196.40	3'700		3'399.34	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'140.90	1'800		447.60	
3104.01	Lehrmittel	59'095.37	57'200		59'463.25	
3104.02	Schulmaterial	35'271.82	38'500		28'710.61	
3104.03	Verbrauchsmaterial TTG	9'466.53	21'900		18'272.54	
3104.05	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial Profil- und Wahlfächer	192.00	5'000		4'870.34	
3105.00	Lebensmittel	15'025.35	15'500		14'613.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'740.35	3'600		2'996.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2025		Aufwand	Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'574.69		2'000			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	7'018.65		7'300		13'327.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'756.80		9'900		8'968.80	
3130.22	Schülerkurse	5'180.00		6'300		5'880.00	
3130.23	Therapien, Coachings Schule	5'747.10					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'436.39		8'400		4'872.70	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'753.50		1'000		280.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'917.50		8'900		9'385.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	41'898.75		50'100		33'787.30	
3171.01	Projekte + Projektwochen	18'767.65		31'300		19'895.55	
3171.02	Skilager	48'239.55		30'000		25'482.21	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			200		116.45	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'342.00		26'100		18'571.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'077.00		1'300		1'077.00	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	1'778'902.25		1'756'800		1'519'858.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	99'330.65		95'400		70'992.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	69'200.00		68'000		67'200.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'239.50		3'400		2'620.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'568.70		1'200		1'244.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'372.33		31'500		43'259.30
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		24'814.35				36'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'000.00		8'000		
2140	Musikschulen	117'907.41		135'000		108'529.54	
	Nettoergebnis		117'907.41		135'000		108'529.54
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	117'907.41		135'000		108'529.54	
2170	Schulliegenschaften	3'132'269.23	945'717.16	2'632'300	673'200	2'858'508.91	867'663.67
	Nettoergebnis		2'186'552.07		1'959'100		1'990'845.24
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	35'151.50		10'000		21'148.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	745'392.65		714'500		702'537.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-12'698.70				-4'004.70	
3049.00	Übrige Zulagen	13'251.05		3'000		6'969.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'399.05		46'500		45'253.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile						-35.35
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	55'773.95		56'900		53'396.95	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'714.50		8'300		8'409.85	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'729.70		7'300		7'225.30	
3054.09 Erstattung von AG-Beiträgen FAK						-5.65
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'823.70		8'800		9'249.80	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'550.00		11'000		3'130.70	
3091.00 Personalwerbung	881.60				1'462.20	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'607.52		3'000		2'297.51	
3100.00 Büromaterial						139.44
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	49'759.87		48'900		43'849.60	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'019.35				1'368.40	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'264.10				10'547.90	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'922.73		4'000		1'786.15	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	309'278.75		246'700		297'663.35	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	66'841.84		1'400		18'302.37	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	102'925.35		2'500		2'069.60	
3134.00 Sachversicherungsprämien	14'207.05		14'400		14'207.05	
3137.00 Steuern und Abgaben	45.50					91.00
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	2'056.50				2'393.70	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	19'770.75		20'900		17'584.95	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	137'719.00		63'500		161'967.31	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'719.20		5'400		436.80	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	161'112.45		156'800		157'329.60	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	265.00		600		2'204.55	
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'376.25		1'000		3'256.05	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	19'736.00		16'300		1'723.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	665'393.00		723'200		717'362.22	
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	16'946.02		16'900		16'947.00	
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'700.00		600		2'162.11	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	619'899.00		436'800		522'149.65	
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'735.00		3'100		5'640.00	
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						291.20
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'152.90				2'237.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		6'125.00		10'000		12'412.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		34'000.01		36'100		38'729.74
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		60'093.25		48'000		22'374.98
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		843'346.00		579'100		791'909.15
2180	Tagesbetreuung	427'355.82	219'690.00	386'300	264'000	386'195.85	260'991.30
	Nettoergebnis		207'665.82		122'300		125'204.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	296'024.00		233'400		249'424.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-7'440.35					
3042.00	Verpflegungszulagen	5'250.00		4'800		4'380.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'722.00		15'400		15'531.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'925.70		22'700		21'066.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'405.10		2'700		2'753.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'998.25		2'500		2'479.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'964.70		3'400		3'207.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'270.85		3'000		993.00	
3091.00	Personalwerbung	481.05		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	964.90		1'300		778.60	
3100.00	Büromaterial	755.45		1'000		674.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'964.52		3'000		1'981.35	
3105.00	Lebensmittel	33'063.36		40'000		41'332.43	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'277.30		1'500		1'059.82	
3113.00	Anschaffung Hardware					220.85	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	366.50		500		3'385.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'711.75		16'200		8'316.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'651.75		10'000		5'840.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	798.21		1'000		839.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	162.40					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'210.00		2'000		5'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	336.78		400		304.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	16'491.60		20'000		16'128.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		214'440.00		260'000		256'363.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						248.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Übrige Erträge		5'250.00		4'000		4'380.00
2190	Schulleitung	650'249.71		609'500		576'352.16	1'816.35
	Nettoergebnis		650'249.71		609'500		574'535.81
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	91'283.00		90'700		90'073.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'851.15					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'718.05		6'000		4'600.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'402.00		6'500		3'221.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	639.50		500		600.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	923.35		900		747.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100		110.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'382.90		29'600		8'300.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'469.45		1'100		2'184.00	
3100.00	Büromaterial	1'434.85		1'300			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	321.70		1'500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'439.85		4'100		768.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'401.20					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'295.27		3'900		9'344.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'253.40		1'100		1'100.00	
3130.21	ICT-Support			500			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	24'475.60		15'000		14'061.03	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'357.75		2'500		2'185.10	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	475'600.69		444'200		439'054.63	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'816.35
2191	Schulverwaltung	456'473.30	125.00	431'000		398'975.18	205.00
	Nettoergebnis		456'348.30		431'000		398'770.18
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	307'824.85		276'900		245'598.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'360.15		17'800		14'151.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'418.45		33'900		33'412.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'407.90		3'300		2'624.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'012.25		2'900		2'319.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'253.05		3'900		3'275.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'680.00		2'900		3'314.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung	250.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	80.30		200		100.00	
3100.00	Büromaterial	1'963.65		3'800		2'396.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	343.40		400		403.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	717.40		1'000		27.89	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'888.90		3'900		4'117.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'443.25		51'100		59'042.49	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'061.65		7'500		7'058.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'756.10		7'100		9'120.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	12'012.00				12'012.00	
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrecht			14'000			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		125.00				205.00
2192	Volksschule Sonstiges	1'003'180.87	48'116.85	1'054'600	56'900	999'735.90	46'781.21
	Nettoergebnis		955'064.02		997'700		952'954.69
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	220'386.85		219'500		214'045.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-686.10					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	19'427.45		26'600		16'309.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'293.20		15'700		13'750.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'059.15		26'200		25'392.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'473.55		2'800		2'516.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'121.55		2'500		2'195.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'564.70		3'500		2'638.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'625.85		6'400		5'255.85	
3091.00	Personalwerbung	6'050.70		4'500		4'800.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'934.00		21'400		16'558.40	
3100.00	Büromaterial	20.00		500		179.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	554.88		500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	868.05		4'000		3'099.20	
3104.01	Lehrmittel	130.30		500			
3104.02	Schulmaterial	8'985.65		6'600		1'718.95	
3104.04	Turn- und Sportmaterial	12'495.15		13'400		10'108.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00	Lebensmittel	1'346.40		5'000		3'685.90	
3106.00	Medizinisches Material	1'499.75		1'600		709.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500		169.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					6'169.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	30'877.68		29'800		25'675.61	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	31.95		300		2'139.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'373.60		3'600		3'295.55	
3130.20	Transporte	127'538.40		130'400		99'723.05	
3130.21	ICT-Support	4'537.10		8'200		7'991.95	
3130.22	Schülerkurse			2'200		1'169.40	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8'498.15		4'500		6'998.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'408.62		9'000		14'516.97	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'331.70		17'600		17'554.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	459.25		1'000		650.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			700		1'533.85	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'378.60		6'600		5'288.57	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			200			
3162.00	Raten für operatives Leasing	33'581.30		30'200		31'649.88	
3170.00	Reisekosten und Spesen	142.60		300		58.80	
3171.01	Projekte + Projektwochen	5'044.79		5'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	85'056.85		85'500		82'341.02	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	16'636.55		15'200		15'320.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	188'784.35		207'000		252'486.95	
3612.20	Schülertransporte HPS	114'236.70		132'000		98'680.15	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	9'111.60		3'600		3'359.00	
4231.00	Kursgelder		23'015.00		37'800		23'301.96
4250.00	Verkäufe		6'556.00		1'500		6'480.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'090.50
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		12'495.15		13'100		10'108.50
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'050.70		4'500		4'800.25
22	Sonderschulen	832'798.10	7'180.00	962'500	10'000	879'049.70	7'830.00
	Nettoergebnis		825'618.10		952'500		871'219.70
2200	Sonderschulen	832'798.10	7'180.00	962'500	10'000	879'049.70	7'830.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		825'618.10		952'500		871'219.70
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	528'716.00		576'200		443'000.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	304'082.10		386'300		436'049.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'180.00		10'000		7'830.00
29	Übriges Bildungswesen	55'007.61	51'071.00	51'300	42'000	51'912.43	47'569.95
	Nettoergebnis		3'936.61		9'300		4'342.48
2990	Bildung, übriges	55'007.61	51'071.00	51'300	42'000	51'912.43	47'569.95
	Nettoergebnis		3'936.61		9'300		4'342.48
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'011.00		7'400		6'365.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	34'882.00		30'000		30'261.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'717.85		2'400		1'792.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	242.30		400		222.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	274.20		400		286.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'459.26		8'500		8'007.03	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'808.00		1'000		3'943.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'613.00		800		760.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			300		275.00	
4231.00	Kursgelder		47'968.00		35'000		38'774.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'103.00		7'000		8'795.95
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'672'168.99	398'792.50	1'779'400	411'200	1'734'853.17	381'244.96
	Nettoergebnis		1'273'376.49		1'368'200		1'353'608.21
31	Kulturerbe	76'015.65		60'800		84'518.69	240.00
	Nettoergebnis		76'015.65		60'800		84'278.69
3110	Museen und bildende Kunst	55'377.00		50'700		65'644.79	240.00
	Nettoergebnis		55'377.00		50'700		65'404.79
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	15'021.75		15'000		14'993.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	157.05		100		120.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	91.25		100		91.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25.05		100		19.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'900.00		1'200		84.00	
3100.00	Büromaterial	56.80					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	780.85		5'000		3'246.34	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	539.00				523.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			4'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'800.80		1'300		3'033.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'307.55		3'000		3'256.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	652.15		700		652.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'079.65		2'800		20'798.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	569.45					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			100			
3170.00	Reisekosten und Spesen	904.65				891.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'277.00		17'300		17'277.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'214.00				659.50	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						240.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	20'638.65		10'100		18'873.90	
	Nettoergebnis		20'638.65		10'100		18'873.90
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20'638.65		10'000		18'873.90	
32	Kultur, übrige	248'777.71	32'028.62	278'400	29'600	237'123.79	30'021.75
	Nettoergebnis		216'749.09		248'800		207'102.04
3210	Bibliotheken	163'873.21	32'008.62	170'600	29'500	163'555.29	29'906.75
	Nettoergebnis		131'864.59		141'100		133'648.54
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	106'293.90		110'000		108'558.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'718.25		7'100		6'618.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'128.20		7'900		8'242.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'227.10		1'300		1'207.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'072.30		1'200		1'056.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'513.85		1'600		1'491.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	310.00		1'200		1'336.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	23.50	200		190.15	
3100.00	Büromaterial	2'161.20	3'900		2'691.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'737.44	3'300		2'743.64	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	21'436.92	22'000		21'654.30	
3105.00	Lebensmittel	923.60				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'342.60	1'500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	193.30				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'288.90	1'000		699.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'109.80	7'400		6'789.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		100			
3170.00	Reisekosten und Spesen	392.35	700		276.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		200			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen			1'500		1'275.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			10'000		10'336.00
4250.00	Verkäufe					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			1'000		1'295.75
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden			17'000		17'000.00
3220	Musik und Theater	2'000.00	2'000		2'000.00	
	Nettoergebnis			2'000		2'000.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00	2'000		2'000.00	
3290	Kultur, übriges	82'904.50	105'800	100	71'568.50	115.00
	Nettoergebnis			105'700		71'453.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'906.20	22'200		21'532.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'158.60	1'300		1'281.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'593.25	2'600		2'594.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	220.45	300		241.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	184.95	200		204.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	261.10	300		288.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		500		336.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'651.55	30'000		8'706.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	445.00				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'394.20	27'500		29'673.60	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	655.40	900			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'433.80		20'000		5'937.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					772.80	
4250.00	Verkäufe		20.00		100		115.00
33	Medien	69'686.12	21'560.00	66'500	23'600	64'290.20	22'380.00
	Nettoergebnis		48'126.12		42'900		41'910.20
3320	Massenmedien	69'686.12	21'560.00	66'500	23'600	64'290.20	22'380.00
	Nettoergebnis		48'126.12		42'900		41'910.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'820.00		18'900		18'820.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	825.70		900		825.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	114.30		100		114.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	131.80		200		131.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
3100.00	Büromaterial	200.00				688.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	37'167.95		35'800		33'135.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'210.05		1'000		1'038.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'616.32		8'900		8'936.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600		600.00	
4250.00	Verkäufe		2'700.00		4'300		2'960.00
4290.00	Übrige Entgelte (eingelöste Verlustscheine etc.)		18'860.00		19'300		19'420.00
34	Sport und Freizeit	1'277'689.51	345'203.88	1'373'700	358'000	1'348'920.49	328'603.21
	Nettoergebnis		932'485.63		1'015'700		1'020'317.28
3410.00	Sport	953'750.63	48'077.80	988'900	37'200	1'032'755.27	49'019.41
	Nettoergebnis		905'672.83		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	29'053.07		43'900		29'579.24	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'520.81				6'371.74	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	57'021.90		54'100		58'554.08	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	9'860.22		2'500		11'860.69	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'736.14				8'279.02	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'663.50		7'600		4'591.00	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken					402.50	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	15'226.45		5'500		18'761.03	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	59'622.51		59'500		63'396.11	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'865.16		4'900		812.67	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien			1'700		389.01	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	4'835.50		5'500		5'239.09	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	28'380.00		28'400		28'381.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	318'719.00		334'100		318'719.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					14'126.85	
3660.20 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	117'094.00		117'100		117'095.00	
3690.00 Übriger Transferaufwand	130'563.97		146'900		121'696.22	
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			500			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	144'588.40		176'700		221'431.95	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'499.30		8'000		11'950.49
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		499.00				1'240.13
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						-.01
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		37'140.20		28'000		34'720.00
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		939.30		1'200		
4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						1'108.80
3419.00 Regionales Schwimmbad	297'126.08	297'126.08	320'800	320'800	279'583.80	279'583.80
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	73.00					
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	110'154.95		122'200		111'663.55	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'081.85		7'900		7'170.40	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	11'822.55		8'200		12'599.35	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'073.40		2'000		2'195.85	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'130.50		1'300		1'144.50	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'378.60		1'400		1'351.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'540.00		1'800		300.00	
3091.00	Personalwerbung	548.98		1'500		1'240.24	
3099.00	Übriger Personalaufwand	750.17		2'000		851.54	
3100.00	Büromaterial			200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'129.07		22'500		21'270.44	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'480.02		6'000		1'532.64	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'422.99		900		290.52	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	53'746.40		69'600		62'049.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'835.45		2'700		4'213.81	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	765.86		1'300		1'232.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'127.75		3'100		3'009.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	15'640.75					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	18'681.17		14'200		6'818.14	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'151.39		10'600		8'140.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'208.97		2'300		3'330.66	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'186.81		4'500		4'007.81	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	70.00		1'800			
3170.00	Reisekosten und Spesen					117.45	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	843.90		200		244.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'926.55		28'000		21'809.35	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'355.00		4'600		2'955.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					44.80	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		104'255.88		105'000		99'233.96
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'213.48		2'500		2'600.40
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		59'092.75		66'400		56'053.22
4690.00	Übriger Transferertrag		130'563.97		146'900		121'696.22
3420	Freizeit	26'812.80		64'000		36'581.42	
	Nettoergebnis		26'812.80		64'000		36'581.42
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'249.30		11'500		1'632.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	850.50		1'000		3'548.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'648.55		7'000		1'672.85	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'343.95		1'000		250.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					8'053.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'910.50		2'500		2'356.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			6'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'810.00		35'000		19'067.87	
4	GESUNDHEIT	2'146'559.88	142'900.00	1'724'100	40'000	2'004'234.76	50'000.00
	Nettoergebnis		2'003'659.88		1'684'100		1'954'234.76
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'439'430.45	122'900.00	1'102'000		1'380'139.10	
	Nettoergebnis		1'316'530.45		1'102'000		1'380'139.10
4120	Alters- und Pflegeheim Peteracker		122'900.00			389'000.00	
	Nettoergebnis	122'900.00					389'000.00
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen					389'000.00	
4391.00	Aufwertungen VV		122'900.00				
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'439'430.45		1'102'000		991'139.10	
	Nettoergebnis		1'439'430.45		1'102'000		991'139.10
3632.46	Beiträge an übrige Gemeinden Langzeitpflege	63'972.00		72'000		54'366.40	
3634.40	Beiträge an beauftragte öffentl. Unternehmen Langzeitpflege	684'853.35		450'000		429'359.35	
3634.42	Beiträge über Normdefizit an beauftragte öffentl. Unternehmen Langzeitpflege					770.45	
3634.45	Beiträge an beauftragte öffentl. Unternehmen Akut-	1'370.60		5'000			
3634.46	Beiträge an übrige öffentl. Unternehmen Langzeitpflege	203'647.20		150'000		152'913.85	
3634.47	Beiträge an übrige öffentl. Unternehmen Akut-/Übergangspflege			5'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	431.05				-88'792.95	
3635.46	Beiträge an übrige private Unternehmen Langzeitpflege	440'408.00		400'000		413'971.80	
3635.47	Beiträge an übrige private Unternehmen Akut-/Übergangspflege	363.00		5'000		831.60	
3635.50	Beiträge an beauftragte private Unternehmen ambulante Krankenpflege			5'000			
3636.46	Beiträge an übrige private Organisationen Langzeitpflege	44'385.25		10'000		27'718.60	
42	Ambulante Krankenpflege	609'036.91	20'000.00	504'000	40'000	508'281.48	50'000.00
	Nettoergebnis		589'036.91		464'000		458'281.48
4210	Ambulante Krankenpflege	6'000.00	20'000.00	6'000	40'000	6'000.00	50'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	14'000.00		34'000		44'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000.00		6'000		6'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000.00		40'000		50'000.00
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	584'048.91		479'000		483'253.48	
	Nettoergebnis		584'048.91		479'000		483'253.48
3632.56	Beiträge an übrige Gemeinden für ambulante Krankenpflege	5'055.95				64.10	
3635.50	Beiträge an beauftragte private Unternehmen ambulante Krankenpflege	264.20					
3635.54	Beiträge an beauftragte private Unternehmen nichtpflegerische Leistungen	3'556.65					
3635.56	Beiträge an übrige private Spitex ambulante Krankenpflege	199'988.46		125'000		149'324.68	
3636.50	Beiträge an beauftragte private Organisationen (Spitex-Verein Rafz)	293'565.42		270'000		254'462.70	
3636.54	Beiträge an beauftragte private Organisationen (Spitex-Verein Rafz) nichtpflegerische Leistungen	81'565.13		84'000		79'218.15	
3636.56	Beiträge an übrige private Organisationen für ambulante Krankenpflege (Spitex)	53.10				183.85	
4220	Rettungsdienste	18'988.00		19'000		19'028.00	
	Nettoergebnis		18'988.00		19'000		19'028.00
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	18'988.00		19'000		19'028.00	
43	Gesundheitsprävention	88'204.37		105'200		101'254.21	
	Nettoergebnis		88'204.37		105'200		101'254.21
4310	Alkohol- und Drogenprävention	27'026.30		35'500		31'871.90	
	Nettoergebnis		27'026.30		35'500		31'871.90
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	27'026.30		35'500		31'871.90	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'275.00		2'900		2'703.00	
	Nettoergebnis		2'275.00		2'900		2'703.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500		401.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'275.00		2'400		2'302.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330	Schulgesundheitsdienst	50'242.32		53'200		52'161.25	
	Nettoergebnis		50'242.32		53'200		52'161.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'190.45		4'800		5'564.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	286.80		400		303.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.60		100		33.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	45.80		100		48.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.15					
3106.00	Medizinisches Material	57.30		800		473.85	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	2'250.00		4'000		2'375.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	42'311.22		43'000		43'362.10	
4340	Lebensmittelkontrolle	8'660.75		13'600		14'518.06	
	Nettoergebnis		8'660.75		13'600		14'518.06
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7'084.20		12'000		12'945.21	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'576.55		1'600		1'572.85	
49	Gesundheitswesen, übriges	9'888.15		12'900		14'559.97	
	Nettoergebnis		9'888.15		12'900		14'559.97
4900	Gesundheitswesen, übriges	9'888.15		12'900		14'559.97	
	Nettoergebnis		9'888.15		12'900		14'559.97
3130.00	Dienstleistungen Dritter	546.90		3'000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					5'128.75	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'056.45		9'600		9'145.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	284.80		300		285.42	
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'728'885.28	3'324'543.96	5'665'600	3'347'500	5'401'309.30	5'024'658.82
	Nettoergebnis		2'404'341.32		2'318'100		376'650.48
51	Krankheit und Unfall	200'222.80	200'522.80	232'000	232'000	208'230.75	208'230.75
	Nettoergebnis	300.00					
5120	Prämienverbilligungen	200'222.80	200'522.80	232'000	232'000	208'230.75	208'230.75
	Nettoergebnis	300.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.10	Beiträge an KK für Sozialhilfebeziehende	189'728.25		230'000		206'811.05	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	10'494.55		2'000		1'419.70	
4290.00	Übrige Entgelte (eingelöste Verlustscheine etc.)		600.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		133'381.95		192'000		132'671.90
4637.10	Rückerstattungen von Sozialhilfebeziehende		59'315.85		40'000		75'558.85
4637.13	Rückerstattungen EL-Beziehende (rechtmässige KVG-Prämie aus Nachlass)		7'225.00				
52	Invalidität	1'144'098.93	826'760.35	1'257'000	893'900	1'181'260.89	853'885.40
	Nettoergebnis		317'338.58		363'100		327'375.49
5220	Ergänzungsleistungen IV	1'134'748.93	826'760.35	1'247'000	893'900	1'173'460.89	853'885.40
	Nettoergebnis		307'988.58		353'100		319'575.49
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsford. EL (zu Unrecht bezogene Leistung)			2'000			
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'050'907.00		1'125'000		1'071'528.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	83'841.93		120'000		101'932.89	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		718'641.00		823'900		745'676.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		107'329.00		70'000		104'089.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		790.35				4'120.40
5230	Invalidenheime	9'350.00		10'000		7'800.00	
	Nettoergebnis		9'350.00		10'000		7'800.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	9'350.00		10'000		7'800.00	
53	Alter + Hinterlassene	1'459'347.05	1'045'701.00	1'311'700	917'300	1'283'121.21	901'837.50
	Nettoergebnis		413'646.05		394'400		381'283.71
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	4'452.00	3'874.00	6'000	3'800	4'480.80	6'979.50
	Nettoergebnis		578.00		2'200	2'498.70	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	4'452.00		6'000		4'480.80	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'874.00		3'800		6'979.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'432'852.95	1'041'827.00	1'296'000	913'500	1'271'906.81	894'858.00
	Nettoergebnis		391'025.95		382'500		377'048.81
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'364'805.00		1'200'000		1'188'679.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	68'047.95		96'000		83'227.81	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		912'395.00		892'500		879'786.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		87'958.00		20'000		14'806.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		41'474.00				
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)				1'000		266.00
5330	Leistungen an Pensionierte	7'635.60		3'200		4'233.60	
	Nettoergebnis		7'635.60		3'200		4'233.60
3064.00	Überbrückungsrenten	7'635.60		3'200		4'233.60	
5350	Leistungen an das Alter	14'406.50		6'500		2'500.00	
	Nettoergebnis		14'406.50		6'500		2'500.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'406.50		6'500		2'500.00	
54	Familie und Jugend	1'137'471.41	79'887.38	935'000	5'000	928'581.68	1'911'721.90
	Nettoergebnis		1'057'584.03		930'000	983'140.22	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	116'257.66	5'716.76	85'200	5'000	101'226.90	642.20
	Nettoergebnis		110'540.90		80'200		100'584.70
3130.00	Dienstleistungen Dritter	571.85		1'200		1'235.70	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	115'685.81		84'000		99'991.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		170.75				
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		5'546.01		5'000		642.20
5440	Kinder- und Jugendschutz	1'014'237.80	72'963.55	839'800		821'183.98	1'906'336.70
	Nettoergebnis		941'274.25		839'800	1'085'152.72	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					219.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	900.00				85'825.25	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57.75				5'610.30	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen					8'016.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10.45				979.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9.25				895.40	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13.00				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	49.50				205.70	
3105.00 Lebensmittel					6'036.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					2'334.80	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					4'228.20	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	450.00				7'152.91	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	658.70				2'269.10	
3170.00 Reisekosten und Spesen	307.40				532.10	
3499.00 Übriger Finanzaufwand					23.35	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	801'519.60		689'800		691'865.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150'000.00		150'000			
3637.00 Beiträge an private Haushalte	60'262.15					
4250.00 Verkäufe						6'742.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		4'100.00				
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		68'863.55				1'899'594.70
5451 Kindertagesstätten und Kinderhorte	6'975.95	1'207.07	10'000		6'170.80	4'743.00
Nettoergebnis		5'768.88		10'000		1'427.80
3637.00 Beiträge an private Haushalte	6'975.95		10'000		6'170.80	
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'207.07				4'743.00
57 Sozialhilfe und Asylwesen	1'784'745.09	1'171'672.43	1'926'900	1'299'300	1'797'114.77	1'148'983.27
Nettoergebnis		613'072.66		627'600		648'131.50
5710 Beihilfen / Zuschüsse	219'536.00	156'038.00	125'000	87'500	129'401.00	91'974.00
Nettoergebnis		63'498.00		37'500		37'427.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.24	Beihilfen	145'445.00		105'000		112'925.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	74'091.00		20'000		16'476.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		148'160.00		87'500		87'329.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		7'878.00				4'645.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	336'598.25	129'310.30	515'000	183'800	493'117.88	288'413.25
	Nettoergebnis		207'287.95		331'200		204'704.63
3637.30	Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	133'695.80		230'000		232'556.03	
3637.34	Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	124'488.60		210'000		186'861.70	
3637.35	Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	78'413.85		75'000		73'700.15	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'636.00		13'800		8'530.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		78'413.85		75'000		73'700.15
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		23'873.00		60'000		138'458.15
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		18'387.45		35'000		67'724.95
5730	Asylwesen	750'378.89	873'728.98	857'700	1'015'000	745'747.64	758'390.72
	Nettoergebnis	123'350.09		157'300		12'643.08	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'204.20		13'400		15'823.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	74.70					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	110.50		100		96.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14.40					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'285.95		800		392.35	
3104.01	Lehrmittel			500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'172.70		15'000		38'678.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'246.85		13'000		25'045.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'631.00				4'430.55	
3130.50	Integration IAZH Dienstleistungen Dritter FL/AS	123'990.60		95'000		136'290.70	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	602.95		4'000		9'209.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	364.75		600		650.00	
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	37'680.70		19'000		27'911.10	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	47'212.50		75'000		41'604.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	216'080.90		280'000		224'615.02	
3170.00	Reisekosten und Spesen	26'658.14		35'300		25'728.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			4'000			
3612.50	Integration IAZH Entschädigung Gemeinden und ZV FL/AS	1'050.00					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	251'998.05		300'000		195'272.32	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		77'829.82		70'000		75'689.28
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		3'560.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		792'339.16		945'000		682'701.44
5790	Fürsorge, Übriges	478'231.95	12'595.15	429'200	13'000	428'848.25	10'205.30
	Nettoergebnis		465'636.80		416'200		418'642.95
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	46'560.00		46'600		46'560.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	252'017.40		226'700		242'875.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'082.55		17'600		18'786.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'567.10		23'500		23'388.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'217.75		3'300		3'134.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'045.65		2'900		2'999.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'664.35		3'200		3'559.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	315.85		2'000		1'504.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'944.90		3'000		2'378.10	
3100.00	Büromaterial	257.45					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					190.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500		717.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	726.15		700		884.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					88.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'165.25		4'100		614.30	
3130.21	ICT-Support					810.75	
3130.50	Integration IAZH Dienstleistungen Dritter FL/AS	11'100.30				1'134.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	9'236.45		5'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	13'245.55		12'000		9'802.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'602.70		3'500		2'601.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	250.40		300		64.60	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	74'480.00		63'000		59'334.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'752.15		11'300		7'420.20	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'500.00		1'500		1'500.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'440.00		3'000		
4390.00	Übrige Erträge						200.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'735.80		5'500		5'965.60
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						413.60
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'919.35		3'000		2'126.10
59	Soziale Wohlfart, übriges Nettoergebnis	3'000.00	3'000.00	3'000	3'000	3'000.00	3'000.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland Nettoergebnis	3'000.00	3'000.00	3'000	3'000	3'000.00	3'000.00
3638.00	Beiträge an das Ausland	3'000.00		3'000		3'000.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis	1'992'346.93	889'131.41	1'984'000	905'500	1'936'725.89	847'307.09
			1'103'215.52		1'078'500		1'089'418.80
61	Strassenverkehr Nettoergebnis	1'509'074.93	856'022.46	1'475'400	874'700	1'437'418.89	818'615.64
			653'052.47		600'700		618'803.25
6150	Gemeindestrassen Nettoergebnis	1'509'074.93	856'022.46	1'475'400	874'700	1'437'418.89	818'615.64
			653'052.47		600'700		618'803.25
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					365.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	675'021.45		625'300		667'552.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-33'837.20				-60'967.30	
3049.00	Übrige Zulagen	20'981.45		19'100		19'637.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'611.90		41'400		40'611.90	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile	-197.10					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'344.90		66'600		71'693.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'773.35		10'200		12'041.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'642.60		6'600		6'482.50	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen FAK	-31.60					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'824.85		7'500		7'643.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'200.40		6'000		6'858.15	
3091.00	Personalwerbung	1'218.45					
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'697.55				1'576.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	34'946.20		26'000		33'500.37	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					37.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'355.35		58'000		10'072.45	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'840.75		4'000		4'687.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			1'300		2'179.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	65'552.05		63'500		63'624.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'176.95		8'000		56'175.43	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					418.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'987.65		5'900		5'823.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'499.70		3'000		3'293.00	
3141.10	Winterdienst	9'850.65		8'000		9'951.10	
3141.20	Strassenreinigung	3'904.85		15'000		4'921.35	
3141.30	Strassenbeleuchtung und -signale	34'435.80		25'000		40'554.90	
3141.40	Belagsarbeiten Gemeindestrassen	48'127.30		90'000		74'845.40	
3141.50	Übrige Unterhaltskosten (Böschungen)	18'211.60		15'000		9'297.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'886.38		30'000		47'324.43	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	162.15		2'000		843.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'459.35				4'582.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'523.80		10'000		16'818.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'310.00		3'500		2'272.50	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	315'530.00		254'600		215'588.61	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	45'949.40		59'900		41'112.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'114.00		4'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					4'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'000.00		6'000		12'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'427.60		11'500		16'080.53
4250.00	Verkäufe		2'229.50		1'000		157.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'449.50		5'000		9'468.27
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'826.88		8'000		5'249.53
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		475'289.68		480'000		480'861.47
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen				600		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		339'989.30		359'600		297'438.44
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		5'810.00		9'000		9'360.00
62	Öffentlicher Verkehr	483'272.00	33'108.95	508'600	30'800	499'307.00	29'229.95
	Nettoergebnis		450'163.05		477'800		470'077.05
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	154'552.00		155'200		150'153.00	
	Nettoergebnis		154'552.00		155'200		150'153.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	154'552.00		155'200		150'153.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	298'675.00	1'512.70	325'400	1'500	321'146.00	1'512.70
	Nettoergebnis		297'162.30		323'900		319'633.30
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	8'073.00		8'100		8'074.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	2'269.00		2'300		2'269.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	288'333.00		315'000		310'803.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'512.70		1'500		1'512.70
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	30'045.00	31'596.25	28'000	29'300	28'008.00	27'717.25
	Nettoergebnis		1'551.25		1'300		290.75
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	30'045.00		28'000		28'008.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'501.25		1'300		1'337.25
4250.00	Verkäufe		30'095.00		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	2'245'346.02	1'986'344.31	2'036'600	1'774'000	1'836'349.79	1'611'429.79
	Nettoergebnis		259'001.71		262'600		224'920.00
71	Wasserversorgung	735'453.34	722'843.99	696'400	676'800	621'618.93	611'180.41

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis			12'609.35		19'600		10'438.52
7100	Wasserversorgung (allgemein)	12'609.35		19'600		10'438.52	
Nettoergebnis			12'609.35		19'600		10'438.52
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'067.45		2'000		1'136.45	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			6'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'567.00		2'600		4'142.07	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'974.90		9'000		5'160.00	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	722'843.99	722'843.99	676'800	676'800	611'180.41	611'180.41
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			3'000			
3100.00	Büromaterial			500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	260.76		2'000		881.96	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					289.73	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'974.28		5'000		1'895.61	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'757.40		8'000		10'969.18	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'645.04		36'000		17'720.46	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'215.77		1'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'249.20		1'700		2'247.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	232.00		400		366.00	
3143.01	Unterhalt Reservoir, Quellen, Pumpstationen	11'139.87		22'500		23'070.13	
3143.02	Unterhalt Hydranten	18'295.61		20'000		11'079.98	
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	35'289.41		30'000		49'634.84	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'017.57		45'000		35'557.49	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1.30				5.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	987.30		1'000		935.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	25'952.62		52'600		4'742.53	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'849.34		5'900		5'850.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	169'131.50		104'900		121'766.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	223'236.36		171'800		178'317.19	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	83'691.15		81'900		74'551.90	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'800.00		4'800		4'800.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'000.00		4'000		4'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	58'117.51		73'800		62'498.26	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		120.00				60.00
4240.01	Wasserzinsen		576'841.70		526'000		462'382.35
4240.02	Grundgebühren Wasserwerk		83'184.20		83'000		83'003.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'810.00				1'034.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		21'624.00		21'000		21'624.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		39'264.09		46'800		43'077.06
72	Abwasserbeseitigung	801'167.60	801'167.60	691'600	691'600	573'453.23	573'453.23
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	801'167.60	801'167.60	691'600	691'600	573'453.23	573'453.23
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'510.02		4'000		4'690.84	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'185.10		29'000		18'021.44	
3134.00	Sachversicherungsprämien	29.45				29.05	
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	149'604.99		99'500		106'534.74	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	57.65				71.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-02					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	33'442.75		51'300		17'782.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'608.00		2'600		2'608.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	176'491.19		20'100			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	337'865.26		396'500		348'483.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	49'788.45		34'200		30'303.56	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'000.00		4'000		4'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	36'584.76		50'400		40'928.85	
4240.03	Klärgebühren		591'855.00		498'000		333'555.60
4240.04	Grundgebühren Abwasserbeseitigung		194'407.00		182'000		129'384.95
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'053.95		3'000		7'596.35
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals						91'410.28
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		8'851.65		8'600		11'506.05
73	Abfallwirtschaft	462'544.47	458'246.12	411'000	404'000	431'941.90	419'649.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis			4'298.35		7'000		12'291.95
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	6'635.35	2'337.00	9'000	2'000	13'627.95	1'336.00
Nettoergebnis			4'298.35		7'000		12'291.95
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'581.35		9'000		13'627.95	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	54.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'337.00		2'000		1'311.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						25.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	455'909.12	455'909.12	402'000	402'000	418'313.95	418'313.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	559.60					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3.30					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					48.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'168.40		2'700		2'612.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	333.00				701.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	608.05		5'300		908.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'068.73		4'500		10'065.30	
3130.70	Abfuhr- und Verbrennungskosten	135'815.45		127'000		146'117.75	
3130.73	Grüngutabfuhr	162'698.25		120'000		45'749.50	
3130.74	Häckseldienst	3'291.60		5'000		4'075.35	
3130.75	Altglasabfuhr	584.15		4'500		4'669.25	
3130.76	Altmetallabfuhr			1'000			
3130.77	Blech-/Aluminiumabfuhr	389.45		1'000		2'046.15	
3130.78	Papier- und Kartonabfuhr	3'955.35		15'500		11'473.05	
3130.79	Altölabfuhr	955.61		1'100			
3130.80	Bauschuttabfuhr	5'161.55		6'500		5'625.00	
3130.81	Altholzentsorgung					749.20	
3130.82	Kunststoffsammlung	17'445.35		20'000		20'520.70	
3130.85	Bücherentsorgung			1'200			
3130.86	Entsorgung gefährliche Stoffe			1'000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					17'764.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	320.20		300		297.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	10'336.50		12'700		18'208.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					1'846.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	433.30		300			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	145.00		500		777.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11'242.00		11'200		11'244.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'626.00		14'600		14'625.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					53'463.49	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'232.05		39'100		37'434.15	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'000.00		4'000		4'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'536.23		3'000		3'291.91	
4240.70	Grundgebühren Abfallwirtschaft		112'659.17		112'000		112'971.56
4240.71	Sackgebühren		163'739.97		160'000		166'060.12
4240.72	Sperrgutmarken		6'258.44		6'500		5'717.18
4240.73	Grüngutmarken		91'019.63		72'000		75'769.18
4240.74	Häckseldienst		3'880.00		4'500		3'783.00
4240.75	Altglas		11'655.33		11'500		9'326.99
4240.76	Einnahmen Entsorgungsgebäude		7'965.79		11'000		15'727.87
4240.77	Kunststoffsammlung		15'849.04		15'600		14'702.78
4240.78	Papier- und Kartonabfuhr		8'101.06				
4240.79	Erträge aus Textilsammlungen		1'962.60				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		48.50
4270.00	Bussen						107.70
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		25'553.54		4'200		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						7'076.82
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		2'502.37		400		2'381.91
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4'762.18		3'800		4'640.34
74	Verbauungen	22'264.65	1'670.00	22'800		21'355.40	741.00
	Nettoergebnis		20'594.65		22'800		20'614.40
7410	Gewässerverbauungen	22'264.65	1'670.00	22'800		21'355.40	741.00
	Nettoergebnis		20'594.65		22'800		20'614.40
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'670.00				595.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	117.15				36.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11.95				4.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18.75				5.85	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	8'521.10		10'000		10'814.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	46.20					
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	7'457.00		7'500		7'457.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'422.50		5'300		2'442.00	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		1'670.00				741.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	3'421.00		800		1'294.50	
	Nettoergebnis		3'421.00		800		1'294.50
7500	Arten- und Landschaftsschutz	3'421.00		800		1'294.50	
	Nettoergebnis		3'421.00		800		1'294.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'921.00		200		1'294.50	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	45'657.35		30'900		14'104.30	
	Nettoergebnis		45'657.35		30'900		14'104.30
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	45'657.35		30'900		14'104.30	
	Nettoergebnis		45'657.35		30'900		14'104.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'574.30		5'100		2'374.30	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'871.95					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'943.00		3'800			
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	8'018.10		12'000		2'250.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	29'250.00		10'000		9'480.00	
77	Übriger Umweltschutz	111'015.76	2'416.60	110'200	1'600	116'071.13	6'405.20
	Nettoergebnis		108'599.16		108'600		109'665.93
7710	Friedhof und Bestattung	111'015.76	2'416.60	110'200	1'600	116'071.13	6'405.20
	Nettoergebnis		108'599.16		108'600		109'665.93
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'217.25		16'000		4'614.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			300			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'024.86		8'300		8'307.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'949.45		35'000		52'401.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	169.95		200		169.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'319.00		3'600		3'520.56	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'479.90				270.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	924.40				2'048.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			200			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'023.00		1'800		2'133.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			2'500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	37'187.95		41'000		41'839.22	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	720.00		1'300		765.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'416.60		1'600		6'405.20
79	Raumordnung	63'821.85		72'900		56'510.40	
	Nettoergebnis		63'821.85		72'900		56'510.40
7900	Raumordnung	63'821.85		72'900		56'510.40	
	Nettoergebnis		63'821.85		72'900		56'510.40
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'408.00		14'000		4'652.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	430.45		600		219.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	71.05		100		30.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	68.70		100		35.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'271.00		2'500		2'090.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	6'768.60		10'000		2'994.40	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	844.95		3'000		6'828.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	-46.20				98.05	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	32'034.00		32'000		32'034.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'971.30		10'600		7'529.30	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	146'004.48	589'902.00	182'500	607'400	165'163.77	595'421.20
	Nettoergebnis	443'897.52		424'900		430'257.43	
81	Landwirtschaft	58'551.25		67'000		47'959.24	
	Nettoergebnis		58'551.25		67'000		47'959.24

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	48'308.10		56'000		37'200.69	
	Nettoergebnis		48'308.10		56'000		37'200.69
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	21'238.30		40'000		21'199.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'069.80		16'000		16'000.89	
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	10'243.15		11'000		10'758.55	
	Nettoergebnis		10'243.15		11'000		10'758.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'420.05		2'000		1'909.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	91.15		200		122.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8.60		100		11.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14.55				19.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'234.00		5'300		5'234.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	20.30					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'454.50		3'400		3'461.00	
82	Forstwirtschaft	77'988.28	13'037.00	105'400	27'900	106'609.73	13'288.95
	Nettoergebnis		64'951.28		77'500		93'320.78
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	59'043.33	8'987.00	96'300	22'900	96'891.18	8'188.95
	Nettoergebnis		50'056.33		73'400		88'702.23
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'235.50				5'153.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	499.03		800		817.88	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege			21'900			
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	813.00		800		812.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	45'373.80		66'700		44'886.05	
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen					39'100.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	6'122.00		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		2'754.00		8'000		2'827.35
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'176.50
4391.00	Aufwertungen VV		3'100.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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		
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		3'133.00				
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	18'944.95	4'050.00	9'100	5'000	9'718.55	5'100.00
	Nettoergebnis		14'894.95		4'100		4'618.55
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'731.30		4'000		2'499.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'850.15		1'500		1'557.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					2'103.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	126.50		100		124.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'162.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			800		320.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'454.00		2'500		2'454.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'621.00		200		659.50	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'050.00		5'000		5'100.00
83	Jagd und Fischerei	1'205.80	1'205.80	1'100	1'200	1'104.20	1'104.20
	Nettoergebnis			100			
8300	Jagd und Fischerei	1'205.80	1'205.80	1'100	1'200	1'104.20	1'104.20
	Nettoergebnis			100			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'205.80		1'100		1'104.20	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1'205.80		1'200		1'104.20
84	Tourismus	6'171.10		6'200	100	6'184.10	
	Nettoergebnis		6'171.10		6'100		6'184.10
8400	Tourismus	6'171.10		6'200	100	6'184.10	
	Nettoergebnis		6'171.10		6'100		6'184.10
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'171.10		6'200		6'184.10	
4250.00	Verkäufe				100		
86	Banken und Versicherungen		499'649.55		505'000		504'978.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	499'649.55		505'000		504'978.65	
8600	Banken und Versicherungen		499'649.55		505'000		504'978.65
	Nettoergebnis	499'649.55		505'000		504'978.65	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		499'649.55		505'000		504'978.65
87	Brennstoffe und Energie		74'116.00		72'000		71'957.00
	Nettoergebnis	74'116.00		72'000		71'957.00	
8710	Elektrizität (allgemein)		74'116.00		72'000		71'957.00
	Nettoergebnis	74'116.00		72'000		71'957.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		74'116.00		72'000		71'957.00
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	2'088.05	1'893.65	2'800	1'200	3'306.50	4'092.40
	Nettoergebnis		194.40		1'600	785.90	
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	2'088.05	1'893.65	2'800	1'200	3'306.50	4'092.40
	Nettoergebnis		194.40		1'600	785.90	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'979.00		1'800		3'210.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12.00				19.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	75.45				76.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21.60		1'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'893.65		1'200		4'092.40
9	FINANZEN UND STEUERN	2'168'822.79	25'870'363.22	537'100	23'778'700	2'983'061.85	23'841'494.16
	Nettoergebnis	23'701'540.43		23'241'600		20'858'432.31	
91	Steuern	66'698.74	18'872'726.17	48'900	16'730'300	-26'530.40	17'059'826.25
	Nettoergebnis	18'806'027.43		16'681'400		17'086'356.65	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	57'209.29	17'113'974.07	40'000	14'983'800	-35'695.40	15'199'242.90
	Nettoergebnis	17'056'764.78		14'943'800		15'234'938.30	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	25'741.00				-17'357.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	31'468.29		40'000		-18'338.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		10'534'392.05		10'559'000		10'474'167.65
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'479'732.05		1'200'000		1'617'022.15
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		14'217.66		10'000		37'664.08
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		263'813.90		78'000		188'859.50
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-107'551.35		-164'000		-146'387.90
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-7'189.90		-10'000		-6'233.40
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'211'504.75		1'203'500		1'153'399.10
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		213'534.70		200'000		178'687.55
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		9'020.73		5'000		3'741.86
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		80'450.70		25'000		65'095.85
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-27'939.20		-30'000		-32'464.90
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'004'442.84		700'000		722'875.51
4008.00	Personensteuern		96'481.60		96'000		93'825.80
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'007'446.90		858'800		781'286.60
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		359'502.95		90'000		-8'549.40
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		4'088.34				
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		858'129.95		67'000		18'198.85
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-5'013.55		-4'000		-31'667.40
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		80'341.85		84'800		76'135.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'994.50		10'000		504.00
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-44.05				
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		40'074.90		5'000		16'410.55
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'458.25		-300		-3'328.15
9101	Sondersteuern	9'489.45	1'758'752.10	8'900	1'746'500	9'165.00	1'860'583.35
	Nettoergebnis	1'749'262.65		1'737'600		1'851'418.35	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		-110.55				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate		9'600.00		8'900		9'165.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'711'952.10		1'700'000		1'813'508.35
4033.00	Hundesteuern		46'800.00		46'500		47'075.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich		6'575'202.00		6'575'200		6'212'730.00
	Nettoergebnis	6'575'202.00		6'575'200		6'212'730.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		6'575'202.00		6'575'200		6'212'730.00
	Nettoergebnis	6'575'202.00		6'575'200		6'212'730.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		6'575'202.00		6'575'200		6'212'730.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	451'167.69	418'997.10	481'700	426'900	432'602.44	560'740.76
	Nettoergebnis		32'170.59		54'800	128'138.32	
9610	Zinsen	264'197.45	312'059.05	289'600	340'000	261'335.62	331'089.76
	Nettoergebnis	47'861.60		50'400		69'754.14	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'491.23		4'000		5'499.07	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	158'906.65		202'400		165'703.35	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	45'483.70		20'000		27'025.45	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und	56'315.87		63'200		63'107.75	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		1'901.67		10'000		11'958.32
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		53.85		500		759.83
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		60'414.24		30'000		39'352.80
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		238.90		2'500		635.00
4420.00	Dividenden FV		712.50		500		662.50
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		26'366.65		22'400		28'473.40
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmen		4'310.00		4'100		4'315.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und		218'061.24		270'000		244'932.91
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	179'497.79	106'938.05	177'900	86'900	162'226.37	86'851.00
	Nettoergebnis		72'559.74		91'000		75'375.37
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	42'741.95		21'300		10'243.58	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	8'137.60		1'900		1'863.35	
3439.10	Ver- und Entsorgung	6'718.20		9'000		8'741.95	
3439.30	Sachversicherungsprämien	861.30		900		848.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	216.00		2'000		2'314.70	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und	120'822.74		142'800		138'213.89	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		83'986.05		83'900		83'738.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		22'952.00		3'000		3'112.55
9690	Finanzvermögen, Übriges	7'472.45		14'200		9'040.45	142'800.00
	Nettoergebnis		7'472.45	14'200	14'200	133'759.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			200		193.50	
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung			5'000		1'200.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	7'472.45		9'000		7'646.95	
4411.60	Gewinne aus Verkäufen vom Mobilien FV						142'800.00
97	Rückverteilungen				3'300		3'640.65
	Nettoergebnis			3'300		3'640.65	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe				3'300		3'640.65
	Nettoergebnis			3'300		3'640.65	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe				3'300		3'640.65
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'650'956.36	3'437.95	6'500	43'000	2'576'989.81	4'556.50
	Nettoergebnis		1'647'518.41	36'500			2'572'433.31
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen				36'500		
	Nettoergebnis			36'500			
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve				36'500		
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	3'437.95	3'437.95	6'500	6'500	4'556.50	4'556.50
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	3'437.95		4'000		3'884.30	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			2'500		672.20	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals				2'500		672.20
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und		3'437.95		4'000		3'884.30
9999	Abschluss	1'647'518.41				2'572'433.31	
	Nettoergebnis		1'647'518.41				2'572'433.31
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'647'518.41				2'572'433.31	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung - Abweichungen über 10 % zum Budget, mindestens jedoch Fr. 10'000

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen in diesem Bereich betragen Fr. 152'765.00 (Budget Fr. 141'000)

Investitionsrechnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung			
			Fr.	%		
0220	Allgemeine Dienste, übrige					
1.0220.5200.03	Immo-EDV-Lösung CAFM		40'000.00	-40'000.00	-100.00	Muss aus Kapazitätsgründen auf Folgejahr verschoben werden.
1.0220.5200.04	Corporate Design und Layout-Tool	11'497.55		11'497.55		Restkosten, Umsetzung Primedocs verzögerte sich, war im Budget 2024 enthalten.
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges					
1.0290.5040.10	Zwischenboden Schopf Erggelerwäg 8	19'221.60		19'221.60		Restkosten Projekt Vorjahr.
1.0290.5290.03	Objektstrategie Immobilien	12'558.80		12'558.80		Strategie Schul- & Asylraum wurde vorgezogen.

1

Öffentliche Ordnung + Sicherheit, Verteidigung

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen in diesem Bereich betragen Fr. 0 (Budget Fr. 75'000)

1509	Regionale Feuerwehrorganisation					
1.1509.5060.02	Öl-/Wasserwehrfahrzeug Ersatz		140'000.00	-140'000.00	-100.00	Fahrzeug wird erst im März 2026 ausgeliefert.
1.1509.6340.00	Beiträge GVZ		-65'000.00	65'000.00	100.00	Subventionsanteil GVZ für Fahrzeug, wird erst im März 2026 ausgeliefert.

2

Bildung

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen in diesem Bereich betragen Fr. 576'061.48 (Budget Fr. 5'029'000)

2110	Primarstufe 1-2 (Kindergarten)					
1.2110.5060.01	Kindergarten - Möblierung Anbau Gruppenräume KiGa Freien		50'000.00	-50'000.00	-100.00	Projekt in Folge Einsprachen und bis zum Entscheid der Standort-Strategien sistiert.
2170	Schulliegenschaften					
1.2170.5030.01	Sportplatz Schalmenacker - Beleuchtung	19'721.30		19'721.30		Projekt vom Vorjahr, Ausgaben in Folge verzögerter Rechnungsstellung von Abschlusszahlungen.
1.2170.5040.01	SH Schalmenacker - Planung und Renovation Schwimmbecken	226'050.70	2'400'000.00	-2'173'949.30	-90.58	Ausgaben für Bauprojekt. Die Umsetzung wurde bis zum Entscheid der Standortstrategien sistiert.
1.2170.5040.15	KiGa Freien - Anbau Gruppenräume	736.95	900'000.00	-899'263.05	-99.92	Projekt in Folge Einsprachen und bis zum Entscheid der Standort-Strategien sistiert.
1.2170.5040.23	SH Götze - Sanierung Restrukturierung Schulanlage Götze	4'238.20	500'000.00	-495'761.80	-99.15	Projekt in Folge Einsprachen und bis zum Entscheid der Standort-Strategien sistiert.
1.2170.5040.24	SH Schalmenacker - Ergänzungsbau Schalmenacker	62'533.50	350'000.00	-287'466.50	-82.13	Projekt in Folge Einsprachen und bis zum Entscheid der Standort-Strategien verlangsamt.
1.2170.5040.26	SH Schalmenacker - Sanierung Trakt D ohne LSB (ehem. Neubau)	3'210.30	1'639'000.00	-1'635'789.70	-99.80	Projekt in Folge Einsprachen und bis zum Entscheid der Standort-Strategien sistiert.
1.2170.5040.29	SH Schalmenacker - Sanierung Trakte B und C	82'172.50	170'000.00	-87'827.50	-51.66	Vertiefte Gebäudeanalyse ist erfolgt, weiteres Vorgehen ist abhängig vom Entscheid zur Standort-Strategie.
1.2170.5040.31	SH Schalmenacker - Restrukturierung Trakte B + C	1'027.90	300'000.00	-298'972.10	-99.66	Projekt in Folge Einsprachen und bis zum Entscheid der Standort-Strategien sistiert.
1.2170.5040.32	SH Schalmenacker - modularer Schulraum Chiletürmli II	217'716.45	50'000.00	167'716.45	335.43	Vorzeitige Ausgaben in Folge geforderter Zahlungen nach Produktionsfortschritt.
1.2170.6320.00	SH Schalmenacker - Beiträge Renovation Schwimmbecken (SUR)	-218'197.60	-1'120'000.00	901'802.40	80.52	Kostenanteil von 40 % an SUR verrechnet aufgrund der bisherigen Kosten.
1.2170.6320.01	SH Schalmenacker - Beiträge Schalmenacker (SUR, ehem. Ergänzungsbau)		-217'000.00	217'000.00	100.00	Projekt in Folge Einsprachen und bis zum Entscheid der Standort-Strategien sistiert.
1.2170.6320.02	SH Schalmenacker - Beiträge Restrukturierung (SUR)		-185'000.00	185'000.00	100.00	Projekt in Folge Einsprachen und bis zum Entscheid der Standort-Strategien sistiert.

Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen in diesem Bereich betragen Fr. 8'142.08 (Budget Fr. 95'000)

3

3420	Freizeit					
1.3420.5030.00	Spielplatz Trubeland - Sanierung	8'142.08	95'000.00	-86'857.92	-91.43	Verzögerung des Projekts auf Grund von mangelnder Personalressourcen.

5

Soziale Sicherheit**Kurz und bündig**

Die Nettoinvestitionen in diesem Bereich betragen Fr. 0 (Budget Fr. 200'000)

5730

1.5730.5040.01

Asylwesen

Asylraumerstellung

200'000.00

-200'000.00

-100.00

Der geforderte Asylwohnraum wird in einem Mietverhältnis zur Verfügung gestellt.

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung**Kurz und bündig**

Die Nettoinvestitionen in diesem Bereich betragen Fr. 2'423'428.56 (Budget Fr. 1'109'000)

6150

1.6150.5010.06

Gemeindestrassen

Solgerwäg - Anpassung/Sanierung
Einmündung

179'142.26

179'142.26

Die Gemeinde ist Trittbrettfahrerin im Zusammenhang mit der Umgestaltung beim Einlenker Solgerwäg aufgrund der Bushaltestelle. Daher erfolgte die Umsetzung kurzfristig in zeitlicher Abhängigkeit vom Kantonsprojekt.

1.6150.5010.23

Märktgass - Verkehrsberuhigung Gnessi-Platz
bis Sternen-Platz

35'232.90

35'232.90

Restkosten Projekt Vorjahr bzw. Belegkorrekturen Vorjahr bei Kreditabrechnung Märktgass.

1.6150.5010.28

Bölili - Belagssanierung

70'536.15

70'536.15

Restkosten Projekt Vorjahr. Gutschrift HWG auf Kto 6340.00.

1.6150.5010.29

Märktgasse/Hegi - Belagssanierung und
Beleuchtung

1'905'360.05

500'000.00

1'405'360.05

281.07

Wechsel auf Guberstein für Pflasterung (anstatt Maggia), grosse Preisspanne zwischen den Anbietern für die Bettung der Pflasterung, teurere Beleuchtung (Anpassung/Erweiterung EKZ-Angebot), teurere Baumroste und Sitzbänke. Projekt läuft über mehrere Jahre, Budget je zur Hälfte 2024 und 2025, effektiv 2/3 der Kosten im Jahr 2025.

1.6150.5010.31

Tempo 30-Zone Ortszentrum, Oberdorf, Ifang,
Chnübri, Götzen, Gajebärg

10'573.40

10'573.40

Letzte Arbeiten sind erst mit Fertigstellung der Märktgass möglich gewesen.

1.6150.5010.33

Bahnhofstrasse - Beitrag Kanton an
Fussgängerinsel

244'000.00

-244'000.00

-100.00

Landabtretung an Kanton ist noch nicht abgeschlossen, somit Bauprojekt noch nicht gestartet.

1.6150.5010.34

Chnübri 10-22 - Seitenstrasse inkl.
Beleuchtung

93'161.85

93'161.85

Budget irrtümlich auf Kto 5010.35.

1.6150.5010.35

Chnübri 24-42 - Seitenstrasse inkl.
Beleuchtung

90'000.00

-90'000.00

-100.00

siehe Kto 5010.34.

1.6150.5010.36	Riethalde - Seitenstrasse inkl. Beleuchtung	68'103.00	95'000.00	-26'897.00	-28.31	Projekt noch nicht abgeschlossen, Restkosten 2026.
1.6150.5060.04	Weihnachtsbeleuchtung - Ersatz	38'716.20	150'000.00	-111'283.80	-74.19	Die Ausgaben für die Weihnachtsbeleuchtung fielen deutlich tiefer aus als angenommen. Ins Budget 2025 wurde eine grobe Schätzung aufgenommen.
1.6150.5290.01	Verkehrskonzept - Planungskosten Parkierung	23'629.55		23'629.55		Projekt vom Vorjahr, Restzahlung für die Planung, die 2025 abgeschlossen werden konnte. Budget 2024: Fr. 50'000.--, Planungskosten total: Fr. 51'136.65.
1.6150.6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen	-14'695.85		-14'695.85		Kostenbeteiligung Bölli, siehe Kto 5010.28.

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen in diesem Bereich betragen Fr. 1'351'781.90 (Budget Fr. 2'268'000)

7

7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]					
1.7101.5030.23	Stufenpumpwerk Adenberg - Ersatz	11'159.44	340'000.00	-328'840.56	-96.72	Verzögerung durch Kanton (Baubewilligung). Restkosten Projekt Vorjahr.
1.7101.5030.27	Bölli - Ersatz WL	46'255.48		46'255.48		
1.7101.5030.29	Märktgass - Ersatz WL	589'447.95	380'000.00	209'447.95	55.12	Hohes Grundangebot des Sanitärs sowie nachträgliche Formstücke und Hausanschlüsse.
1.7101.5030.30	Eichrütene - Ringschluss WL Reservezone		40'000.00	-40'000.00	-100.00	verschoben, abhängig von Bauprojekten in der Reservezone.
1.7101.5030.31	Einlenker Solgernerwäg - Ersatz WL	206'600.67		206'600.67		Zeitliche Abgängigkeit von Projekt Kanton (siehe 6150.5010.06).
1.7101.5030.32	Stufenpumpwerk Adenberg Werkleitungen	21'086.18	600'000.00	-578'913.82	-96.49	Verzögerung durch Kanton (Baubewilligung).
1.7101.5030.34	Chnübri 10-22 - Ersatz WL Seitenstrasse	41'116.83	60'000.00	-18'883.17	-31.47	Kostengünstigere Umsetzung.
1.7101.6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen	17'000.00		17'000.00		Auflösung Restanzierung Investitionsbeiträge, welche Kto 1.6150.6340.00 gutzuschreiben waren.
1.7101.6370.00	Wasserwerk - Anschlussgebühren	-271'090.03	-120'000.00	-151'090.03	-125.91	Offene GVZ Schätzungen und Rückzahlungen nach Abschluss von Baugesuchen.
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]					
1.7201.5030.22	Märktgass - Ersatz Abwasserleitung	458'028.47	530'000.00	-71'971.53	-13.58	Mehrjähriges Projekt. Keine Mehrkosten, dafür Mehrausgaben für die Strassengestaltung Kto 6150.5010.29.
1.7201.5030.23	Chnübri 10-22 - Meteorwasser-Trennsystem	46'551.02	30'000.00	16'551.02	55.17	Projekt noch nicht abgeschlossen, im Gegensatz zu Wasserleitung Kto 7101.5030.34 etwas teurer.
1.7201.5030.25	Riethalde - Meteorwasser-Trennsystem	66'600.00	140'000.00	-73'400.00	-52.43	Projekt noch nicht abgeschlossen, Restkosten 2026.

1.7201.5030.26	GEP - Kanalsanierungen 2025 (Kontrolle private Anschlussleitungen)	96'102.67	150'000.00	-53'897.33	-35.93	Neue Arbeitsvergabe Ingenieurbüro, nächste Ausführungssetappe 2026.
1.7201.5030.27	Lochacker - Ersatz Meteorkanal	84'665.83		84'665.83		Dringender Leitungersatz, aufgrund verkalkter Leitungen konnte das Wasser nicht mehr ablaufen. Siehe GRB 2024-175.
1.7201.6370.00	Abwasserbeseitigung - Anschlussgebühren	-232'528.48	-120'000.00	-112'528.48	-93.77	Offene GVZ Schätzungen und Rückzahlungen nach Abschluss von Baugesuchen.
7410	Gewässerverbauungen					
1.7410.5020.00	Landbach - Hochwasserschutz	29'099.90	100'000.00	-70'900.10	-70.90	Projektüberarbeitung erforderlich gemäss Vorgaben Bund.
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung					
1.7690.5290.00	Energieplanung - Aktualisierung	57'174.65	45'000.00	12'174.65	27.05	Zusatzaufwand nach Vorprüfung beim Kanton.

Finanzen

Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen im Finanzvermögen getätigt worden. Der Abschluss der Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen ergibt Nettoinvestitionen von Fr. 4'512'179.02 (Budget Fr. 8'917'000)

9

9999	Abschluss					
1.9999.5900.00	IR VV - Passivierte Einnahmen	762'426.61	1'849'000.00	-1'086'573.39	-58.77	Total Einnahmen
1.9999.6900.00	IR VV - Aktivierte Ausgaben	-5'274'605.63	-10'766'000.00	5'491'394.37	51.01	Total Ausgaben

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	152'765.00		141'000		124'831.75	
		152'765.00		141'000		124'831.75
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis			140'000	65'000		-3'001.10
				75'000		3'001.10
2 Bildung Nettoergebnis	799'679.08	223'617.60	6'551'000	1'522'000	1'711'128.77	220'840.00
		576'061.48		5'029'000		1'490'288.77
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	8'142.08		95'000		1'621.50	368'022.00
		8'142.08		95'000	366'400.50	
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis			200'000			
				200'000		
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	2'447'379.41	23'950.85	1'109'000		1'176'022.29	15'000.00
		2'423'428.56		1'109'000		1'161'022.29
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'863'007.41	511'225.51	2'530'000	262'000	1'147'758.66	763'969.81
		1'351'781.90		2'268'000		383'788.85
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis					356'000.00	
						356'000.00
Total Ausgaben / Einnahmen	5'270'972.98	758'793.96	10'766'000	1'849'000	4'517'362.97	1'364'830.71
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		4'512'179.02		8'917'000		3'152'532.26
Total	5'270'972.98	5'270'972.98	10'766'000	10'766'000	4'517'362.97	4'517'362.97

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	152'765.00		141'000		124'831.75	
	Nettoergebnis		152'765.00		141'000		124'831.75
02	Allgemeine Dienste	152'765.00		141'000		124'831.75	
	Nettoergebnis		152'765.00		141'000		124'831.75
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	33'817.05		25'000		24'449.75	
	Nettoergebnis		33'817.05		25'000		24'449.75
1.0210.5200.01	Programm-Update Nest Steueramt	33'817.05		25'000		24'449.75	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	87'167.55		116'000		31'682.20	
	Nettoergebnis		87'167.55		116'000		31'682.20
1.0220.5200.03	Immo-EDV-Lösung CAFM			40'000			
1.0220.5200.04	Corporate Design und Layout-Tool	11'497.55				31'682.20	
1.0220.5200.05	Umstellung Cloud-Lösung OBT	75'670.00		76'000			
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	31'780.40				68'699.80	
	Nettoergebnis		31'780.40				68'699.80
1.0290.5040.10	Zwischenboden Schopf Erggelerwäg 8	19'221.60				37'537.05	
1.0290.5290.03	Objektstrategie Immobilien	12'558.80				31'162.75	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			140'000	65'000		-3'001.10
	Nettoergebnis				75'000		3'001.10
15	Feuerwehr			140'000	65'000		
	Nettoergebnis				75'000		
1509	Regionale Feuerwehrorganisation			140'000	65'000		
	Nettoergebnis				75'000		
1.1509.5060.02	Öl-/Wasserwehrfahrzeug Ersatz			140'000			
1.1509.6340.00	Beiträge GVZ				65'000		
16	Verteidigung						-3'001.10
	Nettoergebnis						3'001.10
1620	Zivilschutz						-3'001.10

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis						3'001.10
1.1620.6300.00	Kostenanteil Bund für Rückbau Zivilschutzanlagen						-3'001.10
2	BILDUNG	799'679.08	223'617.60	6'551'000	1'522'000	1'711'128.77	220'840.00
	Nettoergebnis		576'061.48		5'029'000		1'490'288.77
21	Obligatorische Schule	799'679.08	218'197.60	6'551'000	1'522'000	1'711'128.77	210'000.00
	Nettoergebnis		581'481.48		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	30'756.90		40'000		43'854.20	
	Nettoergebnis		30'756.90		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)	30'756.90		40'000			
2130	Sekundarstufe I	62'169.33		60'000			
	Nettoergebnis		62'169.33		60'000		
1.2130.5060.04	Sekundarschule - Erneuerung Möblierung 2025 (2 Klassenzimmer)	62'169.33		60'000			
2170	Schulliegenschaften	624'225.45	218'197.60	6'309'000	1'522'000	1'519'496.72	210'000.00
	Nettoergebnis		406'027.85		4'787'000		1'309'496.72
1.2170.5030.01	Sportplatz Schalmenacker - Beleuchtung	19'721.30				336'757.25	
1.2170.5030.03	Ausstattung Pausenplatz Schalmenacker	3'607.30				34'451.45	
1.2170.5040.01	SH Schalmenacker - Planung und Renovation Schwimmbecken	226'050.70		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	736.95		900'000			
1.2170.5040.22	SH Schalmenacker - Sanitäranlagen Sanierung					-54'997.87	
1.2170.5040.23	SH Götze - Sanierung Restrukturierung Schulanlage Götze	4'238.20		500'000		218'000.30	
1.2170.5040.24	SH Schalmenacker - Ergänzungsbau Schalmenacker	62'533.50		350'000		115'716.85	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1.2170.5040.26	SH Schalmenacker - Sanierung Trakt D ohne LSB (ehem. Neubau)	3'210.30		1'639'000		65'067.57	
1.2170.5040.28	SH Schalmenacker - Ersatz Badwassertechnik Schwimmbecken	3'210.35				582'931.47	
1.2170.5040.29	SH Schalmenacker - Sanierung Trakte B und C	82'172.50		170'000		166'597.10	
1.2170.5040.31	SH Schalmenacker - Restrukturierung Trakte B + C	1'027.90		300'000		716.20	
1.2170.5040.32	SH Schalmenacker - modularer Schulraum Chiletürmli II	217'716.45		50'000			
1.2170.6320.00	SH Schalmenacker - Beiträge Renovation Schwimmbecken (SUR)		218'197.60		1'120'000		210'000.00
1.2170.6320.01	SH Schalmenacker - Beiträge Schalmenacker (SUR, ehem. Ergänzungsbau)				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	82'527.40		92'000		107'718.65	
	Nettoergebnis		82'527.40		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	54'430.00		60'000			
1.2192.5060.03	Ersatz Firewall und Netzwerkausbau Schalmenacker	28'097.40		32'000		4'793.00	
22	Sonderschulen		5'420.00				10'840.00
	Nettoergebnis	5'420.00				10'840.00	
2200	Sonderschulen		5'420.00				10'840.00
	Nettoergebnis	5'420.00				10'840.00	
1.2200.6640.00	HPS Bezirk Bülach - Rückzahlung Darlehen		5'420.00				10'840.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	8'142.08		95'000		1'621.50	368'022.00
	Nettoergebnis		8'142.08		95'000	366'400.50	
34	Sport und Freizeit	8'142.08		95'000		1'621.50	368'022.00
	Nettoergebnis		8'142.08		95'000	366'400.50	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3410	Sport						368'022.00
	Nettoergebnis					368'022.00	
1.3410.6300.00	Rückerstattung Bund Neubau Saalsporthalle (Vorsteuer)						368'022.00
3420	Freizeit	8'142.08		95'000		1'621.50	
	Nettoergebnis		8'142.08		95'000		1'621.50
1.3420.5030.00	Spielplatz Trubeland - Sanierung	8'142.08		95'000		1'621.50	
5	SOZIALE SICHERHEIT			200'000			
	Nettoergebnis				200'000		
57	Sozialhilfe und Asylwesen			200'000			
	Nettoergebnis				200'000		
5730	Asylwesen			200'000			
	Nettoergebnis				200'000		
1.5730.5040.01	Asylraumerstellung			200'000			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'447'379.41	23'950.85	1'109'000		1'176'022.29	15'000.00
	Nettoergebnis		2'423'428.56		1'109'000		1'161'022.29
61	Strassenverkehr	2'447'379.41	23'950.85	1'109'000		1'176'022.29	15'000.00
	Nettoergebnis		2'423'428.56		1'109'000		1'161'022.29
6150	Gemeindestrassen	2'447'379.41	23'950.85	1'109'000		1'176'022.29	15'000.00
	Nettoergebnis		2'423'428.56		1'109'000		1'161'022.29
1.6150.5010.06	Solgerwäg - Anpassung/Sanierung Einmündung	179'142.26				8'246.65	
1.6150.5010.12	Chnübrächi - 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	35'232.90				84'672.25	
1.6150.5010.24	Schaffhauserstrasse - Belagssanierung südlich (Schützematte bis Brücke Solgen)					74'169.90	
1.6150.5010.25	Umsetzung Verkehrskonzept: Strassenraumgestaltung					-38'121.50	
1.6150.5010.28	Bölly - Belagssanierung	70'536.15				77'943.20	
1.6150.5010.29	Märktgasse/Hegi - Belagssanierung und Beleuchtung	1'905'360.05		500'000		828'587.99	
1.6150.5010.30	Heeregässli - Sanierung Fussweg	1'955.90					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1.6150.5010.31	Tempo 30-Zone Ortszentrum, Oberdorf, Ifang, Chnübri, Götzen, Gajebärg	10'573.40				109'708.55	
1.6150.5010.32	Erweiterung Tempo 30-Zone Sonnenfeld, Hauffäld, Lachewäg	20'968.15		30'000			
1.6150.5010.33	Bahnhofstrasse - Beitrag Kanton an Fussgängerinsel			244'000			
1.6150.5010.34	Chnübri 10-22 - Seitenstrasse inkl. Beleuchtung	93'161.85					
1.6150.5010.35	Chnübri 24-42 - Seitenstrasse inkl. Beleuchtung			90'000			
1.6150.5010.36	Riethalde - Seitenstrasse inkl. Beleuchtung	68'103.00		95'000			
1.6150.5060.03	Anschaffung Toyota Hilux Extra Cab Style (Ersatz Landrover)					56'700.00	
1.6150.5060.04	Weihnachtsbeleuchtung - Ersatz	38'716.20		150'000			
1.6150.5290.01	Verkehrskonzept - Planungskosten Parkierung	23'629.55				27'507.10	
1.6150.6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		14'695.85				15'000.00
1.6150.6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		9'255.00				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'863'007.41	511'225.51	2'530'000	262'000	1'147'758.66	763'969.81
	Nettoergebnis		1'351'781.90		2'268'000		383'788.85
71	Wasserversorgung	1'015'623.32	254'090.03	1'525'000	120'000	602'464.73	327'988.36
	Nettoergebnis		761'533.29		1'405'000		274'476.37
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	1'015'623.32	254'090.03	1'525'000	120'000	602'464.73	327'988.36
	Nettoergebnis		761'533.29		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 Gnossiplatz bis Sternenplatz					-16'875.99	
1.7101.5030.23	Stufenpumpwerk Adenberg - Ersatz	11'159.44		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	46'255.48				86'488.72	
1.7101.5030.29	Märktgass - Ersatz WL	589'447.95		380'000		432'265.89	
1.7101.5030.30	Eichrütene - Ringschluss WL Reservezone			40'000			
1.7101.5030.31	Einlenker Solgernerwäg - Ersatz WL	206'600.67				44'282.34	
1.7101.5030.32	Stufenpumpwerk Adenberg Werkleitungen	21'086.18		600'000		436.63	
1.7101.5030.33	Obere Ifang/Tannevisli - Ersatz WL	21'662.77		30'000			
1.7101.5030.34	Chnübri 10-22 - Ersatz WL Seitenstrasse	41'116.83		60'000			
1.7101.5030.36	Riethalde - Ersatz WL Seitenstrasse	78'294.00		75'000			
1.7101.6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		-17'000.00				17'000.00
1.7101.6370.00	Wasserwerk - Anschlussgebühren		271'090.03		120'000		310'988.36
72	Abwasserbeseitigung	751'947.99	232'528.48	850'000	120'000	517'424.13	435'981.45
	Nettoergebnis		519'419.51		730'000		81'442.68

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	751'947.99	232'528.48	850'000	120'000	517'424.13	435'981.45
	Nettoergebnis		519'419.51		730'000		81'442.68
1.7201.5030.13	Chnübrächi - Projekt und Ersatz Abwasserleitung					7'091.69	
1.7201.5030.17	Märktgass - Ersatz Abwasserleitung Gnossiplatz bis Sternenplatz					-17'925.02	
1.7201.5030.21	GEP - Kanalsanierungen 2024 (Kontrolle private Anschlussleitungen)					93'622.45	
1.7201.5030.22	Märktgass - Ersatz Abwasserleitung	458'028.47		530'000		434'635.01	
1.7201.5030.23	Chnübrächi 10-22 - Meteorwasser-Trennsystem	46'551.02		30'000			
1.7201.5030.25	Riethalde - Meteorwasser-Trennsystem	66'600.00		140'000			
1.7201.5030.26	GEP - Kanalsanierungen 2025 (Kontrolle private Anschlussleitungen)	96'102.67		150'000			
1.7201.5030.27	Lochacker - Ersatz Meteorkanal	84'665.83					
1.7201.6370.00	Abwasserbeseitigung - Anschlussgebühren		232'528.48		120'000		435'981.45
74	Verbauungen	29'099.90		100'000		21'002.75	
	Nettoergebnis		29'099.90		100'000		21'002.75
7410	Gewässerverbauungen	29'099.90		100'000		21'002.75	
	Nettoergebnis		29'099.90		100'000		21'002.75
1.7410.5020.00	Landbach - Hochwasserschutz	29'099.90		100'000		21'002.75	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	57'174.65	24'607.00	45'000	22'000	6'867.05	
	Nettoergebnis		32'567.65		23'000		6'867.05
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	57'174.65	24'607.00	45'000	22'000	6'867.05	
	Nettoergebnis		32'567.65		23'000		6'867.05
1.7690.5290.00	Energieplanung - Aktualisierung	57'174.65		45'000		6'867.05	
1.7690.6310.00	Staatsbeitrag an Energieplanung		24'607.00		22'000		
77	Übriger Umweltschutz	9'161.55		10'000			
	Nettoergebnis		9'161.55		10'000		
7710	Friedhof und Bestattung	9'161.55		10'000			
	Nettoergebnis		9'161.55		10'000		
1.7710.5030.01	Neugestaltung Gemeinschaftsgrab	6'399.55		10'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1.7710.5040.01	Friedhof - Sanierung Katafalkraum	2'762.00					
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis					356'000.00	356'000.00
82	Forstwirtschaft Nettoergebnis					256'000.00	256'000.00
8200	Forstwirtschaft Nettoergebnis					256'000.00	256'000.00
1.8200.5540.00	Forstrevier Rafzerfeld - Beteiligung					256'000.00	
87	Brennstoffe und Energie Nettoergebnis					100'000.00	100'000.00
8790	Energie, übriges Nettoergebnis					100'000.00	100'000.00
1.8790.5460.00	Darlehen Holzwärmegenossenschaft Rafz (HWG) - Erhöhung					100'000.00	
9	FINANZEN Nettoergebnis	762'426.61	5'274'605.63	1'849'000	10'766'000	1'364'830.71	4'517'362.97
		4'512'179.02		8'917'000		3'152'532.26	
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	762'426.61	5'274'605.63	1'849'000	10'766'000	1'364'830.71	4'517'362.97
		4'512'179.02		8'917'000		3'152'532.26	
9999	Abschluss Nettoergebnis	762'426.61	5'274'605.63	1'849'000	10'766'000	1'364'830.71	4'517'362.97
		4'512'179.02		8'917'000		3'152'532.26	
1.9999.5900.00	IR VV - Passivierte Einnahmen	762'426.61		1'849'000		1'364'830.71	
1.9999.6900.00	IR VV - Aktivierte Ausgaben		5'274'605.63		10'766'000		4'517'362.97

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2025		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	0.00	0.00	0	0	142'800.00	142'800.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		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 Finanzvermögens					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

Bilanz

Aktiven		01.01.2025	31.12.2025
1	AKTIVEN	73'557'046.54	75'272'687.52
10	Finanzvermögen (FV)	25'593'554.52	24'790'828.02
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	11'240'577.26	10'729'971.37
1000	Kasse	8'246.95	9'978.10
1000.01	Kasse 1 EWD	8'131.40	9'663.35
1000.13	Nebenkasse Bibliothek	115.55	314.75
1001	Post	992'147.52	1'862'386.04
1001.01	Postcheckkonto 80-1709-2 Gemeinde	992'147.52	1'862'386.04
1002	Bank	6'236'555.76	8'855'820.72
1002.01	ZKB 1141-0347.123 Gemeinde	6'236'555.76	8'855'820.72
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	4'000'000.00	
1003.00	Kurzfristige Festgeldanlagen	4'000'000.00	
1004	Debit- und Kreditkarten	3'627.03	1'786.51
1004.00	Prepaid-Karte Schulverwaltung	720.59	
1004.10	Prepaid-Karte Kinderhort	2'906.44	1'786.51
101	Forderungen	4'637'798.66	4'806'706.26
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	613'268.75	782'068.16
1010.00	Forderungen Sammelkonto HRM2	224'540.70	281'867.05
1010.01	Forderungen, diverse (manuelle Sollstellung)	111'672.90	52'370.33
1010.02	Forderungen Mehrwertsteuern (Guthaben Quartalsabrechnungen)	19'628.01	21'789.54
1010.04	Forderungen Werkgebühren	155'039.95	263'809.05
1010.05	Forderungen Schulverwaltung	23'102.70	20'970.45
1010.06	Forderungen Zusatzleistungen zur AHV/IV	72'732.30	131'484.40
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	6'552.19	9'777.34
1011	Kontokorrente mit Dritten	359'293.04	303'415.62

1011.03	Kontokorrent Gemeinde Eglisau (Betreibungsamt)	2'237.75	5'427.05
1011.04	Kontokorrent ZV Abwasserverband	34'516.95	19'134.76
1011.08	Kontokorrent Gemeinde Rafz mit IKA Forstbetrieb Rafzerfeld	215'923.26	13'765.20
1011.10	Kontokorrent Sozialversicherungsanstalt SVA	41'785.40	208'549.77
1011.21	Kontokorrent Gemeinde Wil	48'293.93	39'419.31
1011.26	Kontokorrent Gemeinde Wasterkingen	16'535.75	17'119.53
1012	Steuerforderungen	2'262'386.38	2'325'309.75
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	2'308'180.38	2'396'819.75
1012.09	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-46'164.00	-71'905.00
1012.11	Forderungen Hundesteuern	370.00	395.00
1013	Anzahlungen an Dritte	4'348.00	1'550.00
1013.01	Vorauszahlungen an Dritte Klassenlager	4'348.00	1'550.00
1014	Transferforderungen	1'333'301.28	1'393'972.48
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	5'901.00	9'985.40
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	1'327'400.28	1'383'987.08
1019	Übrige Forderungen	65'201.21	390.25
1019.00	Mietzinsdepots	455.47	
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	40'771.85	
1019.91	Übrige laufende Forderungen Tutoris	23'973.89	390.25
102	Kurzfristige Finanzanlagen	400'000.00	
1020	Kurzfristige Darlehen	400'000.00	
1020.00	Kurzfristige Darlehen	400'000.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	110'156.80	47'095.34
1040	Aktive RA Personalaufwand	7'706.80	349.19
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	7'706.80	349.19
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'583.65	3'904.15
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'583.65	3'904.15
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	8'308.80	
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	8'308.80	
1044	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	2'465.55	20'000.00

1044.00	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	2'465.55	20'000.00
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	52'092.00	22'842.00
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	52'092.00	22'842.00
1046	Aktive RA Investitionsrechnung	32'000.00	
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	32'000.00	
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	44'283.80	47'817.05
1061	Roh- und Hilfsmaterial	44'283.80	47'817.05
1061.00	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial (Heizöl)	41'950.60	43'066.25
1061.10	Vorräte Abfallwirtschaft	2'333.20	4'750.80
107	Finanzanlagen	7'500.00	6'000.00
1072	Langfristige Forderungen	7'500.00	6'000.00
1072.00	Langfristige Forderungen	7'500.00	6'000.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	9'153'238.00	9'153'238.00
1080	Grundstücke FV	8'136'938.00	8'136'938.00
1080.00	Grundstücke Finanzvermögen	8'136'938.00	8'136'938.00
1084	Gebäude FV	1'016'300.00	1'016'300.00
1084.00	Gebäude Finanzvermögen	1'016'300.00	1'016'300.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	47'963'492.02	50'481'859.50
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	36'371'452.75	38'854'088.55
1400	Grundstücke VV	163'036.00	163'036.00
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	163'036.00	163'036.00
1401	Strassen und Verkehrswege	5'762'808.53	8'605'920.43
1401.00	Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	8'712'938.47	11'879'653.37
1401.09	WB Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-2'950'129.94	-3'273'732.94
1402	Wasserbau	306'207.18	298'750.18
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	372'783.60	372'783.60
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-66'576.42	-74'033.42

1403	Übrige Tiefbauten	5'392'692.44	7'655'448.55
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	2'734'797.10	3'094'882.95
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-2'128'103.53	-2'179'872.53
1403.10	Tiefbauten Wasserwerk	2'062'970.08	3'247'143.21
1403.19	WB Tiefbauten Wasserwerk	589'269.46	563'316.84
1403.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	2'583'893.21	3'424'796.71
1403.29	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-598'395.75	-631'838.50
1403.30	Tiefbauten Abfallwirtschaft	220'487.67	220'487.67
1403.39	WB Tiefbauten Abfallwirtschaft	-72'225.80	-83'467.80
1404	Hochbauten	20'141'600.59	18'986'703.49
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	46'918'213.42	46'954'896.32
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-26'820'489.35	-27'997'443.35
1404.30	Hochbauten Abfallwirtschaft	482'630.58	482'630.58
1404.39	WB Hochbauten Abfallwirtschaft	-438'754.06	-453'380.06
1405	Waldungen	26'000.00	25'187.00
1405.00	Waldungen allgemeiner Haushalt	32'500.00	32'500.00
1405.09	WB Waldungen allgemeiner Haushalt	-6'500.00	-7'313.00
1406	Mobilien VV	608'122.60	627'722.18
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	2'289'461.13	2'281'366.50
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-1'681'338.53	-1'653'644.32
1406.10	Mobilien Wasserwerk	858'977.29	858'977.29
1406.19	WB Mobilien Wasserwerk	-858'977.29	-858'977.29
1407	Anlagen im Bau VV	3'970'985.41	2'491'320.72
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	3'027'327.06	2'291'786.20
1407.10	Anlagen im Bau Wasserwerk	509'023.34	86'383.50
1407.20	Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung	434'635.01	113'151.02
1409	Übrige Sachanlagen		
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	157'933.00	157'933.00
1409.09	WB übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-157'933.00	-157'933.00
142	Immaterielle Anlagen	580'656.47	630'177.71
1420	Software	111'904.70	169'196.45
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	244'230.65	363'080.40
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-132'325.95	-193'883.95

1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	139'542.55	76'140.50
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	139'542.55	76'140.50
1429	Übrige immaterielle Anlagen	329'209.22	384'840.76
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	2'477'027.05	2'611'319.95
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-2'169'314.33	-2'239'518.35
1429.10	Übrige immaterielle Anlagen Wasserwerk	194'824.07	194'824.07
1429.19	WB übrige immaterielle Anlagen Wasserwerk	-188'974.73	-194'824.07
1429.20	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	489'255.06	489'255.06
1429.29	WB übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	-473'607.90	-476'215.90
144	Darlehen	1'486'025.00	1'480'605.00
1442	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	214'160.00	208'740.00
1442.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	214'160.00	208'740.00
1444	Darlehen an öffentlichen Unternehmen	31'125.00	31'125.00
1444.10	Darlehen an öffentliche Unternehmen Wasserwerk	31'125.00	31'125.00
1445	Darlehen an private Unternehmen	10'000.00	10'000.00
1445.00	Darlehen an private Unternehmen allgemeiner Haushalt	10'000.00	10'000.00
1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'230'740.00	1'230'740.00
1446.00	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	1'230'740.00	1'230'740.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	6'943'010.34	7'069'010.34
1452	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	37'800.00	37'800.00
1452.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden allgemeiner Haushalt	37'800.00	37'800.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	6'670'397.34	6'796'397.34
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen allgemeiner Haushalt	6'275'900.00	6'275'900.00
1454.09	WB Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen allgemeiner Haushalt	-1'145'900.00	-1'019'900.00
1454.10	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen Wasserwerk	1'204'604.34	1'204'604.34
1454.20	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen Abwasserbeseitigung	335'793.00	335'793.00
1455	Beteiligungen an private Unternehmen	47'813.00	47'813.00
1455.00	Beteiligungen an privaten Unternehmen allgemeiner Haushalt	47'813.00	47'813.00
1456	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	187'000.00	187'000.00
1456.00	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	187'000.00	187'000.00

146	Investitionsbeiträge	2'582'347.46	2'447'977.90
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'533'367.81	2'405'120.25
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	4'538'227.13	4'538'227.13
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-2'004'859.32	-2'133'106.88
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	48'979.65	42'857.65
1464.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen allgemeiner Haushalt	61'223.65	61'223.65
1464.09	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen allgemeiner Haushalt	-12'244.00	-18'366.00

Bilanz

Passiven		01.01.2025	31.12.2025
	PASSIVEN	73'557'046.54	75'272'687.52
20	Fremdkapital	18'678'999.31	18'427'052.73
200	Laufende Verbindlichkeiten	5'772'700.13	5'608'408.37
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	3'606'996.74	3'853'554.74
2000.00	Kreditoren Sammelkonto HRM2	3'578'957.32	3'805'894.03
2000.02	Kreditoren Diverse (manuelle Habenstellung)	3'111.37	2'814.10
2000.03	Ablieferungen Mehrwertsteuer (Schuld Quartalsabrechnung)	24'928.05	42'193.46
2000.13	Quellensteuern Personal		2'653.15
2001	Kontokorrente mit Dritten	118'045.17	51'236.36
2001.05	Kontokorrent ZV Gruppenwasserversorgung Rafzerfeld	18'045.17	51'236.36
2001.07	Kontokorrent kath. Kirche	100'000.00	
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten		1'315.20
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten		1'315.20
2004	Transferverbindlichkeiten	434'900.00	608'760.80
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	434'900.00	608'760.80
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	18.80	6'834.15
2005.21	Abrechnungskonto Quellensteuern II	18.80	29.65
2005.47	Tutoris - Abrechnungskonto Sammelkonto Klienten		6'804.50
2006	Depotgelder und Kautionen	1'596'570.42	1'072'031.42
2006.00	Schlüsseldepots	14'500.00	15'500.00
2006.02	Kartengebühren Schwimmbad	7'570.42	8'610.42
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern	1'574'500.00	1'047'921.00
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	16'169.00	14'675.70
2009.00	Lohn-/Rentenverwaltungen Tutoris	16'169.00	14'675.70
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	1'000'000.00

2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	2'000'000.00	1'000'000.00
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen	2'000'000.00	1'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	334'149.55	233'478.43
2040	Passive RA Personalaufwand		3'737.00
2040.00	Passive RA Personalaufwand		3'737.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'932.55	4'869.11
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'932.55	4'869.11
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	88'300.00	114'504.95
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	88'300.00	114'504.95
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	115'396.30	98'507.35
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	115'396.30	98'507.35
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	16'796.60	11'860.02
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	16'796.60	11'860.02
2046	Passive RA Investitionsrechnung	107'724.10	
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung	107'724.10	
205	Kurzfristige Rückstellungen	149'475.25	163'509.20
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	143'268.20	163'509.20
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	143'268.20	163'509.20
2055	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	6'207.05	
2055.00	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	6'207.05	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000'000.00	11'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	10'000'000.00	11'000'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen	10'000'000.00	11'000'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	422'674.38	421'656.73
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	162'223.65	157'768.05
2091.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	162'223.65	157'768.05

2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital	260'450.73	263'888.68
2092.00	Zweckgebundene Zuwendung Legat J.J. Schmid	189'017.32	191'512.35
2092.01	Zweckgebundene Zuwendung Bereich Soziales	56'217.89	56'959.97
2092.02	Zweckgebundene Zuwendung Legat E. Baur	15'215.52	15'416.36
29	Eigenkapital	54'878'047.23	56'845'634.79
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4'005'902.68	4'325'971.83
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4'005'902.68	4'325'971.83
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	2'974'552.20	3'143'683.70
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	670'579.59	847'070.78
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	360'770.89	335'217.35
294	Reserve	2'500'000.00	2'500'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve	2'500'000.00	2'500'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve	2'500'000.00	2'500'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	48'372'144.55	50'019'662.96
2990	Jahresergebnis	2'572'433.31	1'647'518.41
2990.00	Jahresergebnis	2'572'433.31	1'647'518.41
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	45'799'711.24	48'372'144.55
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	45'799'711.24	48'372'144.55