GEMEINDE
FISCHENTHAL

Politische Gemeinde Fischenthal
8497 Fischenthal

Budget 2026

Ablieferung an Gemeindevorstand	22.08.2025
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	23.09.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25.09.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	20.10.2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	09.12.2025
Veröffentlichung	12.12.2025

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeindevorstands	4
2	Anträge und Beschlüsse	6
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	10
4	**Finanzierung**	11
5	**Haushaltsgleichgewicht**	13
6	**Erfolgsrechnung**	15
7	**Investitionsrechnungen**	16
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	19
9	Erfolgsrechnung	32
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	98
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	105
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	118
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	121
14	Finanzkennzahlen	123

Kontakt

Gemeindeverwaltung Fischenthal
Oberhofstrasse 2
8497 Fischenthal

Finanzvorstand: René Schweizer

Leiter Finanzen: Beat Keller, Springermark.ch AG
Telefon: 043 366 40 20
E-Mail: fischenthal@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Überblick

Das Budget 2026 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 558’000.-- aus bei einem Steuerfuss von 122%, einem gegenüber dem Vorjahr etwas höheren einfachen Staatssteuerertrag von CHF 4'173'000.--, Grundstückgewinnsteuererträgen von CHF 1 Mio. sowie etwas geringeren ordentlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens von CHF 986'300.--. Im Vorjahr wurde noch ein Ertragsüberschuss von CHF 367'200.– budgetiert, welcher in die Vorfinanzierung Schulraumoptimierung eingelegt wird. Das entspricht einer Verbesserung von CHF 190'800.--. Auch in diesem Jahr soll der gesamte budgetierte Ertragsüberschuss in die Vorfinanzierung für die notwendige Anpassung und Modernisierung des Schulraums fliessen.

In der Investitionsrechnung 2026 sind im Verwaltungsvermögen Ausgaben von CHF 5'620'000.-- und Einnahmen von CHF 906'000.-- budgetiert, was Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 4'714'000.- entspricht. Im letzten Jahr waren Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 4'569'000.-- budgetiert. Im Finanzvermögen sind Ausgaben in der Höhe von CHF 54'000.-- budgetiert.

Der kantonale Finanzausgleich für das Jahr 2026 ist mit CHF 10'356'100.-- budgetiert, was einem Mehrertrag gegenüber dem Vorjahr von CHF 489'300.-- entspricht.

Wesentliche Abweichungen auf einen Blick

Das Budget 2026 scheint auf den ersten Blick etwas besser auszufallen, als das Budget des Vorjahres. Der Ertragsüberschuss ist um CHF 190'800.-- höher budgetiert als im Vorjahr. Grund dafür ist der im Vorjahr eingestellte Betrag von CHF 250'000.-- für den Projektwettbewerb zur Schulraumplanung, welcher im Budget 2026 nun wegfällt. Somit weicht das Ergebnis zum Vorjahr, bei gleichbleibendem Steuerfuss, auf den zweiten Blick fast nicht voneinander ab.

Trotzdem gibt es einige Punkte, in welchen sich das Budget 2026 wesentlich vom Budget 2025 unterscheidet. So mussten im Budget 2026 erneut höhere Ausgaben von rund CHF 190'000.-- für die Pflegefinanzierung eingestellt werden. In der Bildung liegt der Nettoaufwand um knapp CHF 70'000.-- tiefer als im Vorjahr (inkl. Berücksichtigung der wegfallenden CHF 250'000.-- für den Projektwettbewerb und der Einlage in die Vorfinanzierung der Schulraumoptimierung). Innerhalb des Bereichs Bildung, d.h. obligatorische Schule jedoch ohne Liegenschaften werden die Kosten aber um gegen CHF 170'000.- höher budgetiert als noch zum Vorjahr. Grund dafür sind die Mehrkosten von je rund CHF 60'000.-- für die Primarstufe 1 und 2 (Kindergarten) Sekundarstufe und Mehrkosten für die Erweiterung des Angebots der Tagesbetreuung von CHF 70'000.--. Im Bereich der Sonderschulung wird hingegen ein geringerer Aufwand von CHF 200'000.-- erwartet, weshalb die Mehrkosten voraussichtlich auf diese Art kompensiert werden können. Im Bereich der sozialen Wohlfahrt konnte das Budget nahezu auf dem Niveau des Vorjahres gehalten werden. Innerhalb des Bereichs der sozialen Wohlfahrt kann aber eine Verschiebung von Nettokosten in der Höhe von rund CHF 70'000.-- von der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe zu den Ergänzungsleistungen zur IV festgestellt werden.

Im Bereich der Liegenschaften des Finanzvermögens und der Zinsen wird mit einer Verschlechterung von rund CHF 110'000.– gerechnet. Geringere Zinssätze sind prognostiziert und damit einhergehend geringere Zinserträge. Zusätzlich sind geringere und realistischere Verrechnungen von Mieten für die Benutzung von Liegenschaften des Finanzvermögens durch den Bereich Asyl, im Budget 2026 mitberücksichtigt. Diesen Verschlechterungen gegenüber stehen Mehreinnahmen in der Höhe von CHF 370'000.-- aus Steuern und dem Finanz- und Lastenausgleich. Dies führt letztendlich zum budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 558'000.--. Wie bereits im letzten Jahr soll der gesamte Ertragsüberschuss in die Vorfinanzierung Schulraumoptimierung fliessen.

Der Selbstfinanzierungsgrad des Budgets 2026 beträgt verhältnismässig niedrige 44 %. Angestrebt ist ein Selbstfinanzierungsgrad von mindestens 80%. Dadurch erfolgt voraussichtlich ein Abbau der Eigenmittel in Höhe von gut CHF 2.6 Mio. Dies ist eine Folge des relativ hohen Investitionsvolumens, was eine Konsequenz des vorhandenen Nachholbedarfs ist. Da der Selbstfinanzierungsgrad jedoch in den vergangenen Jahren sehr hoch war, ist diese Ausgangslage absolut vertretbar.

Die Eigenwirtschaftsbetriebe schliessen mit Ausnahme des Haus Geeren mit einem Ertragsüberschuss ab. Die Höhe des Aufwandüberschuss des Eigenwirtschaftsbetrieb Haus Geeren ist jedoch unwesentlich. Im Wasser beträgt die Verbesserung gegenüber dem Vorjahr knapp CHF 90'000.--, welche zu grösseren Teilen aufwandseitig bedingt ist. Im Bereich Abwasser wurde auch für das Jahr 2026 ein geringer Ertragsüberschuss budgetiert, welcher sich auf dem Niveau des Vorjahres bewegt. Die Erfolgsrechnung präsentiert sich trotzdem und weiterhin knapp. Das führt bei aktueller Investitionstätigkeit zu einem raschen Abbau von Substanz. Eine Gebührenerhöhung in näherer Zukunft scheint sich abzuzeichnen. Auch die Abfallwirtschaft kann, wie bereits im Vorjahr, ein geringer Ertragsüberschuss budgetieren. Hier besteht kein Handlungsbedarf.

Detaillierte Abweichungsbegründungen finden sich weiter hinten in den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und in den Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen, weitergehende Analysen zu den einzelnen Aufgabenbereichen im beleuchtenden Bericht.

Einschätzung des Gemeinderats

Auch der Rechnungsabschluss des Jahres 2024 stellt sich ein in die Reihe guter Jahresabschlüsse und ebenfalls auch solcher, welche deutlich besser abgeschlossen haben als budgetiert. Das Nettovermögen stieg dadurch per Ende 2024 auf total CHF 16.1 Mio. resp. CHF 6'075.-- pro Einwohner an, was einem vergleichsweise hohem Wert entspricht. Dies ist in Anbetracht anstehender grosser Investitionsvorhaben wie z. B. der Schulraumoptimierung grundsätzlich sehr erfreulich und ermöglicht der Gemeinde Fischenthal, diese Herausforderungen zu meistern und gleichzeitig die Verschuldung in erträglichen Grenzen zu halten.

Der Gemeinderat möchte den eingeschlagenen Weg beibehalten und, wenn möglich, auch weiterhin positive Rechnungsabschlüsse budgetieren und letztlich auch erzielen sowie ebenfalls einen angemessenen Selbstfinanzierungsgrad. Es soll an dieser Stelle auch in Erinnerung gerufen werden, dass es nicht nur gilt, einen beträchtlichen Nachholbedarf bei Investitionen zu bewältigen, sondern, dass der demografische Wandel, d.h. die Tatsache, dass die Bevölkerung immer älter wird, ebenfalls zu einem Anstieg der Kosten führen wird, wie es sich z. B. in den steigenden Kosten der Pflegefinanzierung zeigt. Die finanzielle Last soll dadurch nicht nur zukünftigen Einwohnern von Fischenthal aufgebürdet, sondern auch von den heutigen Bewohnern mitgetragen werden, welche z. B. auch von bereits amortisierter Infrastruktur profitieren.

Mit dem vorliegenden Budget mit einem Ertragsüberschuss von CHF 558'000.--, welcher gesamthaft in die Vorfinanzierung Schulraumoptimierung eingebracht werden soll, verfolgt der Gemeinderat weiterhin dieses Ziel. Er sieht sich damit auf Kurs und empfiehlt, das vorliegende Budget mit dem Steuerfuss von 122% zu genehmigen.

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	25'386'500
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	20'295'500
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-5'091'000**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	5'620'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	906'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-4'714'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	54'000
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**-54'000**

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**4'172'951**
Steuerfuss			**122%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-5'091'000
	Steuerertrag bei 122 %	CHF	5'091'000
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-**

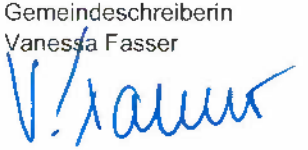
Der gesamte Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung in der Höhe von CHF 558'000 wird in die Vorfinanzierung Schulraumoptimierung eingelegt. Der Bilanzüberschuss bleibt deshalb unverändert

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss auf 122% (Vorjahr 122%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8497 Fischenthal, 23.09.2025
Gemeinderat Fischenthal

Gemeindepräsident
René Schweizer

Gemeindeschreiberin
Vanessa Fasser



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2026** der Politischen Gemeinde Fischenthal in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 23.09.2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	25'386'500
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	20'295'500
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-5'091'000**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	5'620'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	906'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-4'714'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	54'000
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**-54'000**

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Fischenthal finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Fischenthal entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

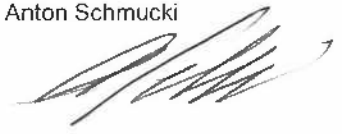
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**4'172'951**
Steuerfuss			**122%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-5'091'000
	Steuerertrag bei 122 %	CHF	5'091'000
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-**

Der gesamte Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung in der Höhe von CHF 558'000 wird in die Vorfinanzierung Schulraumoptimierung eingelegt. Der Bilanzüberschuss bleibt deshalb unverändert

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 122% (Vorjahr 122%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8497 Fischenthal, 20.10.2025
Rechnungsprüfungskommission Fischenthal

Präsident
Anton Schmucki



Aktuar
Markus Hoffmann

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2026** der Politischen Gemeinde Fischenthal am 09.12.2025 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	25’386’500
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	20’295’500
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-5’091’000**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	5’620’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	906’000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-4’714’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	54’000
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**-54’000**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**4’172’951**
Steuerfuss			**122%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-5’091’000
	Steuerertrag bei 122 %	CHF	5’091’000
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-**

Der gesamte Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung in der Höhe von CHF 558'000 wird in die Vorfinanzierung Schulraumoptimierung eingelegt. Der Bilanzüberschuss bleibt deshalb unverändert

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Fischenthal für das Jahr 2026 wird auf 122% (Vorjahr 122%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8497 Fischenthal, 09.12.2025	Gemeindepräsident	Gemeindeschreiberin
Namens der Gemeindeversammlung	René Schweizer	Vanessa Fasser

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	25’386’500.00	24’751’600.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	20’295’500.00	19’723’600.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-5’091’000.00**	**-5’028’000.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**4’172’950.82**	**4’121’311.48**
Steuerfuss	**122%**	**122%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	4’505’000.00	4’473’000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	386’000.00	360’000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	183’000.00	178’000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	17’000.00	17’000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**5’091’000.00**	**5’028’000.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**5’091’000.00**	**5’028’000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**0.00**	**0.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
-	Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	141’600.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	11’500.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	986’300.00	783’900.00	202’400.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	149’200.00	7’600.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	13’500.00	2’000.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	932’200.00	558’000.00	374’200.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**2’054’200.00**	**1’347’500.00**	**706’700.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4’714’000.00	3’408’000.00	1’306’000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-2’659’800.00**	**-2’060’500.00**	**-599’300.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**44%**	**40%**	**54%**

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

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

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

Finanzierung

	Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Haus Geeren Budget 2026	Wasserwerk Budget 2026	Abwasserbeseitigung Budget 2026	Abfallwirtschaft Budget 2026
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	94’800.00	35’200.00	11’600.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	11’500.00	0.00	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	79’100.00	74’200.00	49’100.00	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	374’200.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**67’600.00**	**543’200.00**	**84’300.00**	**11’600.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	357’000.00	679’000.00	270’000.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-289’400.00**	**-135’800.00**	**-185’700.00**	**11’600.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**19%**	**80%**	**31%**	**n/a**

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

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

Gemeindeeigene Regelung an der Gemeindeversammlung vom 4. Juni 2024 ersatzlos aufgehoben.

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2024	26’022’469.33
./. Fremdkapital per 31.12.2024	9’892’132.36
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2024	**16’130’336.97**

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

Total zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**16’130’336.97**

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	783’900.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	152’730.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**936’630.00**

	Funktion	Sachkonto	
Einlage in Vorfinanzierung Schulraumoptimierung	2170	3893.00	558’000.00
Einlage in Vorfinanzierung Neubau Reservoir Moos	7101	3893.00	43’950.00
Einlage in Vorfinanzierung Wasserleitungsersatz Allmann	7101	3893.01	330’250.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
42.93%	46.45%	52.91%	59.43%	69.74%	72.30%	n/a	n/a			0%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
1.68%	1.59%	1.16%	0.65%	0.14%	0.04%	n/a	n/a			0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
8.34%	12.09%	12.06%	9.61%	5.58%	5.46%	19.14%	20.03%			0%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand		4’463’000	4’416’600	3’936’476.53
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		6’034’400	6’077’900	6’313’012.01
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		953’300	948’400	855’558.89
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		149’200	51’000	349’591.39
36	Transferaufwand		11’752’700	11’589’300	11’414’059.09
37	Durchlaufende Beiträge		10’000	12’000	1’600.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*23’362’600*	*23’095’200*	*22’870’297.91*
40	Fiskalertrag		7’016’700	7’132’800	7’242’751.43
41	Regalien und Konzessionen		400	300	700.00
42	Entgelte		3’225’500	3’184’800	3’482’283.05
43	Übrige Erträge		500	400	110’363.73
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		13’500	1’700	8’728.46
46	Transferertrag		13’999’000	13’138’700	13’618’544.91
47	Durchlaufende Beiträge		10’000	12’000	1’600.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*24’265’600*	*23’470’700*	*24’464’971.58*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***903’000***	***375’500***	***1’594’673.67***
34	Finanzaufwand		277’400	225’500	344’496.53
44	Finanzertrag		306’600	598’700	882’433.76
	Ergebnis aus Finanzierung		***29’200***	***373’200***	***537’937.23***
	Operatives Ergebnis		**932’200**	**748’700**	**2’132’610.90**
38	Ausserordentlicher Aufwand		932’200	748’700	828’700.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**-932’200**	**-748’700**	**-828’700.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**0**	**0**	**1’303’910.90**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		814’300	682’200	651’549.98
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		814’300	682’200	651’549.98
	Total Aufwand		25’386’500	24’751’600	24’695’044.42
	Total Ertrag		25’386’500	24’751’600	25’998’955.32

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	4’183’000.00	4’856’000.00	742’856.27
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	45’000.00	178’000.00	154’764.09
54	Darlehen	0.00	0.00	80’000.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	1’280’000.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	112’000.00	225’000.00	272’529.23
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**5’620’000.00**	**5’259’000.00**	**1’250’149.59**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	906’000.00	690’000.00	332’005.19
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**906’000.00**	**690’000.00**	**332’005.19**

Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	5’620’000.00	5’259’000.00	1’250’149.59
	Total Investitionseinnahmen	906’000.00	690’000.00	332’005.19
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-4’714’000.00**	**-4’569’000.00**	**-918’144.40**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	54’000.00	36’000.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben	**54’000.00**	**36’000.00**	**0.00**
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	2’820.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**2’820.00**

Investitionen im Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	54’000.00	36’000.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	2’820.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-54’000.00**	**-36’000.00**	**2’820.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

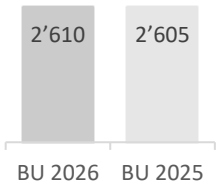
Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 211 vom 02.09.2025 **0.7%**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

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

Ausgaben mit Sperrvermerk gemäss §99 Abs. 4 GG

(Rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten wird nicht mit Beschlussfassung über das Budgets erteilt und steht noch aus.)
keine

0



Allgemeine Verwaltung

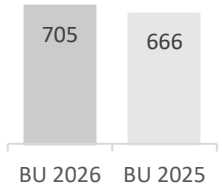
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 5'100**

Budgetierter Nettoaufwand bewegt sich insgesamt praktisch auf dem Niveau des Vorjahres. Im kommenden Jahr finden Gesamterneuerungswahlen statt, was sich in etwas höheren Ausgaben im Bereich Legislative und Exekutive Niederschlägt. Aufgrund geplanter verwaltungsinterner Organisations- und anderer Projekte wurden einige zusätzliche Posten ins Budget aufgenommen. Ausserdem musste aufgrund der im Jahr 2022 beschlossenen Senkung der Baugebühren der entsprechende Posten nochmals reduziert werden. Etwas entlastet werden konnte die allgemeine Verwaltung durch eine konsequentere Weiterverrechnung der Personalkosten an andere Bereiche.

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Kommentar
0120.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexperten usw.	23’000	18’000	5’000	*Klausur Gemeinderat infolge Erneuerungswahlen sowie weitere Abklärungen zur UHG*
0210.3130.00	Dienstleistungen Dritter	232’400	239’600	-7’200	*weniger externe Unterstützung im Bereich Grundsteuern*
0210.3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	0	5’300	-5’300	*Porti werden gesamthaft in Funktion 0220 gebucht.*
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	455’000	446’000	9’000	*Personalwechsel*
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19’500	33’000	-13’500	*Personalwechsel*
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19’000	11’600	7’400	*Aufgrund langfristiger Krankheitsausfällen*

0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18’300	10’600	7’700	*neue Lernende nach BiVO 2023, Zusatzkurse für Berufsbildner erforderlich, Weitere Angebote für Lernende mit BiVo 2023 budgetiert*
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	26’600	4’000	22’600	*Anschaffung Mobiliar für Archiv-Erweiterung, Ersatz von nicht archivtauglichen Holzregalen, Einrichtung Büro Präsidiales*
0220.3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	0	25’000	-25’000	*Neugestaltung und Einrichtung Aufenthaltsraum sollte im Jahr 2025 abgeschlossen werden können*
0220.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexperten usw.	42’000	10’000	32’000	*Verschiedene grössere Projekte im 2026 geplant (Strukturoptimierungen, Revision kommunale Personalerlasse, UHG etc.), deshalb ist mit höheren Beratungskosten zu rechnen*
0220.4630.00	Beiträge vom Bund	-6’000	0	-6’000	*bislang nicht budgetierter Zuschuss aus Sicherheitsfonds BVG*
0220.4910.00	Interne Verrechnung von Personal	-151’700	-63’600	-88’100	*Neuverteilung von Aufagen mit entspr. int. Verrechnung z.B. in die Bereiche Kultur, Gesundheit und Soziales*
0221.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	386’000	399’100	-13’100	*Personalwechsel*
0221.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16’000	10’400	5’600	*Aufgrund langfristiger Krankheitsausfällen*
0221.3130.00	Dienstleistungen Dritter	13’000	0	13’000	*Installation Schnittstelle CMI E-Bau: Einmalige Installationskosten (inkl. Projektleitung, Projektdokumentation, Projektmeetings und Workshops) und Schnittstelle Service Signatur*
0221.3170.00	Reisekosten und Spesen	7’000	1’500	5’500	*Personalwechsel*
0221.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen	-60’000	-80’000	20’000	*Mit der neuen Gebührenverordnung sinken die Einnahmen. Die Budgets 2025 und 2024 werden/wurden schon deutlich unterschritten.*
0290.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17’700	2’100	15’600	*Grössere Aus- bzw. Weiterbildung geplant*
0290.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11’000	17’000	-6’000	*Wegfall von für das Jahr 2025 budgetierter Beschaffung von Ausrüstung für Sitzungszimmer OG*
0290.3130.03	Dienstleistungen Dritter	0	35’000	-35’000	*Notfallkonzept 2024 in Umsetzung, Projekt Gemeindehaus neu unter 0290.3132.00*
0290.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten,	25’000	0	25’000	*vorher unter 0290.3130.03 budgetiert*
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	135’500	130’500	5’000	*Einmaliger Mehraufwand Bühnentechnik Gemeindesaal*

1



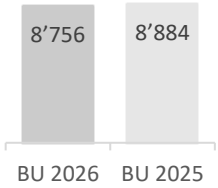
Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 38'600**

Leicht höherer Nettoaufwand. Dies ist im Wesentlichen eine Folge des Budgets der Feuerwehr, wo zusätzlich Ausgaben für die Beschaffung u.a. von neuen Garderobenschränken budgetiert wurden sowie für die Benützung externer Übungsinfrastruktur (Brandhaus), was für das Jahr 2025 nicht der Fall war.

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter	800	5’800	-5’000	*Digitalisierung Zivilstandsakten fällt weg*
1400.3130.02	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	15’000	20’000	-5’000	*Das Budget wurde immer unterschritten. So wird das Budget auf Grund des Erfahrungswert nach unten angepasst.*
1400.3612.01	Entschädigung Zivilstandsamt	15’000	30’000	-15’000	*Ab Januar 2025 neuer Anschlussvertrag beim Zivilstandsamt Wetzikon, Vollkostenrechnung*
1400.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	58’400	47’700	10’700	*Entsprechend eff. Aufwand etwas höhere int. Verrechnung von Personalkosten aus allg. Verwaltung*
1400.4612.00	Gebührenanteil Zivilstandsamt, Betreibungsamt u. weitere	0	-17’000	17’000	*Ab Januar 2025 neuer Anschlussvertrag beim Zivilstandsamt Wetzikon, Vollkostenrechnung*
1500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13’600	8’200	5’400	*jeweils zuwenig budgetiert, daher die Erhöhung*
1500.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte,	43’000	28’000	15’000	*Garderobenschränke werden angeschafft*
1500.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und	10’000	0	10’000	*Übungen im Brandhaus geplant*
1610.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11’000	5’000	6’000	*Wartung Kugelfang alle zwei Jahre*
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5’000	10’000	-5’000	*Wegfall von Schliessanlagen, welche 2025 umgesetzt wurden*

2



Bildung

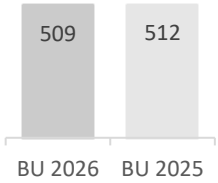
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -128'500**

Unter Nichtberücksichtigung der Einlagen in die Vorfinanzierung Schulraumoptimierung und des im 2025 budgetierten Betrags für einen Projektwettbewerb für die Schulraumoptimierung, insgesamt leicht niedrigerer Nettoaufwand. Mehrkosten sind bei der in der Primarstufe 1-2 (Kindergarten) und in der Sekundarstufe zu verzeichnen. Bei den Schulliegenschaften entspricht das Budget, ohne Berücksichtigung des Budgetbetrags für den Projektwettbewerb und der Einlage in die Vorfinanzierung Schulraumoptimierung, ebenfalls in etwa dem Budget des Vorjahres. Höherer Aufwand hingegen bei der Tagesbetreuung infolge Erweiterung des Angebots. Kompensation durch geringere Kosten in der Sonderschulung.

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
2110.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66’000	0	66’000	*Mehr Bedarf an Klassenassistenzen*
2110.3020.01	Zusatzstunden/Klassenassistenz	0	40’000	-40’000	*Löhne Klassenassistenzen neu auf Konto 3010.00 budgetiert*
2110.3020.02	Vikariate	20’000	4’000	16’000	*Höhere Vikariatskosten erwartet aufgrund Mutterschaft*
2110.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20’000	13’000	7’000	*Höhere Kosten infolge höheren Lohnkosten für kommunal angestellten Mitarbeitenden*
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2’500	8’500	-6’000	*Schwimmunterricht neu über Konto 2170.3612.00*
2110.3611.00	Entschädigungen an Kantone Lohnkosten	214’000	224’000	-10’000	*tiefere Lohnkosten infolge einfacher Klassenführung am Nachmittag*
2111.3611.00	Entschädigung an Kanton Lohnkosten ISR	65’000	48’000	17’000	*höherer Bedarf an SHP Lektionen*
2120.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125’000	0	125’000	*Mehr Bedarf an Klassenassistenzen*
2120.3020.01	Zusatzstunden/Klassenassistenz	12’000	119’000	-107’000	*Löhne Klassenassistenzen neu auf Konto 3010.00 budgetiert*
2120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23’000	18’000	5’000	*höhere Lohnkosten von kommunalen Mitarbeitenden infolge grösserem Bedarf an Assistenzen*
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	27’200	16’100	11’100	*2 Klassenlager, welche nur alle 2 Jahre stattfinden und daher alternierend im Budget auftauchen*
2120.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	850’000	921’000	-71’000	*tiefere Lohnkosten infolge zweier Anstellungen von Lehrpersonen ohne Diplom und einem verjüngertem Team*
2121.3130.00	Dienstleistungen Dritter Therapien	28’900	20’100	8’800	*höherer Bedarf an Therapien*
2130.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	52’000	0	52’000	*Löhne Klassenassistenzen bisher auf Konto 3020.01 budgetiert*
2130.3020.01	Zusatzstunden/Klassenassistenz	4’000	60’000	-56’000	*Löhne Klassenassistenzen neu auf Konto 3010.00 budgetiert*
2130.3104.01	Lehrmittel	70’800	48’000	22’800	*Zusätzliche Beschaffung von Lehrmitteln im Rahmen der Umsetzung von Lehrplan 21*
2130.3113.00	Anschaffung Hardware	26’800	31’800	-5’000	*Bildschirme Eingangshallen waren einmalige Budgetposten*
2130.3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen, Lizenzen	19’200	34’000	-14’800	*Neu auf Konto 2130.3133.00*
2130.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15’000	0	15’000	*Bisher auf Konto 2130.3118.00*
2130.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	48’500	33’900	14’600	*grössere SuS-Anzahlen und ein zusätzliches Klassenlager*
2130.3171.01	Projekte	23’900	16’600	7’300	*Projektwoche wird länger und aufwändiger*
2130.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13’300	24’000	-10’700	*Geringere Abschreibungen für Notebooks der SuS, da diese in einem Jahr aufgrund der Beschaffungssumme über die Erfolgsrechnung gebucht werden mussten*
2130.3611.00	Entschädigungen an Kantone Lohnkosten	1’100’000	993’000	107’000	*höhere Lohnkoten infolge Anstellung von berufserfahrenen, ausgebildeten Lehrpersonen anstelle von Lehrpersonen ohne Diplom im Vorjahr*
2130.3612.00	Entschädigungen an BWS, Gemeinden und ZV	28’600	57’900	-29’300	*Tiefere SuS Zahlen an BWS*
2130.3631.00	Beiträge Kantonale Mittelschulen, Kunst-	70’300	80’500	-10’200	*Tiefere SuS Zahlen an Kantonsschulen*
2130.4230.00	Schulgelder BWS	-5’600	-11’200	5’600	*Tiefere SuS Zahlen an BWS*

2130.4260.00	Rückerstattung Dritter (Elternbeiträge, Essen,	-9'500	-2'800	-6'700	*Es finden mehr Lager statt und es hat mehr SuS pro Klasse*
2131.3130.00	Dienstleistungen Therapien	51'000	65'900	-14'900	*Tieferer Bedarf an Therapien gegenüber Vorjahren*
2131.3611.00	Entschädigung an Kanton Lohnkosten ISR	110'000	130'000	-20'000	*Tiefere Lohnkosten infolge Anstellung einer neuen schulischen Heilpädagogin mit weniger Berufserfahrung*
2140.3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	8'000	0	8'000	*Ersatz Klavier Schulhaus Boden*
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'300	8'200	5'100	*Aufgrund langfristiger Krankheitsausfällen*
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'000	21'000	5'000	*Kleinere Handwerker-Arbeiten werden durch die Hauswartung selber ausgeführt, daher mehr Materialkosten*
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	143'000	150'000	-7'000	*Heizöl mit 100.00 / 100 Liter anstatt 110.00 budgetiert*
2170.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexperten usw.	30'000	250'000	-220'000	*Wegfall Projektwettbewerb Schulraumplanung*
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	175'000	194'000	-19'000	*Etwas geringerer Unterhaltsaufwand, u.a. da Ersatz Leuchtmittel SH Burghalden als Investition budgetiert*
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	168'400	190'800	-22'400	*Geringere Abschreibungen primär, da Sanierung SH Schmittenbach vom 2005 sowie Anteil Neubau KiGa Oberhof vom 1993 im 2025 vollständig abgeschrieben ist.*
2170.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	558'000	367'200	190'800	*Einlage des gesamten Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung, welcher im Jahr 2026 höher ausfällt, in die Vorfinanzierung Schulraumoptimierung.*
2170.4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-21'600	0	-21'600	*Weiterverrechnung von Benutzungskosten von durch Bereich Asyl genutzen Liegenschaften der Schule*
2180.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'000	7'000	47'000	*Einführung Tagesstrukturen insbesondere Nachmittagsbetreuung*
2180.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000	400	10'600	*Einführung Tagesstrukturen insbesondere Nachmittagsbetreuung*
2190.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'800	5'000	6'800	*Kosten SL-Ausbildung*
2190.3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	140'000	152'000	-12'000	*Tiefere Lohnkosten infolge fehlender Schulleiterausbildung*
2191.3010.01	Löhne Sekretariat	145'000	140'000	5'000	*Teuerung und Dienstaltersgeschenk*
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter	97'600	88'700	8'900	*Höhere Transportkosten an externe Schulen*
2192.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'900	5'500	6'400	*Neuer Abschreibungsaufwand infolge Ersatzbeschaffung neuen zentralen Servers*
2192.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	107'600	130'000	-22'400	*tiefere Transportkosten HPS*
2200.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000	30'000	-10'000	*Reduktion Beschäftigungsgrad Fachstelle externe Sonderschulung*
2200.3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	402'500	570'000	-167'500	*tiefere SuS Zahlen an externen Sonderschulen*
2200.3635.01	Beiträge an private Institutionen	214'900	234'300	-19'400	*tiefere SuS Zahlen an externen Sonderschulen*

3



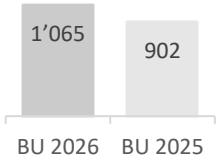
Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -2'300**

Im Bereich Kultur, Sport und Freizeit gibt es keine wesentlichen Änderungen zum Budget des Vorjahres.

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
3290.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	7’900	0	7’900	*Interne Umlage und Entlastung von allg. Verwaltung neu auch für Arbeiten, welche für den Bereich Kultur geleistet werden*
3410.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130’000	150’000	-20’000	*Personalwechsel*
3410.3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	15’000	5’000	10’000	*Beschattung für den neu erstellten Sandkasten in der Badi Steg*

4



Gesundheit

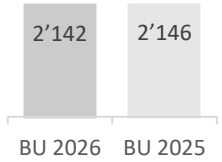
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 162'700**

In der Gesundheit wird erneut von einem Anstieg des Nettoaufwandes ausgegangen. Nachdem bereits im Budget 2025 die Kosten für die Pflegefinanzierung stark angehoben werden musste, zeigt sich die aktuelle Entwicklung weiterhin steigend. So wird für die stationäre und ambulante Pflegefinanzierung ein deutlicher Mehraufwand budgetiert. Die interne Verrechnung der Personalkosten der Verwaltung für den Bereich Gesundheit wurde auf das Jahr 2026 hin anders abgebildet, was zu einer Entlastung. Für das Jahr 2026 wurde noch die Beschaffung von zwei öffentlich zugänglichen Defibrillatoren in das Budget aufgenommen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
4120.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	55’000	45’000	10’000	*Sanierung Brandmeldeanlage für 2026 geplant*
4120.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-11’500	-1’700	-9’800	*Aufwandüberschuss etwas höher als im Budget des Vorjahres infolge etwas höheren Liegenschaftenunterhalts*
4125.3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	0	120’000	-120’000	*Umbuchung: neu budgetiert auf 4125.3635.40*
4125.3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	145’000	100’000	45’000	*gemäss Hochrechnung 1. Halbjahr 2025*

4125.3635.40	Beiträge an private Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	120’000	0	120’000	*Umbuchung: ehemals budgetiert auf 4125.3634.40*
4125.3635.46	Beiträge an private Unternehmen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	255’000	162’000	93’000	*gemäss Hochrechnung 1. Halbjahr 2025*
4215.3632.50	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	0	130’000	-130’000	*Umbuchung: neu budgetiert auf 4215.3636.50*
4215.3632.54	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für nicht pflegerische Spitex-Leistungen	0	25’000	-25’000	*Umbuchung: neu budgetiert auf 4215.3636.54*
4215.3635.56	Beiträge an private Unternehmen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spitex)	125’000	100’000	25’000	*gemäss Hochrechnung 1. Halbjahr 2025*
4215.3636.50	Beitr. an priv. Org. o Erwerbszw. (als beauftr. Leistungserbringerin) für Pflegeleistungen der amb. Krankenpfl. (Spitex)	160’000	0	160’000	*Umbuchung: ehemals budgetiert auf 4215.3632.50*
4215.3636.54	Beitr. an priv. Org. ohne Erwerbszweck (als beauftragte Leistungserbringerin) für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	30’000	0	30’000	*Umbuchung: ehemals budgetiert auf 4215.3632.54*
4900.3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	10’000	0	10’000	*Anschaffung öff. Defibrillatoren 2 Stk. (Badi & KiGa Gibswil) geplant*
4900.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	10’600	56’300	-45’700	*Interne Neuverteilung von Aufgaben, daraus resultieren auch etwas andere Betrachtung der int. Verrechnung von Arbeiten*

5



Soziale Sicherheit

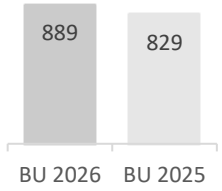
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -3'700**

Nettoaufwand nahezu unverändert. Trotzdem zum Teil deutliche Veränderungen zum Budget des Vorjahres in einzelnen Teilbereichen wie z.B. bei den Ergänzungsleistungen zur IV. Kompensation jedoch durch die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe sein, wo aufgrund der Fallentwicklung mit einem Rückgang des Nettoaufwandes zu rechnen ist.

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
5120.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	115’000	100’000	15’000	*höhere Krankenkassenprämien*
5120.3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	117’000	105’600	11’400	*höhere Krankenkassenprämien, Anstieg geringer, wie von 2024 zu 2025*
5120.3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	10’000	16’800	-6’800	*kaum verbeiständete Personen in der SH, weniger beiträge welceh direkt an die BB fliessen.*
5120.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-196’000	-175’400	-20’600	*Annahme gemäss Jahresrechnung 2024*
5220.3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1’100’000	900’000	200’000	*gem. Hochrechnung 1. Halbjahr 2025*
5220.3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	80’000	60’000	20’000	*gem. Hochrechnung 1. Halbjahr 2025*
5220.4631.00	Staatsbeiträge	-822’500	-668’500	-154’000	*Höhere EL IV hat höhere Staatsbeiträge zur Folge (70% der Nettoausgaben)*
5320.3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	780’000	800’000	-20’000	*gem. Hochrechnung 1. Halbjahr 2025*
5320.3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	70’000	80’000	-10’000	*gem. Hochrechnung 1. Halbjahr 2025*
5320.4631.00	Staatsbeiträge	-584’500	-601’700	17’200	*Geringere EL AHV hat geringere Staatsbeiträge zur Folge (70% der Nettoausgaben)*
5430.3637.00	Alimentenbevorschussungen	50’000	62’000	-12’000	*gemäss Hochrechnung 1. Halbjahr 2025*
5430.4637.00	Alimentenrückerstattungen	-26’000	-31’000	5’000	*gemäss Hochrechnung 1. Halbjahr 2025*
5440.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	392’000	372’800	19’200	*Erhöhung Gemeindebeitrag Kinder- und Jugendheimgesetz, infolge höherer Inanspruchnahme von ergänzenden Hilfen zur Erziehung, gem. GAZ ZH*
5450.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12’000	5’000	7’000	*im 2025 als Dienstleistungsvertrag budgetiert, wird aber über Lohn abgerechnet*
5450.3130.00	Dienstleistungen Dritter	0	10’000	-10’000	*im 2025 als Dienstleistungsvertrag budgetiert, wird aber über Lohn abgerechnet*
5450.3637.00	Beiträge an private Haushalte	6’000	12’000	-6’000	*gemäss Hochrechnung 1. Halbjahr 2025*
5710.3637.24	Beihilfen	90’000	83’000	7’000	*gem. Hochrechnung 1. Halbjahr 2025*
5720.3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	520’000	500’000	20’000	*gemäss Jahresrechnung 2024*
5720.3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	90’000	100’000	-10’000	*weniger ausländische Klienten ohne Kostenersatz*
5720.3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	50’000	40’000	10’000	*gemäss Jahresrechnung 2024 und Rechnung 2025*
5720.4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-50’000	-40’000	-10’000	*gemäss Jahresrechnung 2024 und Rechnung 2025*
5720.4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-200’000	-150’000	-50’000	*gemäss Jahresrechnung 2024 und Rechnung 2025*

5720.4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-50’000	-20’000	-30’000	*gemäss Jahresrechnung 2024 und Rechnung 2025 bisher*
5730.3614.01	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	145’000	200’000	-55’000	*gemäss Hochrechnung 1. Quartal 2025 und Jahresrechnung 2024*
5730.3637.00	Beiträge an private Haushalte / an Asylbewerber	112’000	14’400	97’600	*Beträge von Knt. 5730.3637.01 und 5730.3637.02 neu hier*
5730.3637.01	Beiträge an Asylbewerber gr. 7 Jahre	0	18’000	-18’000	*neu auf Knt. 5730.3637.00*
5730.3637.02	Beiträge Schutzstatus	0	72’000	-72’000	*neu auf Knt. 5730.3637.00*
5730.3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	76’200	0	76’200	*Interne Belastung von Benutzungskosten von durch Bereich Asyl genutze Liegenschaften der Schule und des Finanzvermögens*
5730.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-18’000	-138’000	120’000	*neu auf Knt. 9630.4430.02*
5730.4631.00	Beiträge des Kantons	-292’000	-122’000	-170’000	*Beträge von Knt. 5730.4470.00 neu hier (gemäss Hochrechnung 1. Quartal 2025 und Jahresrechnung 2024)*
5790.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0	90’000	-90’000	*Personalwechsel, neu nur noch mittels interner Verrechnung*
5790.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0	5’800	-5’800	*Personalwechsel, neu nur noch mittels interner Verrechnung*
5790.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	0	10’000	-10’000	*Personalwechsel, neu nur noch mittels interner Verrechnung*
5790.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (RIZ, Abraxas)	15’000	10’000	5’000	*Digitalisierung Sozialhilfedossier, Anschaffung Zusatz im Tutoris*
5790.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	87’400	98’600	-11’200	*weniger SH Fälle gesamthaft*
5790.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	58’900	0	58’900	*Interne Verrechnung von Personal Lohn-Kt. 0220*
5790.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-51’600	-68’600	17’000	*Kostendach IAZH ist im Bereich Asylwesen 5730*
5790.4910.00	Interne Verrechnung von Personal	0	-56’300	56’300	*Wegfall Personal*

6



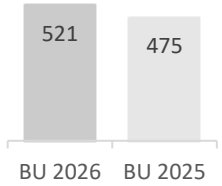
Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 60'600**

Etwas höherer Nettoaufwand. Einerseits tragen die Gemeindestrassen dazu bei, andererseits der Bereich Regional- und Agglomerationsverkehr, wo höhere Beiträge an den ZVV budgetiert werden mussten. Die Abweichung bei den Gemeindestrassen ist auf eine Vielzahl von unterschiedlichen Abweichungen zurückzuführen. Einerseits wurde ein Betrag für eine Machbarkeitsstudie für den "Werkhof der Zukunft" budgetiert sowie etwas mehr für Unterhaltsarbeiten an Strassen. Auf der anderen Seite wurde für die Anschaffung diverser Geräte für das kommende Jahr etwas weniger budgetiert, wie auch für den Winterdienst.

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
6150.3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10’000	30’000	-20’000	*Anschaffungen variieren jedes Jahr*
6150.3120.02	Strom für Strassenbeleuchtungen und Heizung	29’000	23’000	6’000	*Stromkosten steigend*
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	50’000	25’000	25’000	*Zusätzlich Betrag für Machbarkeitsstudie "Werkhof der Zukunft" budgetiert*
6150.3141.10	Winterdienst	130’000	160’000	-30’000	*Passive Kalkulation*
6150.3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	75’000	50’000	25’000	*Erfahrungswert inkl. einmalig Sanierung Pflästerung Kirchstrasse*
6150.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10’000	0	10’000	*Erfahrungswert*
6150.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	0	6’200	-6’200	*Vertragsauflösung Einmietung im Werkhof Lipperschwendi*
6150.4250.00	Verkäufe	0	-15’000	15’000	*Verkauf Anhänger entfällt*
6150.4631.00	Staatsbeiträge	-563’300	-569’600	6’300	*Anpassungen gemäss Erfahrungswerten*
6220.3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	154’000	131’500	22’500	*Erhöhung Gemeindebeitrag ZVV*

7



Umweltschutz und Raumordnung

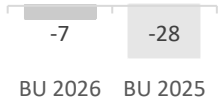
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 46'800**

Leicht höherer Nettoaufwand. Dies ist einerseits eine Folge davon, dass dem Bereich «allgemeine Wasserversorgung» neu die Kosten für den Betrieb der öffentlichen Brunnen, d.h. Wasserlieferung sowie Reinigung, belastet werden und dadurch der Bereich Wasserwerk entsprechend entlastet wird. Ausserdem wurde für die verstärkte Bekämpfung von Neophyten ein zusätzlicher Betrag ins Budget eingestellt. Für das Jahr 2026 wird auch mit der Fertigstellung der BZO–Revision gerechnet, wodurch in diesem Jahr auch entsprechende Abschreibungen anfallen werden. Auf der anderen Seite wird aufgrund Erfahrungswerte mit etwas geringerem Aufwand für den Betrieb des Friedhofs und für die Bestattung gerechnet. Ebenfalls besseres Abschneiden der Eigenwirtschaftsbetriebe Wasser und Abwasserbeseitigung/Kläranlagen. Die Erfolgsrechnung des Eigenwirtschaftsbetriebs Abwasserbeseitigung/Kläranlagen bleibt weiterhin knapp, eine vernünftige Selbst-finanzierung von Investitionsvorhaben praktisch nicht möglich. Eigenwirtschaftsbetrieb Abfall stabil, Ergebnis praktisch auf Niveau des Vorjahres.

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
7100.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14’000	0	14’000	*Neu Verrechnung öffentliche Brunnen*
7100.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	5’700	0	5’700	*Neu interne Verrechnung der Reinigung der öff. Brunnen durch Wasserversorgung*
7101.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102’000	125’000	-23’000	*Brunnenmeister-Lehrgang eines MA führt im 2025 zu Zusatzstunden*
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2’500	12’500	-10’000	*Brunnenmeister-Lehrgang eines MA im 2025*
7101.3120.02	Übrige Ver- und Entsorgung	35’000	25’000	10’000	*Stromkosten steigend, bereits für 2025 zu tief budgetiert*
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter, GI Allgemein, ICT	71’000	90’600	-19’600	*Projektstudie VW Allman, wurde im 2025 noch in Erfolgsrechnung budgetiert, in 2026 als Investition*
7101.3130.04	Dienstleistungen Dritter Hausanschlüsse (DL Bilanz)	0	5’000	-5’000	*Letzte RG für Gegenverrechnung im 2025, somit entfällt dies ab 2026*
7101.3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	50’000	45’000	5’000	*Wartungsverträge neu auf 3130.00 budgetiert*
7101.3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten,	100’000	105’000	-5’000	*Leichte Anpassungen einzelner Positionen*
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	68’400	77’500	-9’100	*Geringere Abschreibungen aufgrund voraussichtlich deutlich geringerem realisierten Investitionsvolumens im Jahr 2025 und auch verhältnismässig geringem*
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	94’800	0	94’800	*Einlagen in Vorfinanzierungen Reservoir Moos und Leitungsersatz Allmann ausgeschöpft, Einlage des verbleibenden Ertragsüberschuss in SpF*
7101.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und	36’000	0	36’000	*Neu hier budgetiert (vorher 3614.00)*
7101.3614.00	Entschädigung Bäretswil Allmann	0	32’000	-32’000	*Neu budgetiert auf 3612.00*
7101.3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen Reservoir Moos	43’950	0	43’950	*Einlage in Vorfinanzierung Reservoir Moos, Erreichung max. möglicher Einlage*
7101.3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen Allmann	330’250	381’500	-51’250	*Einlage in Vorfinanzierung Leitungserneuerung Allmann, Erreichung max. möglicher Einlage*
7101.4240.01	Erlös Frischwasser	-532’100	-507’600	-24’500	*Wasserverbrauch leicht steigend infolge Neubauten*
7101.4240.08	Erlös Grundgebühren allgemein	-482’000	-476’000	-6’000	*Infolge Neubauten Anzahl Grundgegbühren höher*
7101.4260.04	Hausanschlüsse a conto Zahlungen DL Bilanz	0	-5’000	5’000	*Letzte RG für Gegenverrechnung im 2025, somit entfällt dies ab 2026*
7101.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-34’400	-27’000	-7’400	*Etwas höhere interne Zinsgutschriften primär infolge des leicht höheren intern Zinssatzes (2025: 0.626%, 2026: 0.7%) aber auch infolge der Zunahme der zu verzinsenden Beträge (Saldo SpF und Vorfinanzierungen).*
7201.3130.02	Dienstleistungen diverse Arbeiten	0	25’000	-25’000	*Dienstleistungen Gde Bauma neu auf 3612.00*

7201.3130.03	Dienstleistungen Dritter	47'000	36'100	10'900	*Gemäss GEP Dichtheitsprüfungen Abwasseranlagen in Grundwasserschutzzonen*
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	49'100	39'400	9'700	*Differenz im Wesentlichen, da Abschreibungen Pumpwerk Gibswil bis anhin fälschlicherweise in Funktion 7202 bugetiert warn*
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	35'200	27'100	8'100	*Einlage des budgetierten Aufwandüberschuss in das Spezialfinanzierungskonto der*
7201.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	26'000	0	26'000	*Dienstleistungen Gde Bauma neu hier (vorher 3130.02)*
7201.3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	420'000	438'200	-18'200	*Neuste Zahlen gemäss GA RAT, Zirkularbeschluss 2025.06.30*
7201.3910.00	Interne Verrechnung von Personal	51'600	57'500	-5'900	*Etwas geringer Verrechnung int. Dienstleistungen durch Wasserversorgung*
7201.4240.01	Benützungsgebühren	-759'500	-707'800	-51'700	*Zusätzlich Verbrauch Gde Bäretswil/Bauma/Hinwil und öffentliche Brunnen*
7201.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5'000	0	-5'000	*Verrechnung Strom an GAT RAT für Kläranlage neu hier (vorher 4470.00)*
7202.3130.02	Dienstleistungen diverse Arbeiten	5'000	13'500	-8'500	*Entschädigung Gde Bauma neu 3612.00*
7202.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'000	1'000	49'000	*Abklärungen über Gebundenheit und Kompetenzen zum jetzigen Zeitpunkt unklar; Kompensationslösung für Einstellmöglichkeiten Werkdienst offen (Koordination mit*
7202.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	0	6'700	-6'700	*Neu korrekterweise in Funktion 7201 budgetiert.*
7202.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	13'000	0	13'000	*Entschädigung Gde Bauma neu hier budgetiert (vorher 3130.02)*
7500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000	5'000	15'000	*Intensivierung Neophytenbekämpfung zusätzlich mit ext. Dientsleister vorgesehen*
7710.3130.01	DL Dritter Grab-Friedhofpflege	91'000	96'000	-5'000	*Anpassung an Erfahrungswerte*
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	28'500	0	28'500	*Voraussichtlicher Abschluss und Aschreibungsbeginn BZO-Revision.*

8



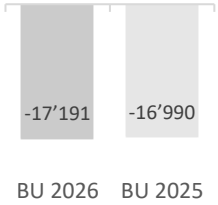
Volkswirtschaft

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 21'500**

Der Nettoertrag bewegt sich fast auf dem Niveau des Vorjahres d.h. liegt nur unwesentlich tiefer. Im Bereich der landwirtschaftlichen Strukturverbesserungen fielen die Abschreibungen etwas niedriger aus, da die entsprechende Anlage, d.h. die Tannenbergstrasse, in die korrekte Funktion, d.h. in den Bereich Gemeindestrassen, umgegliedert wurde. Auf der anderen Seite wird im Forst mit etwas erhöhtem Aufwand für den Holzschlag gerechnet und auch damit, dass etwas weniger Dienstleistungen weiterverrechnet werden können.

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
8120.3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an private Unternehmen	22'900	44'000	-21'100	*Umbuchung Anlage Neubau Tannenstrasse auf Funktion 6150, Anfall entsprechender Abschreibungen ebfalls in Funktion 6150.*
8200.3130.05	DL Dritter, Holzen, Transport diverse Unternehmer	520'000	500'000	20'000	*Anpassung an erwarteten Aufwand*
8200.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000	0	5'000	*Voraussichtliche Vorsteuerkürzung, war bisher nicht budgetiert*
8200.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-30'000	-50'000	20'000	*Erwartet, dass weniger Dienstleistungen verrechnet werden können*
8400.3130.00	Dienstleistungen Dritter	0	5'000	-5'000	*Auflösung Verein Erlebnisraum Tösstal im 2025*

9



Finanzen und Steuern

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -200'800**

Leichter Anstieg des Steuerertrags bei den allgemeinen Gemeindesteuern. Ebenfalls fällt der Finanzausgleich infolge des Anstiegs des kantonalen Mittels der relativen Steuerkraft wesentlich höher aus. Bei den Grundstückgewinnsteuern wurde, basierend auf aktuellen Einschätzungen, etwas zurückhaltender budgetiert, wenngleich mit CHF 1 Mio. noch immer ein recht hoher Betrag in das Budget aufgenommen wird. Das Budget der Liegenschaften im Finanzvermögen fällt zudem etwas schlechter aus. Einerseits wurden die Mieterträge für die Benutzung der Zimmer des Gasthaus Blume durch das Asylwesen tiefer budgetiert sowie der Budgetbetrag für den baulichen Unterhalt des Gasthaus Blume aufgestockt, um für einen allfälligen Pächterwechsel gerüstet zu sein. Aufgrund der aktuellen wirtschaftlichen Entwicklung wurde auch der Bereich Zinsen etwas schlechter budgetiert.

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-4’505’000	-4’473’000	-32’000	*Leich höhere Erträge gegenüber Vorjahr erwartet.*
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-411’000	-389’000	-22’000	*Höhere Erträge erwartet aufgrund Durchschnittswerte der Vorjahre*
9100.4000.40	Aktive Steuerausscheidungen	-68’500	-100’000	31’500	*Tiefere Erträge erwartet.*
9100.4000.50	Passive Steuerausscheidungen	71’000	79’000	-8’000	*Tiefere Erträge erwartet.*
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen	-386’000	-360’000	-26’000	*Durchschnitt der letzten 3 Jahren*
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer	-110’000	-69’000	-41’000	*Durchschnitt der letzten 3 Jahren*
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-221’000	-206’000	-15’000	*Höhere Erträge erwartet aufgrund Durchschnittswerte der Vorjahre*
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-183’000	-178’000	-5’000	*Tiefere Erträge erwartet.*
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-45’000	-28’000	-17’000	*Höhere Erträge erwartet aufgrund Durchschnittswerte der Vorjahre*
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-1’000’000	-1’250’000	250’000	*Tiefere Erträge erwartet*
9300.4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-7’219’800	-6’701’700	-518’100	*Zunahme wegen stark gestiegenem relativen Kantonsmittel der Steuerkraft von CHF 4'096/Einw. im 2025 auf CHF 4'301/Einw. im 2026, trotz im Jahr 2026 wirksam werdenden Steuerfusssenkung vom Jahr 2024.*
9300.4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge	-3’136’300	-3’165’100	28’800	*Rückgang primär wegen Steuerfusssenkung im Jahr 2024 von 124% auf 122%, welche im Jahr 2026 wirksam wird.*
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	69’100	59’300	9’800	*Etwas höhere interne Zinsbelastung primär infolge des leicht höheren intern Zinssatzes (2025: 0.626%, 2026: 0.7%)) sowie der Zunahme der zu verzinsenden Beträge, z.B. der Vorfinanzierung Allmann*
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-8’000	-50’000	42’000	*Schlechtere Aussichten infolge stetig sinkender Zinsen. Allenfalls sogar drohende Negativzinsen.*
9610.4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern	-24’000	-32’000	8’000	*Zinssenkung von 1 auf 0.75% per 01.01.26*
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-75’300	-66’100	-9’200	*Etwas höhere interne Zinsgutschriften primär infolge des leicht höheren intern Zinssatzes (2025: 0.626%, 2026: 0.7%) sowie leichter Zunahme der zu verzinsenden Beträge.*
9630.3430.41	Baulicher Unterhalt Gebäude Gasthaus Blume	65’100	30’100	35’000	*Mehrausgaben auf Grund allfälligen neuem Pächter budgetiert*
9630.4430.02	Restaurant Blume Nettomietzins	-12’000	-132’000	120’000	*Mieteinnahmen mittels interner Verrechnung*
9630.4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-54’600	0	-54’600	*Pauschale Weiterverrechnung von Benutzungskosten von durch Bereich Asyl genutzen Liegenschaften des Finanzvermögens*
9639.3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV	54’000	36’000	18’000	*Voraussichtl. Wertberichtigung infolge geplantem Anschl. Rest. Blume an Wärmeverbund.*
9690.3441.60	WB Mobilien FV (1086)	0	6’000	-6’000	*Wegfall Abschreibungen Kleininvetar Rest. Blume, da im 2025 vollständig abgeschrieben.*

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**3’293’400**	**683’300**	**3’215’800**	**610’800**	**3’123’011.89**	**521’749.27**
	Nettoergebnis		2’610’100		2’605’000		2’601’262.62
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**804’400**	**99’400**	**787’900**	**121’500**	**782’904.28**	**114’561.24**
	Nettoergebnis		705’000		666’400		668’343.04
2	**Bildung**	**8’997’100**	**241’300**	**9’089’700**	**205’400**	**8’436’034.18**	**164’285.15**
	Nettoergebnis		8’755’800		8’884’300		8’271’749.03
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**580’700**	**71’400**	**582’400**	**70’800**	**477’435.60**	**76’393.45**
	Nettoergebnis		509’300		511’600		401’042.15
4	**Gesundheit**	**1’207’200**	**142’500**	**1’033’800**	**131’800**	**1’240’338.33**	**129’252.93**
	Nettoergebnis		1’064’700		902’000		1’111’085.40
5	**Soziale Sicherheit**	**4’583’700**	**2’441’400**	**4’372’500**	**2’226’500**	**4’342’170.16**	**2’780’268.01**
	Nettoergebnis		2’142’300		2’146’000		1’561’902.15
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**1’482’800**	**593’700**	**1’438’400**	**609’900**	**1’519’869.90**	**605’802.58**
	Nettoergebnis		889’100		828’500		914’067.32
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**2’745’800**	**2’224’500**	**2’607’500**	**2’133’000**	**2’561’643.68**	**2’145’386.30**
	Nettoergebnis		521’300		474’500		416’257.38
8	**Volkswirtschaft**	**1’268’100**	**1’274’800**	**1’267’500**	**1’295’700**	**1’734’648.59**	**1’667’015.94**
	Nettoergebnis	6’700		28’200			67’632.65
9	**Finanzen und Steuern**	**423’300**	**17’614’200**	**356’100**	**17’346’200**	**476’987.81**	**17’794’240.45**
	Nettoergebnis	17’190’900		16’990’100		17’317’252.64	
	Total Aufwand / Ertrag	**25’386’500**	**25’386’500**	**24’751’600**	**24’751’600**	**24’695’044.42**	**25’998’955.32**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss					**1’303’910.90**	
	Total	**25’386’500**	**25’386’500**	**24’751’600**	**24’751’600**	**25’998’955.32**	**25’998’955.32**

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**3'293'400.00**	**683'300.00**	**3'215'800.00**	**610'800.00**	**3'123'011.89**	**521'749.27**
	Nettoergebnis		*2'610'100.00*		*2'605'000.00*		*2'601'262.62*
01	**Legislative und Exekutive**	**339'200.00**		**318'300.00**		**299'469.86**	
	Nettoergebnis		*339'200.00*		*318'300.00*		*299'469.86*
011	**Legislative**	**85'100.00**		**69'900.00**		**68'950.14**	
	Nettoergebnis		*85'100.00*		*69'900.00*		*68'950.14*
0110	**Legislative**	**85'100.00**		**69'900.00**		**68'950.14**	
	Nettoergebnis		*85'100.00*		*69'900.00*		*68'950.14*
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	19'000.00		15'000.00		13'900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		714.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		87.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		113.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		122.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'100.00		2'300.00		1'904.20	
3100.00	Büromaterial	300.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'100.00		9'000.00		8'188.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'000.00		20'000.00		22'180.33	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexperten usw.	15'500.00		12'500.00		14'169.26	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	600.00		600.00		69.95	
012	**Exekutive**	**254'100.00**		**248'400.00**		**230'519.72**	
	Nettoergebnis		*254'100.00*		*248'400.00*		*230'519.72*
0120	**Exekutive**	**254'100.00**		**248'400.00**		**230'519.72**	
	Nettoergebnis		*254'100.00*		*248'400.00*		*230'519.72*

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	152'500.00		152'500.00		152'499.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'900.00		9'900.00		9'793.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000.00		12'000.00		12'006.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			900.00		807.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'700.00		1'562.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			2'200.00		2'210.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		1'300.00		756.51	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00		1'000.00		493.80	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
3130.03	DL Dritter Auslagen Anlässe	11'000.00		14'800.00		7'935.45	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexperten usw.	23'000.00		18'000.00		10'433.49	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'500.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		2'500.00		454.30	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	28'900.00		28'900.00		28'866.57	
02	**Allgemeine Dienste**	**2'954'200.00**	**683'300.00**	**2'897'500.00**	**610'800.00**	**2'823'542.03**	**521'749.27**
	Nettoergebnis		*2'270'900.00*		*2'286'700.00*		*2'301'792.76*
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**496'800.00**	**146'800.00**	**506'800.00**	**150'000.00**	**736'451.00**	**142'897.12**
	Nettoergebnis		*350'000.00*		*356'800.00*		*593'553.88*
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**496'800.00**	**146'800.00**	**506'800.00**	**150'000.00**	**736'451.00**	**142'897.12**
	Nettoergebnis		*350'000.00*		*356'800.00*		*593'553.88*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'300.00		124'100.00		112'555.58	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'100.00				-440.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		8'000.00		7'186.30	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'900.00		6'800.00		6'221.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'062.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00		1'151.70	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	100.00				-4.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'200.00		3'300.00		2'921.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	400.00		1'000.00		200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00			
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		456.90	
3113.00	Anschaffung Hardware					439.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	232'400.00		239'600.00		488'781.22	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten			5'300.00		2'721.49	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		400.00		280.00	
3130.03	Betreibungskosten	10'800.00		9'900.00		9'538.42	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	89'700.00		88'300.00		88'013.97	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	600.00		600.00		600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste					1.54	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'300.00		8'000.00		8'075.53	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'600.00		8'500.00		6'687.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100.00		100.00		40.00
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten		10'300.00		10'000.00		6'421.55
4290.00	Übrige Entgelte						295.85
4499.00	Übrige Finanzerträge						0.02
4611.00	Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug		93'000.00		94'200.00		93'105.85
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden und Zweckverbänden		12'400.00		13'000.00		12'033.85
4910.00	Interne Verrechnung von Personal		31'000.00		32'700.00		31'000.00
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1'835'100.00**	**415'400.00**	**1'787'500.00**	**339'900.00**	**1'605'815.45**	**257'927.15**

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*1'419'700.00*		*1'447'600.00*		*1'347'888.30*
0220	**Allgemeine Dienste, übriges**	**1'001'300.00**	**158'000.00**	**965'300.00**	**64'000.00**	**854'026.86**	**132'559.50**
	Nettoergebnis		*843'300.00*		*901'300.00*		*721'467.36*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	455'000.00		446'000.00		424'292.88	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'600.00				-96'804.40	
3049.00	Übrige Zulagen	2'000.00		5'000.00		6'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'200.00		28'600.00		21'281.55	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-300.00				-8.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'500.00		33'000.00		24'096.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'500.00		4'200.00		3'143.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'700.00		4'500.00		3'397.00	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-100.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19'000.00		11'600.00		8'618.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'300.00		10'600.00		4'684.55	
3091.00	Personalwerbung					1'629.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	25'000.00		24'500.00		23'197.41	
3100.00	Büromaterial	13'500.00		13'500.00		13'331.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'400.00		5'400.00		4'234.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		700.00		698.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	26'600.00		4'000.00		629.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	600.00		1'000.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					4'324.00	
3119.00	Anschaffung Möbel Aufenthaltsraum			25'000.00		2'791.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'600.00		28'400.00		78'822.55	
3130.01	Telefon, Porti, Frachten	16'800.00		16'800.00		16'805.24	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'900.00		3'900.00		4'359.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexperten usw.	42'000.00		10'000.00		39'137.31	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand und Homepage	225'800.00		225'700.00		224'546.77	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'100.00		18'000.00		10'702.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	800.00		1'100.00		1'110.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		714.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					1'670.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'500.00		10'000.00		12'952.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		600.00		332.40	
3192.00	Abgeltung von Rechten	300.00		300.00		286.25	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	21'200.00		18'000.00			
3611.03	Archivierungskosten Kanton	10'800.00		10'500.00		9'549.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00		3'400.00		3'502.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		400.00		351.50
4630.00	Beiträge vom Bund		6'000.00				8'508.00
4910.00	Interne Verrechnung von Personal		151'700.00		63'600.00		123'700.00
0221	**Bauamt**	**833'800.00**	**257'400.00**	**822'200.00**	**275'900.00**	**751'788.59**	**125'367.65**
	Nettoergebnis		*576'400.00*		*546'300.00*		*626'420.94*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	386'000.00		399'100.00		301'400.24	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'000.00		25'600.00		18'794.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000.00		41'000.00		30'044.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000.00		4'800.00		2'780.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		4'000.00		2'999.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16'000.00		10'400.00		7'609.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'600.00		2'800.00		-322.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00				335.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		1'050.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		300.00			
3113.00	Anschaffung Hardware					99.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000.00					
3130.01	Temporäre Arbeitskräfte	50'000.00		50'000.00		138'857.40	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		183.00	
3130.04	Dienstleistungen Dritter Baugesuche, GI, Feuerpolizei usw.	215'000.00		215'000.00		138'442.35	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexperten usw.	60'000.00		60'000.00		79'416.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'500.00		4'000.00		4'167.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Updates, Serviceverträge, Wartungen			2'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00		1'500.00		1'330.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal					24'600.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		60'000.00		80'000.00		25'267.65
4910.00	Interne Verrechnung von Personal		197'400.00		195'900.00		100'100.00
029	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**622'300.00**	**121'100.00**	**603'200.00**	**120'900.00**	**481'275.58**	**120'925.00**
	Nettoergebnis		*501'200.00*		*482'300.00*		*360'350.58*
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**622'300.00**	**121'100.00**	**603'200.00**	**120'900.00**	**481'275.58**	**120'925.00**
	Nettoergebnis		*501'200.00*		*482'300.00*		*360'350.58*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	183'000.00		179'200.00		173'197.83	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'200.00		11'200.00		10'827.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000.00		21'500.00		17'920.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600.00		1'700.00		1'605.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'800.00		1'728.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'200.00		4'500.00		4'384.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	17'700.00		2'100.00		250.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		3'000.00		3'420.16	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'000.00		17'000.00		8'662.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Kleider	1'000.00				4'553.00	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen, Lizenzen					1'134.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	56'000.00		57'600.00		49'874.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Telefon, Cablecom	1'300.00		1'300.00		1'259.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Reinigungen	11'000.00		8'000.00		3'664.60	
3130.03	Dienstleistungen Dritter			35'000.00		-8'717.45	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexperten usw.	25'000.00					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'200.00		1'200.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		5'000.00		4'975.18	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	135'500.00		130'500.00		86'771.33	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		8'900.00		2'738.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		800.00		732.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	44'900.00		40'400.00		36'071.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'900.00		17'900.00		17'942.65	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	5'900.00		5'900.00		5'919.68	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		60.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	53'500.00		48'600.00		52'300.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		3'950.00
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		3'200.00		3'200.00		3'180.00
4470.01	Mietzinse		14'400.00		14'400.00		14'420.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						275.00
4910.00	Interne Verrechnung von Personal		100'500.00		100'300.00		99'100.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**804'400.00**	**99'400.00**	**787'900.00**	**121'500.00**	**782'904.28**	**114'561.24**
	Nettoergebnis		*705'000.00*		*666'400.00*		*668'343.04*
11	**Öffentliche Sicherheit**	**27'100.00**	**1'600.00**	**29'000.00**	**1'500.00**	**26'170.00**	**1'250.00**
	Nettoergebnis		*25'500.00*		*27'500.00*		*24'920.00*

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
111	**Polizei**	**27'100.00**	**1'600.00**	**26'000.00**	**1'500.00**	**26'170.00**	**1'250.00**
	Nettoergebnis		*25'500.00*		*24'500.00*		*24'920.00*
1110	**Polizei**	**27'100.00**	**1'600.00**	**26'000.00**	**1'500.00**	**26'170.00**	**1'250.00**
	Nettoergebnis		*25'500.00*		*24'500.00*		*24'920.00*
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	27'100.00		26'000.00		26'170.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'600.00		1'500.00		1'250.00
112	**Verkehrssicherheit**			**3'000.00**			
	Nettoergebnis				*3'000.00*		
1120	**Verkehrssicherheit**			**3'000.00**			
	Nettoergebnis				*3'000.00*		
3130.01	Dienstleistungen Dritter			3'000.00			
12	**Rechtssprechung**	**12'700.00**	**1'000.00**	**12'700.00**	**1'000.00**	**11'175.45**	**1'320.00**
	Nettoergebnis		*11'700.00*		*11'700.00*		*9'855.45*
120	**Rechtssprechung**	**12'700.00**	**1'000.00**	**12'700.00**	**1'000.00**	**11'175.45**	**1'320.00**
	Nettoergebnis		*11'700.00*		*11'700.00*		*9'855.45*
1200	**Rechtssprechung**	**12'700.00**	**1'000.00**	**12'700.00**	**1'000.00**	**11'175.45**	**1'320.00**
	Nettoergebnis		*11'700.00*		*11'700.00*		*9'855.45*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'200.00		9'200.00		6'750.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00		-659.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		46.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		15.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		222.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			2'400.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400.00				4'800.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		1'000.00		1'320.00

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**369'900.00**	**71'000.00**	**381'000.00**	**86'600.00**	**406'493.32**	**67'777.35**
	Nettoergebnis		*298'900.00*		*294'400.00*		*338'715.97*
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**369'900.00**	**71'000.00**	**381'000.00**	**86'600.00**	**406'493.32**	**67'777.35**
	Nettoergebnis		*298'900.00*		*294'400.00*		*338'715.97*
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**369'900.00**	**71'000.00**	**381'000.00**	**86'600.00**	**406'493.32**	**67'777.35**
	Nettoergebnis		*298'900.00*		*294'400.00*		*338'715.97*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'000.00		102'000.00		100'823.59	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-36'696.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00		6'500.00		2'940.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'100.00		9'100.00		5'703.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		1'000.00		435.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00		469.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'200.00		2'600.00		1'190.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'700.00		2'100.00		310.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	800.00		5'800.00		63'501.82	
3130.02	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	15'000.00		20'000.00		10'608.75	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	23'000.00		23'000.00		21'513.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					19'988.48	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	17'000.00		16'000.00		15'739.75	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	600.00		600.00		260.00	
3612.01	Entschädigung Zivilstandsamt	15'000.00		30'000.00		43'337.45	
3612.02	Entschädigungen Kindes- und Erwachsenenschutz	110'000.00		110'000.00		100'883.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	100.00		100.00		45.48	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		2'938.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	58'400.00		47'700.00		52'400.00	
4120.00	Konzessionen Patentgebühren		400.00		300.00		700.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		40'000.00		40'000.00		41'206.00
4210.02	Einbürgerungsgebühren		2'500.00		1'200.00		150.00
4612.00	Gebührenanteil Zivilstandsamt, Betreibungsamt u. weitere				17'000.00		12'521.35
4910.00	Interne Verrechnung von Personal		28'100.00		28'100.00		13'200.00
15	**Feuerwehr**	**293'300.00**	**14'200.00**	**254'400.00**	**18'600.00**	**248'331.65**	**32'066.39**
	Nettoergebnis		*279'100.00*		*235'800.00*		*216'265.26*
150	**Feuerwehr**	**293'300.00**	**14'200.00**	**254'400.00**	**18'600.00**	**248'331.65**	**32'066.39**
	Nettoergebnis		*279'100.00*		*235'800.00*		*216'265.26*
1500	**Feuerwehr**	**293'300.00**	**14'200.00**	**254'400.00**	**18'600.00**	**248'331.65**	**32'066.39**
	Nettoergebnis		*279'100.00*		*235'800.00*		*216'265.26*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	21'600.00		21'600.00		17'260.00	
3010.00	Löhne Kurse	4'800.00		1'000.00		1'280.65	
3010.01	Löhne Einsätze	20'000.00		20'000.00		42'135.00	
3010.02	Löhne Übungen	81'000.00		81'000.00		81'845.00	
3010.04	Löhne Diverse Arbeiten	8'700.00		8'700.00		8'240.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600.00		1'600.00		1'525.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		26.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		243.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					61.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'400.00		3'600.00		6'818.03	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		244.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'600.00		8'200.00		18'208.11	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		75.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	43'000.00		28'000.00		7'996.18	
3112.00	Anschaffung Mannschaftsausrüstung	7'100.00		5'100.00		5'778.89	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'900.00		5'000.00		6'145.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		6'600.00		4'266.89	
3130.01	Brandverhütung, Feuerpolizei	7'000.00		7'000.00		1'223.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	300.00		300.00		212.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'200.00		6'100.00		6'173.49	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		1'863.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'300.00		26'000.00		14'756.22	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		1'800.00		2'402.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'400.00		2'400.00		2'390.95	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'200.00		10'200.00		10'184.14	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00				3'613.50	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	600.00		600.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'600.00		3'600.00		3'360.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'700.00		11'700.00		22'030.00
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmen		2'500.00		6'900.00		10'036.39
16	**Verteidigung**	**101'400.00**	**11'600.00**	**110'800.00**	**13'800.00**	**90'733.86**	**12'147.50**
	Nettoergebnis		*89'800.00*		*97'000.00*		*78'586.36*
161	**Militärische Verteidigung**	**22'100.00**	**600.00**	**16'000.00**	**600.00**	**25'369.31**	**600.00**
	Nettoergebnis		*21'500.00*		*15'400.00*		*24'769.31*
1610	**Militärische Verteidigung**	**22'100.00**	**600.00**	**16'000.00**	**600.00**	**25'369.31**	**600.00**
	Nettoergebnis		*21'500.00*		*15'400.00*		*24'769.31*

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000.00		3'000.00		4'106.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		300.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		500.00		481.01	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'000.00		5'000.00		11'884.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		3'284.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'300.00		5'300.00		5'314.20	
4470.00	Mieteinnahmen		600.00		600.00		600.00
162	**Zivile Verteidigung**	**79'300.00**	**11'000.00**	**94'800.00**	**13'200.00**	**65'364.55**	**11'547.50**
	Nettoergebnis		*68'300.00*		*81'600.00*		*53'817.05*
1620	**Zivilschutz**	**79'300.00**	**11'000.00**	**94'800.00**	**13'200.00**	**65'364.55**	**11'547.50**
	Nettoergebnis		*68'300.00*		*81'600.00*		*53'817.05*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		2'600.00		5'835.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Ausgleichsplanung					4'235.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien					0.01	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		10'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'200.00		1'200.00		1'161.08	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	60'100.00		65'000.00		47'490.99	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			1'000.00			
3661.20	Ausserplanmässige Abschr. Invest. Beiträge Gemeinde u. Zweckverband					5'041.62	
3701.00	Ablieferung Ersatzabgaben Kanton	10'000.00		12'000.00		1'600.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals						4'746.90
4611.00	Entschädigungen Inkasso Ersatzabgaben		1'000.00		1'200.00		5'200.60
4707.00	Ersatzabgaben Schutzraumbauten		10'000.00		12'000.00		1'600.00
2	**BILDUNG**	**8'997'100.00**	**241'300.00**	**9'089'700.00**	**205'400.00**	**8'436'034.18**	**164'285.15**

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*8'755'800.00*		*8'884'300.00*		*8'271'749.03*
21	**Obligatorische Schule**	**8'314'400.00**	**230'900.00**	**8'213'400.00**	**199'400.00**	**7'790'849.71**	**152'611.65**
	Nettoergebnis		*8'083'500.00*		*8'014'000.00*		*7'638'238.06*
211	**Primarstufe 1–2 (Kindergarten)**	**811'900.00**		**752'700.00**		**668'303.04**	
	Nettoergebnis		*811'900.00*		*752'700.00*		*668'303.04*
2110	**Primarstufe 1–2 (Kindergarten)**	**742'700.00**		**700'400.00**		**632'091.94**	
	Nettoergebnis		*742'700.00*		*700'400.00*		*632'091.94*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'000.00					
3020.01	Zusatzstunden / Klassenassistenz			40'000.00		48'328.75	
3020.02	Vikariate	20'000.00		4'000.00		722.80	
3020.03	Löhne Logo	51'000.00		50'000.00		49'364.90	
3020.04	Löhne DAZ und Bega	90'000.00		89'600.00		84'832.25	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'700.00		800.00		1'368.75	
3049.00	Übrige Zulagen	500.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'000.00		12'000.00		11'854.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000.00		13'000.00		14'985.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000.00		1'500.00		1'689.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		1'800.00		1'892.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'000.00		5'000.00		4'783.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		2'400.00		720.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
3104.02	Schulmaterial	5'400.00		6'000.00		6'910.84	
3105.00	Lebensmittel	1'600.00		1'600.00		970.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'400.00		3'400.00		2'087.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'100.00		300.00			
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen, Lizenzen					277.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefon UPC, ICT	2'200.00		2'200.00		1'839.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200.00		200.00		89.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		300.00		230.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'700.00		1'700.00		1'668.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'500.00		8'500.00		2'622.95	
3171.01	Projekte	2'500.00		2'500.00		1'823.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone Lohnkosten	214'000.00		224'000.00		211'378.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinde Wald	229'400.00		229'400.00		181'650.00	
2111	**Primarstufe 1–2 (Kindergarten) SP**	**69'200.00**		**52'300.00**		**36'211.10**	
	Nettoergebnis		*69'200.00*		*52'300.00*		*36'211.10*
3020.02	Vikariate	1'000.00					
3104.02	Lehrmittel	600.00		600.00		455.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Therapien	2'600.00		3'700.00			
3611.00	Entschädigung an Kanton Lohnkosten ISR	65'000.00		48'000.00		35'755.65	
212	**Primarstufe 3-8**	**2'627'600.00**	**54'600.00**	**2'650'000.00**	**51'700.00**	**2'576'679.53**	**30'549.75**
	Nettoergebnis		*2'573'000.00*		*2'598'300.00*		*2'546'129.78*
2120	**Primarstufe 3-8**	**2'418'100.00**	**54'600.00**	**2'449'300.00**	**51'700.00**	**2'328'095.98**	**30'549.75**
	Nettoergebnis		*2'363'500.00*		*2'397'600.00*		*2'297'546.23*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125'000.00					
3020.00	Löhne Lehrpersonen					61.25	
3020.01	Löhne Zusatzstunden / Klassenassistenzen	12'000.00		119'000.00		97'964.25	
3020.02	Löhne Vikariate	10'000.00		10'000.00		3'668.70	
3020.03	Löhne Logo	50'000.00		50'000.00		49'364.25	
3020.04	Löhne DAZ und Bega	100'000.00		100'000.00		84'386.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'000.00		1'000.00		1'285.25	
3049.00	Übrige Zulagen	600.00				500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'000.00		17'000.00		15'161.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'000.00		18'000.00		18'237.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'100.00		2'900.00		2'119.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		2'500.00		2'420.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'500.00		5'900.00		6'021.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'200.00		5'200.00		1'490.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
3104.01	Lehrmittel	36'900.00		37'600.00		30'538.76	
3105.00	Lebensmittel	1'100.00		1'100.00		566.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'300.00		7'200.00		5'519.60	
3111.00	Sportgeräte	2'000.00		2'000.00		2'050.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	22'500.00		22'400.00		15'336.75	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen, Lizenzen	20'800.00		20'800.00		17'699.49	
3119.00	Anschaffung Turnmaterial/Geräte	5'000.00		5'000.00		5'692.23	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefon UPC, ICT	7'000.00		7'000.00		6'164.66	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500.00		4'500.00		2'808.80	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Turnen	2'500.00		2'500.00		2'102.30	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'700.00		2'700.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'000.00		11'000.00		8'658.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	27'200.00		16'100.00		16'920.15	
3171.01	Projekte	10'900.00		13'600.00		8'485.84	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					5'504.51	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	850'000.00		921'000.00		908'177.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinde Wald	1'014'300.00		1'014'300.00		979'200.00	
3612.04	Musikalische Grundbildung	28'500.00		27'500.00		29'988.39	
4260.00	Rückerstattungen Elternbeiträge Lager usw.		2'900.00				4'586.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		50'000.00		50'000.00		23'527.75
4631.00	Staatsbeiträge		1'700.00		1'700.00		2'436.00

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2121	**Primarstufe 3-8 SP**	**209'500.00**		**200'700.00**		**248'583.55**	
	Nettoergebnis		*209'500.00*		*200'700.00*		*248'583.55*
3020.06	Löhne Klassenassistenzen ISR					11'684.85	
3020.09	Erstattung von Lohnkosten					-1'155.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					732.40	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-73.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					786.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					97.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					117.00	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse					-12.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					296.60	
3104.02	Lehrmittel	600.00		600.00		522.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Therapien	28'900.00		20'100.00		23'527.45	
3611.00	Lohnkosten ISR Kanton	100'000.00		100'000.00		82'887.65	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden ISR	80'000.00		80'000.00		129'173.00	
213	**Sekundarstufe I**	**1'727'000.00**	**15'100.00**	**1'667'200.00**	**14'000.00**	**1'604'789.94**	**12'591.90**
	Nettoergebnis		*1'711'900.00*		*1'653'200.00*		*1'592'198.04*
2130	**Sekundarstufe I**	**1'564'800.00**	**15'100.00**	**1'470'900.00**	**14'000.00**	**1'400'889.20**	**12'591.90**
	Nettoergebnis		*1'549'700.00*		*1'456'900.00*		*1'388'297.30*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	52'000.00					
3020.00	Löhne Lehrpersonen	17'000.00		17'000.00		6'714.25	
3020.01	Löhne Zusatzstunden	4'000.00		60'000.00		38'572.45	
3020.02	Löhne Vikariate	8'000.00		8'000.00		12'489.85	
3020.04	Löhne DAZ/Bega					1'620.00	
3049.00	Übrige Zulagen	200.00				2'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00		6'500.00		3'850.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000.00		5'000.00		3'328.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		1'000.00		462.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		300.00		614.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700.00		2'700.00		1'337.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'400.00		4'400.00		510.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
3104.01	Lehrmittel	70'800.00		48'000.00		51'819.18	
3105.00	Lebensmittel	9'400.00		9'700.00		7'937.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'100.00		8'000.00		11'333.45	
3111.00	Sportgeräte	2'000.00		2'000.00		1'819.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	30'800.00		31'800.00		33'989.50	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen, Lizenzen	19'200.00		34'000.00		13'524.19	
3119.00	Anschaffung Turnmaterial/Geräte	3'000.00		3'000.00		514.35	
3130.00	Dienstleistungen Therapien			3'000.00		2'929.51	
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Telefon UPC	2'800.00		2'800.00		2'522.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'300.00		3'300.00		6'142.35	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Turnen	2'500.00		2'500.00		2'102.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Updates, Serviceverträge, Wartungen					269.15	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'000.00		11'000.00		11'227.30	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	48'500.00		33'900.00		25'434.00	
3171.01	Projekte	23'900.00		16'600.00		15'670.91	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'300.00		24'000.00		17'839.75	
3611.00	Entschädigungen an Kantone Lohnkosten	1'100'000.00		993'000.00		1'014'931.06	
3612.00	Entschädigungen an BWS, Gemeinden und ZV	28'600.00		57'900.00		58'982.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
3631.00	Beiträge Kantonale Mittelschulen, Kunst-Sportschule	70'300.00		80'500.00		50'400.00	
4230.00	Schulgelder BWS		5'600.00		11'200.00		8'517.90
4260.00	Rückerstattung Dritter (Elternbeiträge, Essen, Lagerbeteiligung		9'500.00		2'800.00		4'074.00
2131	**Sekundarstufe I SP**	**162'200.00**		**196'300.00**		**203'900.74**	
	Nettoergebnis		*162'200.00*		*196'300.00*		*203'900.74*
3020.06	Löhne Klassenassistenzen ISR					25'186.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					1'617.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'559.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					239.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					258.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					654.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	400.00					
3104.02	Lehrmittel	800.00		400.00			
3130.00	Dienstleistungen Therapien	51'000.00		65'900.00		39'104.35	
3611.00	Entschädigung an Kanton Lohnkosten ISR	110'000.00		130'000.00		135'280.89	
214	**Musikschulen**	**109'000.00**		**103'000.00**		**82'377.30**	
	Nettoergebnis		*109'000.00*		*103'000.00*		*82'377.30*
2140	**Musikschulen**	**109'000.00**		**103'000.00**		**82'377.30**	
	Nettoergebnis		*109'000.00*		*103'000.00*		*82'377.30*
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	8'000.00					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, MZOL	101'000.00		103'000.00		82'377.30	
217	**Schulliegenschaften**	**2'034'300.00**	**159'200.00**	**2'104'600.00**	**132'700.00**	**1'928'487.43**	**108'780.00**
	Nettoergebnis		*1'875'100.00*		*1'971'900.00*		*1'819'707.43*

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	**Schulliegenschaften**	**2'034'300.00**	**159'200.00**	**2'104'600.00**	**132'700.00**	**1'928'487.43**	**108'780.00**
	Nettoergebnis		*1'875'100.00*		*1'971'900.00*		*1'819'707.43*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	319'000.00		315'500.00		316'024.76	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'000.00		20'300.00		20'036.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'000.00		30'700.00		27'211.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000.00		3'000.00		2'964.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300.00		3'200.00		3'198.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'300.00		8'200.00		8'113.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		5'000.00		2'655.10	
3091.00	Personalwerbung	500.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'000.00		21'000.00		25'513.01	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		16'500.00		29'745.90	
3112.00	Anschaffung Kleider	2'300.00		4'500.00			
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen, Lizenzen					1'890.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	143'000.00		150'000.00		124'111.50	
3130.00	DL Dritter Telefon, UPC, Mitgliederbeiträge	3'600.00		6'100.00		3'694.95	
3130.01	DL Dritter, Reinigungsarbeiten	5'000.00		5'000.00		2'225.70	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexperten usw.	30'000.00		250'000.00		7'797.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000.00		2'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'500.00		17'000.00		16'761.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	300.00		200.00		91.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Spielplätze)	8'000.00		7'500.00		3'831.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	175'000.00		194'000.00		185'375.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		6'736.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'100.00		3'000.00		2'297.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	168'400.00		190'800.00		182'739.22	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'500.00		9'200.00		399.78	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	393'100.00		395'400.00		310'400.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	400.00		400.00		373.26	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	558'000.00		367'200.00		578'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	67'000.00		66'900.00		66'100.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'700.00		7'700.00		7'740.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		34'700.00		33'700.00		37'580.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				500.00		480.00
4612.00	Rückerstattung Wald KG Gibswil		78'100.00		78'000.00		46'080.00
4910.00	Interne Verrechnung von Personal		17'100.00		12'800.00		16'900.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		21'600.00				
218	**Tagesbetreuung**	**80'800.00**		**14'000.00**		**15'571.60**	
	Nettoergebnis		*80'800.00*		*14'000.00*		*15'571.60*
2180	**Tagesbetreuung**	**80'800.00**		**14'000.00**		**15'571.60**	
	Nettoergebnis		*80'800.00*		*14'000.00*		*15'571.60*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'000.00		7'000.00		6'475.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00		400.00		415.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		100.00		61.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		100.00		66.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'000.00		200.00		168.40	
3101.00	Betriebs-. Verbrauchsmaterial (Geschirr usw.)	1'500.00		700.00		1'998.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		1'886.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
219	**Obligatorische Schule, übriges**	**923'800.00**	**2'000.00**	**921'900.00**	**1'000.00**	**914'640.87**	**690.00**
	Nettoergebnis		*921'800.00*		*920'900.00*		*913'950.87*
2190	**Schulleitung**	**250'900.00**		**257'600.00**		**275'179.61**	
	Nettoergebnis		*250'900.00*		*257'600.00*		*275'179.61*
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	70'000.00		70'000.00		65'625.75	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	2'800.00		2'800.00		2'170.00	
3010.03	Lohn Assistenz Schulleitung					62'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700.00		4'700.00		8'325.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					198.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					645.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		1'328.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1'756.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'800.00		5'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		2'103.00	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'800.00		1'169.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		426.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		2'262.56	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		1'000.00		1'939.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					321.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefon, UPC, Porto, ICT	1'000.00		1'000.00		1'524.60	
3130.01	Mitglieder und Verbandsbeiträge	2'600.00		2'600.00		480.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexperten usw.	7'000.00		7'000.00		470.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'700.00		2'700.00		1'782.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			400.00			
3161.00	Mieten und Benützungskosten (Kopierer)	400.00		1'200.00		369.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	900.00		900.00		721.80	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	140'000.00		152'000.00		119'559.95	
2191	**Schulsekretariat, Schulverwaltung**	**215'300.00**		**207'200.00**		**198'908.45**	**90.00**
	Nettoergebnis		*215'300.00*		*207'200.00*		*198'818.45*
3010.01	Löhne Sekretariat	145'000.00		140'000.00		145'879.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-96.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'300.00		9'000.00		9'101.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00		11'600.00		11'165.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'300.00		1'345.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'600.00		1'453.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'000.00		3'800.00		3'686.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		3'000.00		250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500.00		3'500.00		1'147.22	
3100.00	Büromaterial	1'800.00		2'300.00		1'540.64	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		100.00		80.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		739.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		1'000.00			
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen, Lizenzen					953.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefon UPC, Porto, ICT	2'000.00		2'000.00		2'304.55	
3130.01	Mitglieder und Verbandsbeiträge	1'400.00		1'400.00		1'366.65	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexperten usw.	5'000.00		5'000.00		1'040.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'300.00		10'300.00		9'941.44	
3161.00	Mieten, Benützungskosten (Kopierer)	3'000.00		5'400.00		924.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900.00		900.00		1'310.10	
3611.03	Archivierungskosten Kanton	5'400.00		4'500.00		4'774.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						90.00

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	**Volksschule Sonstiges**	**457'600.00**	**2'000.00**	**457'100.00**	**1'000.00**	**440'552.81**	**600.00**
	Nettoergebnis		*455'600.00*		*456'100.00*		*439'952.81*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	141'000.00		141'000.00		113'691.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000.00		10'000.00		7'208.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000.00		10'000.00		8'719.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600.00		1'600.00		1'028.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		1'150.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'500.00		4'500.00		2'918.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000.00		4'800.00		1'966.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'000.00		12'000.00		11'732.00	
3091.00	Personalwerbung					270.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'800.00		13'800.00		9'511.91	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'800.00		8'800.00		6'559.19	
3105.00	Lebensmittel	500.00		500.00		521.40	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'800.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	97'600.00		88'700.00		141'725.75	
3132.01	Externe Schulsozialarbeit					1'080.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00		1'000.00		582.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300.00				3'476.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'200.00		1'200.00		1'008.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500.00		8'500.00		8'566.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		211.60	
3170.01	Schultransport durch Private	1'000.00		1'000.00			
3171.00	Projekte ganze Schule	9'000.00		8'700.00		3'841.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'900.00		5'500.00		7'077.36	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'000.00		4'500.00		3'151.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	107'600.00		130'000.00		104'353.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					200.00	
4260.00	Rückerstattungen von Dritten für Ausgaben		2'000.00		1'000.00		600.00
22	**Sonderschulen**	**657'800.00**	**10'400.00**	**855'300.00**	**6'000.00**	**623'779.52**	**11'673.50**
	Nettoergebnis		*647'400.00*		*849'300.00*		*612'106.02*
220	**Sonderschulen**	**657'800.00**	**10'400.00**	**855'300.00**	**6'000.00**	**623'779.52**	**11'673.50**
	Nettoergebnis		*647'400.00*		*849'300.00*		*612'106.02*
2200	**Sonderschulen**	**657'800.00**	**10'400.00**	**855'300.00**	**6'000.00**	**623'779.52**	**11'673.50**
	Nettoergebnis		*647'400.00*		*849'300.00*		*612'106.02*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000.00		30'000.00		11'594.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700.00		2'000.00		735.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'600.00		1'900.00		625.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00		108.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					117.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					297.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					2'515.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	402'500.00		570'000.00		309'506.67	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	16'800.00		16'800.00		16'849.75	
3635.01	Beiträge an private Institutionen	214'900.00		234'300.00		281'428.30	
4230.00	Rückerstattung Schulgelder		400.00				330.00
4260.00	Rückerstattungen Elternbeiträge		10'000.00		6'000.00		11'343.50
23	**Beruf Grundbildung**	**900.00**		**900.00**		**900.00**	
	Nettoergebnis		*900.00*		*900.00*		*900.00*
230	**Beruf Grundbildung**	**900.00**		**900.00**		**900.00**	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*900.00*		*900.00*		*900.00*
2300	**Berufliche Grundbildung**	**900.00**		**900.00**		**900.00**	
	Nettoergebnis		*900.00*		*900.00*		*900.00*
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900.00		900.00		900.00	
29	**Bildung, Übriges**	**24'000.00**		**20'100.00**		**20'504.95**	
	Nettoergebnis		*24'000.00*		*20'100.00*		*20'504.95*
299	**Bildung, Übriges**	**24'000.00**		**20'100.00**		**20'504.95**	
	Nettoergebnis		*24'000.00*		*20'100.00*		*20'504.95*
2990	**Bildung, Übriges**	**24'000.00**		**20'100.00**		**20'504.95**	
	Nettoergebnis		*24'000.00*		*20'100.00*		*20'504.95*
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexperten usw.	2'000.00					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	22'000.00		20'100.00		20'504.95	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**580'700.00**	**71'400.00**	**582'400.00**	**70'800.00**	**477'435.60**	**76'393.45**
	Nettoergebnis		*509'300.00*		*511'600.00*		*401'042.15*
31	**Kulturerbe**	**88'600.00**		**92'400.00**		**59'183.46**	
	Nettoergebnis		*88'600.00*		*92'400.00*		*59'183.46*
311	**Museen und bildende Kunst**	**18'400.00**		**18'400.00**		**21'096.04**	
	Nettoergebnis		*18'400.00*		*18'400.00*		*21'096.04*
3110	**Museen und bildende Kunst**	**18'400.00**		**18'400.00**		**21'096.04**	
	Nettoergebnis		*18'400.00*		*18'400.00*		*21'096.04*
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder					4'462.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'500.00		13'000.00		12'659.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		43.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00		612.24	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00				97.90	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'300.00		2'000.00		706.00	
3130.00	DL Dritter, Mitgliederbeiträge	200.00		200.00		433.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	600.00		700.00		194.60	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					600.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		200.00		286.20	
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**70'200.00**		**74'000.00**		**38'087.42**	
	Nettoergebnis		*70'200.00*		*74'000.00*		*38'087.42*
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**70'200.00**		**74'000.00**		**38'087.42**	
	Nettoergebnis		*70'200.00*		*74'000.00*		*38'087.42*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	70'000.00		74'000.00		38'087.42	
32	**Kultur, übriges**	**90'100.00**		**81'000.00**		**40'906.95**	
	Nettoergebnis		*90'100.00*		*81'000.00*		*40'906.95*
321	**Bibliotheken**	**36'900.00**		**35'200.00**		**23'709.45**	
	Nettoergebnis		*36'900.00*		*35'200.00*		*23'709.45*
3210	**Bibliotheken**	**36'900.00**		**35'200.00**		**23'709.45**	
	Nettoergebnis		*36'900.00*		*35'200.00*		*23'709.45*
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	100.00		200.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'200.00		19'500.00		11'820.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		460.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		34.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		73.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		118.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'400.00		700.00		728.30	
3100.00	Büromaterial	300.00		500.00		244.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00		900.00		64.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'500.00		7'400.00		6'246.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	800.00		800.00		515.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, ICT	1'700.00		900.00		621.65	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	3'100.00		3'100.00		2'780.00	
322	**Konzert und Theater**	**10'800.00**		**10'800.00**		**11'200.00**	
	Nettoergebnis		*10'800.00*		*10'800.00*		*11'200.00*
3220	**Konzert und Theater**	**10'800.00**		**10'800.00**		**11'200.00**	
	Nettoergebnis		*10'800.00*		*10'800.00*		*11'200.00*
3636.00	Beiträge an Harmoniemusik und Jugendförderung	10'800.00		10'800.00		11'200.00	
329	**Kultur, übriges**	**42'400.00**		**35'000.00**		**5'997.50**	
	Nettoergebnis		*42'400.00*		*35'000.00*		*5'997.50*
3290	**Kultur, übriges**	**42'400.00**		**35'000.00**		**5'997.50**	
	Nettoergebnis		*42'400.00*		*35'000.00*		*5'997.50*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		1'617.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500.00		4'500.00		4'380.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	7'900.00					
34	**Sport und Freizeit**	**402'000.00**	**71'400.00**	**409'000.00**	**70'800.00**	**377'345.19**	**76'393.45**
	Nettoergebnis		*330'600.00*		*338'200.00*		*300'951.74*
341	**Sport**	**389'000.00**	**71'400.00**	**394'300.00**	**70'800.00**	**369'313.68**	**76'393.45**
	Nettoergebnis		*317'600.00*		*323'500.00*		*292'920.23*
3410	**Sport**	**389'000.00**	**71'400.00**	**394'300.00**	**70'800.00**	**369'313.68**	**76'393.45**

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*317'600.00*		*323'500.00*		*292'920.23*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'000.00		150'000.00		121'016.61	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'898.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600.00		8'500.00		7'025.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000.00		13'500.00		11'539.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100.00		1'300.00		1'091.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'400.00		1'121.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'000.00		3'500.00		2'988.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		2'000.00			
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'500.00		16'000.00		13'092.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		543.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'000.00		14'000.00		19'414.95	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00					
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	15'000.00		5'000.00		9'911.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	55'000.00		51'000.00		49'618.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700.00		5'200.00		2'065.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			400.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00		1'000.00		725.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'300.00		22'800.00		28'248.33	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		10'000.00		10'273.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'200.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen					107.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	75'800.00		74'000.00		79'242.04	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'500.00				1'983.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'700.00		13'200.00		12'200.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000.00		35'000.00		40'993.45
4910.00	Interne Verrechnung von Personal		36'400.00		35'800.00		35'400.00
342	**Freizeit**	**13'000.00**		**14'700.00**		**8'031.51**	
	Nettoergebnis		*13'000.00*		*14'700.00*		*8'031.51*
3420	**Freizeit**	**13'000.00**		**14'700.00**		**8'031.51**	
	Nettoergebnis		*13'000.00*		*14'700.00*		*8'031.51*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'800.00		5'000.00		3'887.90	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken Wanderwege, Spielplätze	2'000.00		5'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'300.00		3'300.00		3'293.61	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900.00		1'400.00		850.00	
4	**GESUNDHEIT**	**1'207'200.00**	**142'500.00**	**1'033'800.00**	**131'800.00**	**1'240'338.33**	**129'252.93**
	Nettoergebnis		*1'064'700.00*		*902'000.00*		*1'111'085.40*
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**761'400.00**	**142'400.00**	**615'200.00**	**131'700.00**	**802'517.33**	**129'134.93**
	Nettoergebnis		*619'000.00*		*483'500.00*		*673'382.40*
411	**Spitäler**					**114'754.00**	
	Nettoergebnis						*114'754.00*
4110	**Spitäler**					**114'754.00**	
	Nettoergebnis						*114'754.00*
3650.40	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen					114'754.00	
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**761'400.00**	**142'400.00**	**615'200.00**	**131'700.00**	**687'763.33**	**129'134.93**
	Nettoergebnis		*619'000.00*		*483'500.00*		*558'628.40*
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**142'400.00**	**142'400.00**	**131'700.00**	**131'700.00**	**129'134.93**	**129'134.93**
	Nettoergebnis						

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					761.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'085.40	
3132.00	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					25'767.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500.00		4'500.00		4'499.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	55'000.00		45'000.00		21'333.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	400.00		400.00		350.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	79'100.00		79'100.00		54'547.48	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					18'611.29	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'400.00		2'700.00		2'179.01	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		123'600.00		123'600.00		123'600.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		11'500.00		1'700.00		
4940.00	Interne Verzinsung		7'300.00		6'400.00		5'534.93
4125	**Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime**	**619'000.00**		**483'500.00**		**558'628.40**	
	Nettoergebnis		*619'000.00*		*483'500.00*		*558'628.40*
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege			120'000.00			
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	1'000.00		2'500.00			
3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	145'000.00		100'000.00		122'068.35	
3635.40	Beiträge an private Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	120'000.00				109'271.70	
3635.45	Beiträge an private Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	1'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.46	Beiträge an private Unternehmen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	255'000.00		162'000.00		217'364.15	
3636.46	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	96'000.00		96'000.00		109'924.20	
3636.47	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszweck (übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	1'000.00		3'000.00			
42	**Ambulante Krankenpflege**	**356'900.00**		**296'500.00**		**340'289.50**	
	Nettoergebnis		*356'900.00*		*296'500.00*		*340'289.50*
421	**Ambulante Krankenpflege**	**352'900.00**		**296'500.00**		**332'361.95**	
	Nettoergebnis		*352'900.00*		*296'500.00*		*332'361.95*
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**28'900.00**		**28'500.00**		**29'052.80**	
	Nettoergebnis		*28'900.00*		*28'500.00*		*29'052.80*
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		3'097.80	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	2'000.00		2'000.00		1'955.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00					
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**324'000.00**		**268'000.00**		**303'309.15**	
	Nettoergebnis		*324'000.00*		*268'000.00*		*303'309.15*
3632.50	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)			130'000.00			
3632.54	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für nicht pflegerische Spitex-Leistungen			25'000.00			
3634.50	Beiträge an öffentl. Unternehmen (beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	7'000.00		10'000.00		5'678.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.55	Beiträge an private Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	1'000.00		3'000.00		1'694.00	
3635.56	Beiträge an private Unternehmen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spitex)	125'000.00		100'000.00		112'467.75	
3635.57	Beiträge an private Unternehmen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	1'000.00				1'694.00	
3636.50	Beitr. an priv. Org. o Erwerbszw. (als beauftr. Leistungserbringerin) für Pflegeleistungen der amb. Krankenpfl. (Spitex)	160'000.00				152'532.85	
3636.54	Beitr. an priv. Org. ohne Erwerbszweck (als beauftragte Leistungserbringerin) für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	30'000.00				29'241.95	
422	**Rettungsdienste**	**4'000.00**				**7'927.55**	
	Nettoergebnis		*4'000.00*				*7'927.55*
4220	**Rettungsdienst**	**4'000.00**				**7'927.55**	
	Nettoergebnis		*4'000.00*				*7'927.55*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00				7'927.55	
43	**Gesundheitsprävention**	**59'900.00**	**100.00**	**60'400.00**	**100.00**	**47'067.60**	**118.00**
	Nettoergebnis		*59'800.00*		*60'300.00*		*46'949.60*
431	**Alkohol- und Drogenprävention**	**23'600.00**		**23'500.00**		**23'077.50**	
	Nettoergebnis		*23'600.00*		*23'500.00*		*23'077.50*
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**23'600.00**		**23'500.00**		**23'077.50**	
	Nettoergebnis		*23'600.00*		*23'500.00*		*23'077.50*
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100.00		4.90	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	13'400.00		15'400.00		20'979.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					2'093.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'200.00		8'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
432	**Krankheitsbekämpfung, übriges**	**3'100.00**		**3'100.00**		**3'016.00**	
	Nettoergebnis		*3'100.00*		*3'100.00*		*3'016.00*
4320	**Krankheitsbekämpfung, übriges**	**3'100.00**		**3'100.00**		**3'016.00**	
	Nettoergebnis		*3'100.00*		*3'100.00*		*3'016.00*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		150.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'300.00		1'300.00		1'266.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'600.00		1'600.00	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**32'700.00**	**100.00**	**33'300.00**	**100.00**	**20'411.60**	**118.00**
	Nettoergebnis		*32'600.00*		*33'200.00*		*20'293.60*
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**32'700.00**	**100.00**	**33'300.00**	**100.00**	**20'411.60**	**118.00**
	Nettoergebnis		*32'600.00*		*33'200.00*		*20'293.60*
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3106.00	Medizinisches Material	1'200.00		1'200.00		282.65	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	30'900.00		31'500.00		20'128.95	
4260.01	Elternbeiträge an die Schulzahnpflege		100.00		100.00		118.00
434	**Lebensmittelkontrolle**	**500.00**		**500.00**		**562.50**	
	Nettoergebnis		*500.00*		*500.00*		*562.50*
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**500.00**		**500.00**		**562.50**	
	Nettoergebnis		*500.00*		*500.00*		*562.50*
3132.00	Kontrollen durch Dritte, Pilz-, Fleischschauer - Trinkwasser	500.00		500.00		562.50	
49	**Gesundheitswesen, übriges**	**29'000.00**		**61'700.00**		**50'463.90**	
	Nettoergebnis		*29'000.00*		*61'700.00*		*50'463.90*

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
490	**Gesundheitswesen, übriges**	**29'000.00**		**61'700.00**		**50'463.90**	
	Nettoergebnis		*29'000.00*		*61'700.00*		*50'463.90*
4900	**Gesundheitswesen, übriges**	**29'000.00**		**61'700.00**		**50'463.90**	
	Nettoergebnis		*29'000.00*		*61'700.00*		*50'463.90*
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	10'000.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'000.00				17'332.45	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'400.00		5'400.00		5'331.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	10'600.00		56'300.00		27'800.00	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**4'583'700.00**	**2'441'400.00**	**4'372'500.00**	**2'226'500.00**	**4'342'170.16**	**2'780'268.01**
	Nettoergebnis		*2'142'300.00*		*2'146'000.00*		*1'561'902.15*
51	**Krankheit und Unfall**	**242'000.00**	**242'500.00**	**222'400.00**	**222'900.00**	**260'590.40**	**252'457.90**
	Nettoergebnis	*500.00*		*500.00*			*8'132.50*
512	**Prämienverbilligungen**	**242'000.00**	**242'500.00**	**222'400.00**	**222'900.00**	**260'590.40**	**252'457.90**
	Nettoergebnis	*500.00*		*500.00*			*8'132.50*
5120	**Prämienverbilligungen**	**242'000.00**	**242'500.00**	**222'400.00**	**222'900.00**	**260'590.40**	**252'457.90**
	Nettoergebnis	*500.00*		*500.00*			*8'132.50*
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	115'000.00		100'000.00		144'508.25	
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	117'000.00		105'600.00		111'763.15	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	10'000.00		16'800.00		4'319.00	
4290.00	Eingelöste Verlustscheine		1'000.00		1'000.00		420.50
4630.00	Bundesbeiträge		-500.00		500.00		-210.25
4631.00	Staatsbeiträge		196'000.00		175'400.00		162'705.30

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		40'000.00		40'000.00		89'542.35
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete KVG-Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)		6'000.00		6'000.00		
52	**Invalidität**	**1'183'000.00**	**827'500.00**	**963'000.00**	**673'500.00**	**1'061'048.84**	**742'989.00**
	Nettoergebnis		*355'500.00*		*289'500.00*		*318'059.84*
522	**Ergänzungsleistungen IV**	**1'183'000.00**	**827'500.00**	**963'000.00**	**673'500.00**	**1'061'048.84**	**742'989.00**
	Nettoergebnis		*355'500.00*		*289'500.00*		*318'059.84*
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**1'183'000.00**	**827'500.00**	**963'000.00**	**673'500.00**	**1'061'048.84**	**742'989.00**
	Nettoergebnis		*355'500.00*		*289'500.00*		*318'059.84*
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000.00		3'000.00		2'839.20	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'100'000.00		900'000.00		977'104.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	80'000.00		60'000.00		81'105.64	
4631.00	Staatsbeiträge		822'500.00		668'500.00		735'514.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		5'000.00		5'000.00		7'475.00
53	**Alter + Hinterlassene**	**881'500.00**	**602'400.00**	**910'200.00**	**625'000.00**	**928'172.96**	**633'450.00**
	Nettoergebnis		*279'100.00*		*285'200.00*		*294'722.96*
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**8'900.00**	**2'900.00**	**8'800.00**	**2'800.00**	**8'242.50**	**4'838.00**
	Nettoergebnis		*6'000.00*		*6'000.00*		*3'404.50*
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**8'900.00**	**2'900.00**	**8'800.00**	**2'800.00**	**8'242.50**	**4'838.00**
	Nettoergebnis		*6'000.00*		*6'000.00*		*3'404.50*
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'900.00		2'800.00		4'838.00	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	6'000.00		6'000.00		3'404.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				2'800.00		
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen		2'900.00				4'838.00
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**851'000.00**	**599'500.00**	**881'000.00**	**622'200.00**	**897'976.08**	**628'612.00**
	Nettoergebnis		*251'500.00*		*258'800.00*		*269'364.08*
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**851'000.00**	**599'500.00**	**881'000.00**	**622'200.00**	**897'976.08**	**628'612.00**
	Nettoergebnis		*251'500.00*		*258'800.00*		*269'364.08*
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000.00		1'000.00		807.65	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	780'000.00		800'000.00		833'602.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	70'000.00		80'000.00		63'566.43	
4631.00	Staatsbeiträge		584'500.00		601'700.00		626'633.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		8'000.00		10'500.00		1'979.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		7'000.00		10'000.00		
533	**Leistungen an Pensionierte**			**900.00**		**3'388.20**	
	Nettoergebnis				*900.00*		*3'388.20*
5330	**Leistungen an Pensionierte**			**900.00**		**3'388.20**	
	Nettoergebnis				*900.00*		*3'388.20*
3064.00	Überbrückungsrenten			900.00		3'388.20	
535	**Leistungen an das Alter**	**21'600.00**		**19'500.00**		**18'566.18**	
	Nettoergebnis		*21'600.00*		*19'500.00*		*18'566.18*
5350	**Leistungen an das Alter**	**21'600.00**		**19'500.00**		**18'566.18**	
	Nettoergebnis		*21'600.00*		*19'500.00*		*18'566.18*
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		1'500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		15'000.00		14'960.25	
3130.01	Projekte Altersarbeit	600.00				605.93	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
54	**Familie und Jugend**	**763'100.00**	**26'000.00**	**761'300.00**	**31'000.00**	**754'394.70**	**405'936.26**
	Nettoergebnis		*737'100.00*		*730'300.00*		*348'458.44*
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**50'000.00**	**26'000.00**	**62'000.00**	**31'000.00**	**55'658.60**	**28'180.43**
	Nettoergebnis		*24'000.00*		*31'000.00*		*27'478.17*
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**50'000.00**	**26'000.00**	**62'000.00**	**31'000.00**	**55'658.60**	**28'180.43**
	Nettoergebnis		*24'000.00*		*31'000.00*		*27'478.17*
3637.00	Alimentenbevorschussungen	50'000.00		62'000.00		55'658.60	
4637.00	Alimentenrückerstattungen		26'000.00		31'000.00		28'180.43
544	**Jugendschutz**	**570'300.00**		**551'600.00**		**569'113.30**	**377'755.83**
	Nettoergebnis		*570'300.00*		*551'600.00*		*191'357.47*
5440	**Jugendschutz (allgemein)**	**570'300.00**		**551'600.00**		**569'113.30**	**377'755.83**
	Nettoergebnis		*570'300.00*		*551'600.00*		*191'357.47*
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			1'000.00		560.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					8.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					0.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	177'500.00		177'500.00		177'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		22.20	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	392'000.00		372'800.00		376'085.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00				3'500.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					11'434.75	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						377'755.83

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	**Leistungen an Familien**	**142'800.00**		**147'700.00**		**129'622.80**	
	Nettoergebnis		*142'800.00*		*147'700.00*		*129'622.80*
5450	**Leistungen an Familien (allgemein)**	**138'100.00**		**143'000.00**		**126'582.40**	
	Nettoergebnis		*138'100.00*		*143'000.00*		*126'582.40*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000.00		5'000.00		4'375.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		300.00		280.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		11.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		44.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		1'478.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Mandatsentschädigungen Prima und BB			10'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen					720.00	
3612.00	Beistandschaft Beiträge	116'200.00		112'000.00		115'020.10	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Beistandschaften)			500.00		22.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'000.00		12'000.00		4'630.40	
5451	**Kindertagesstätten und Kinderhorte**	**4'700.00**		**4'700.00**		**3'040.40**	
	Nettoergebnis		*4'700.00*		*4'700.00*		*3'040.40*
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	2'000.00		2'000.00		1'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700.00		2'700.00		2'040.40	
55	**Arbeitslosigkeit**	**5'200.00**		**5'100.00**		**5'027.00**	
	Nettoergebnis		*5'200.00*		*5'100.00*		*5'027.00*
559	**Arbeitslosigkeit, übriges**	**5'200.00**		**5'100.00**		**5'027.00**	
	Nettoergebnis		*5'200.00*		*5'100.00*		*5'027.00*
5590	**Arbeitslosigkeit, übriges**	**5'200.00**		**5'100.00**		**5'027.00**	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*5'200.00*		*5'100.00*		*5'027.00*
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'200.00		5'100.00		5'027.00	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**1'508'700.00**	**743'000.00**	**1'510'300.00**	**674'100.00**	**1'332'636.26**	**745'434.85**
	Nettoergebnis		*765'700.00*		*836'200.00*		*587'201.41*
571	**Beihilfen / Zuschüsse**	**90'000.00**	**63'000.00**	**83'000.00**	**58'100.00**	**92'918.00**	**64'957.00**
	Nettoergebnis		*27'000.00*		*24'900.00*		*27'961.00*
5710	**Beihilfen / Zuschüsse**	**90'000.00**	**63'000.00**	**83'000.00**	**58'100.00**	**92'918.00**	**64'957.00**
	Nettoergebnis		*27'000.00*		*24'900.00*		*27'961.00*
3637.24	Beihilfen	90'000.00		83'000.00		92'918.00	
4631.00	Staatsbeiträge		63'000.00		58'100.00		65'241.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						-284.00
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**660'000.00**	**314'400.00**	**640'000.00**	**227'200.00**	**643'993.35**	**259'048.50**
	Nettoergebnis		*345'600.00*		*412'800.00*		*384'944.85*
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**660'000.00**	**314'400.00**	**640'000.00**	**227'200.00**	**643'993.35**	**259'048.50**
	Nettoergebnis		*345'600.00*		*412'800.00*		*384'944.85*
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	520'000.00		500'000.00		514'677.75	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	90'000.00		100'000.00		81'294.10	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	50'000.00		40'000.00		48'021.50	
4631.00	Staatsbeiträge		14'400.00		17'200.00		16'039.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		50'000.00		40'000.00		48'021.50
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		200'000.00		150'000.00		187'507.50

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		50'000.00		20'000.00		7'480.50
573	**Asylwesen**	**562'800.00**	**310'000.00**	**533'800.00**	**260'000.00**	**413'083.45**	**343'588.75**
	Nettoergebnis		*252'800.00*		*273'800.00*		*69'494.70*
5730	**Asylwesen**	**562'800.00**	**310'000.00**	**533'800.00**	**260'000.00**	**413'083.45**	**343'588.75**
	Nettoergebnis		*252'800.00*		*273'800.00*		*69'494.70*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		280.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00		2'000.00			
3119.00	Möblierung Asylunterkunft	3'000.00		3'000.00		9'707.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26'400.00		26'400.00		24'015.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'900.00		5'700.00		4'496.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'153.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		6'000.00		5'310.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		288.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	44'300.00		44'300.00		36'340.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	25'300.00		25'300.00		25'262.43	
3614.00	Integrationskosten öffentlich rechtliche Angebote IAZH (AS)	110'000.00		110'000.00		110'179.60	
3614.01	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	145'000.00		200'000.00			
3635.01	Beiträge an private Organisationen					164'281.42	
3637.00	Beiträge an private Haushalte / an Asylbewerber kl. 7 Jahre	112'000.00		14'400.00		31'767.00	
3637.01	Beiträge an Asylbewerber gr. 7 Jahre			18'000.00			
3637.02	Beiträge Schutzstatus			72'000.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	76'200.00					
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'000.00		138'000.00		24'000.00
4631.00	Beiträge des Kantons		292'000.00		122'000.00		319'588.75

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	**Fürsorge, übriges**	**195'900.00**	**55'600.00**	**253'500.00**	**128'800.00**	**182'641.46**	**77'840.60**
	Nettoergebnis		*140'300.00*		*124'700.00*		*104'800.86*
5790	**Fürsorge, übriges**	**195'900.00**	**55'600.00**	**253'500.00**	**128'800.00**	**182'641.46**	**77'840.60**
	Nettoergebnis		*140'300.00*		*124'700.00*		*104'800.86*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			90'000.00		1'629.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			5'800.00		104.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			10'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			900.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			900.00		16.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			2'400.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			700.00		545.00	
3130.00	Mitgliederbeiträge aktiv	1'700.00		1'700.00		1'682.41	
3130.01	Integrationskosten Drittangebot IAZH	2'400.00		1'600.00		1'474.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	17'800.00		17'800.00		13'715.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'000.00		6'000.00		2'220.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (RIZ, Abraxas)	15'000.00		10'000.00		9'869.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen					750.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	200.00		200.00		169.95	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	87'400.00		98'600.00		102'814.00	
3614.00	Integrationskosten öffentlich rechtliche Angebote IAZH (FL)	5'000.00		5'000.00		18'950.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'400.00		900.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	58'900.00				27'800.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						30'991.50

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Übriger Ertrag Abteilung Soziales		500.00		400.00		90.00
4611.00	Rückerstattung Verwaltungskosten Zusatzleistungen zur AHV/IV und Überbrückungsleistungen für ältere Angestellte		3'500.00		3'500.00		4'104.80
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		51'600.00		68'600.00		42'654.30
4910.00	Interne Verrechnung von Personal				56'300.00		
59	**Soziale Wohlfahrt, übriges**	**200.00**		**200.00**		**300.00**	
	Nettoergebnis		*200.00*		*200.00*		*300.00*
592	**Hilfsaktionen im Inland**	**200.00**		**200.00**		**300.00**	
	Nettoergebnis		*200.00*		*200.00*		*300.00*
5920	**Hilfsaktionen im Inland**	**200.00**		**200.00**		**300.00**	
	Nettoergebnis		*200.00*		*200.00*		*300.00*
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		300.00	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1'482'800.00**	**593'700.00**	**1'438'400.00**	**609'900.00**	**1'519'869.90**	**605'802.58**
	Nettoergebnis		*889'100.00*		*828'500.00*		*914'067.32*
61	**Strassenverkehr**	**1'223'600.00**	**593'700.00**	**1'198'100.00**	**609'900.00**	**1'289'317.10**	**605'802.58**
	Nettoergebnis		*629'900.00*		*588'200.00*		*683'514.52*
615	**Gemeindestrassen**	**1'223'600.00**	**593'700.00**	**1'198'100.00**	**609'900.00**	**1'289'317.10**	**605'802.58**
	Nettoergebnis		*629'900.00*		*588'200.00*		*683'514.52*
6150	**Gemeindestrassen**	**1'223'600.00**	**593'700.00**	**1'198'100.00**	**609'900.00**	**1'289'317.10**	**605'802.58**
	Nettoergebnis		*629'900.00*		*588'200.00*		*683'514.52*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	172'000.00		167'100.00		171'070.71	
3010.01	Löhne Winterdienst	6'000.00		6'000.00		9'018.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'632.70	
3049.00	Übrige Zulagen	4'000.00		4'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00		10'800.00		11'010.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'500.00		12'300.00		12'232.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000.00		3'800.00		3'819.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'700.00		1'757.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'000.00		4'400.00		4'458.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'800.00					
3091.00	Personalwerbung	500.00				670.20	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	53'000.00		53'000.00		35'262.60	
3101.20	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	1'000.00		1'000.00		116.10	
3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000.00		30'000.00		5'342.30	
3111.20	Anschaffung Werkzeug und Werkgeschirr	500.00		500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					1'781.40	
3120.01	Ver- und Entsorgung	24'500.00		24'500.00		17'549.40	
3120.02	Strom für Strassenbeleuchtungen und Heizung von Verkehrsspiegeln	29'000.00		23'000.00		28'981.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter ICT	1'500.00		4'000.00		4'487.00	
3130.02	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet	4'200.00		4'200.00		4'899.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		68'695.90	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		10'000.00		10'431.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	50'000.00		25'000.00		76'580.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'500.00				59.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800.00		3'200.00		3'034.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'400.00		2'800.00		2'778.40	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	210'000.00		209'700.00			
3141.10	Winterdienst	130'000.00		160'000.00		132'401.25	
3141.20	Strassenreinigung	14'000.00		14'000.00		12'596.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
3141.30	Strassenbeleuchtungen, Strassensignale, Verkehrsspiegel (kein Strom)	20'000.00		16'000.00		25'548.75	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	75'000.00		50'000.00		168'420.62	
3141.50	Übrige Unterhaltkosten	30'000.00		30'000.00		162'967.40	
3141.60	Geringfügiger Landerwerb	5'000.00		5'000.00		1'105.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00				24'349.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		6'000.00		16'703.82	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			6'200.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					4'999.99	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'500.00		9'500.00		9'839.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					500.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	211'200.00		209'900.00		169'862.82	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'000.00		20'000.00		20'016.99	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	69'700.00		69'300.00		68'600.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'700.00		3'700.00		3'724.00
4250.00	Verkäufe				15'000.00		260.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'600.15
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'900.00		5'000.00		5'896.05
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		20'000.00		16'600.00		20'886.42
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen		800.00				800.00
4630.00	Beiträge vom Bund						8'880.00
4631.00	Staatsbeiträge		563'300.00		569'600.00		562'755.96
62	**Öffentlicher Verkehr**	**244'200.00**		**225'300.00**		**230'552.80**	
	Nettoergebnis		*244'200.00*		*225'300.00*		*230'552.80*
621	**Bahninfrastruktur**	**82'700.00**		**85'000.00**		**83'533.00**	
	Nettoergebnis		*82'700.00*		*85'000.00*		*83'533.00*

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6210	**Bahninfrastruktur**	**82'700.00**		**85'000.00**		**83'533.00**	
	Nettoergebnis		*82'700.00*		*85'000.00*		*83'533.00*
3631.00	Beiträge Bahninfrastruktur	82'700.00		85'000.00		83'533.00	
622	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**160'600.00**		**139'500.00**		**146'155.00**	
	Nettoergebnis		*160'600.00*		*139'500.00*		*146'155.00*
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**160'600.00**		**139'500.00**		**146'155.00**	
	Nettoergebnis		*160'600.00*		*139'500.00*		*146'155.00*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00				100.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	6'500.00		8'000.00		6'625.00	
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	154'000.00		131'500.00		139'430.00	
629	**Öffentlicher Verkehr, übriges**	**900.00**		**800.00**		**864.80**	
	Nettoergebnis		*900.00*		*800.00*		*864.80*
6290	**Öffentlicher Verkehr, übriges**	**900.00**		**800.00**		**864.80**	
	Nettoergebnis		*900.00*		*800.00*		*864.80*
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	900.00		800.00		864.80	
63	**Verkehr, übriges**	**15'000.00**		**15'000.00**			
	Nettoergebnis		*15'000.00*		*15'000.00*		
633	**Sonstige Transportsysteme**	**15'000.00**		**15'000.00**			
	Nettoergebnis		*15'000.00*		*15'000.00*		
6330	**Sonstige Transportsysteme**	**15'000.00**		**15'000.00**			
	Nettoergebnis		*15'000.00*		*15'000.00*		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		15'000.00			
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'745'800.00**	**2'224'500.00**	**2'607'500.00**	**2'133'000.00**	**2'561'643.68**	**2'145'386.30**
	Nettoergebnis		*521'300.00*		*474'500.00*		*416'257.38*

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
71	**Wasserversorgung**	**1'155'600.00**	**1'134'400.00**	**1'101'500.00**	**1'101'000.00**	**1'162'911.25**	**1'162'434.41**
	Nettoergebnis		*21'200.00*		*500.00*		*476.84*
710	**Wasserversorgung**	**1'155'600.00**	**1'134'400.00**	**1'101'500.00**	**1'101'000.00**	**1'162'911.25**	**1'162'434.41**
	Nettoergebnis		*21'200.00*		*500.00*		*476.84*
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**21'200.00**		**500.00**		**476.84**	
	Nettoergebnis		*21'200.00*		*500.00*		*476.84*
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'000.00					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00					
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeinden und Zweckverbände	500.00		500.00		476.84	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	5'700.00					
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**1'134'400.00**	**1'134'400.00**	**1'101'000.00**	**1'101'000.00**	**1'162'434.41**	**1'162'434.41**
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'000.00		125'000.00		185'392.26	
3049.00	Übrige Zulagen	10'400.00		10'400.00		10'656.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600.00		8'000.00		12'303.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000.00		11'800.00		17'422.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200.00		2'800.00		2'537.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'300.00		1'963.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'200.00		3'200.00		4'136.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'500.00		12'500.00		1'116.04	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00			
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		1'623.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		600.00	
3111.02	Wasserzähler	15'000.00		16'000.00		16'914.90	
3113.00	Anschaffung Hardware			2'000.00		4'800.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02	Übrige Ver- und Entsorgung	35'000.00		25'000.00		34'249.66	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, GI Allgemein, ICT	71'000.00		90'600.00		77'263.33	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Telefon, Porti, Internet, usw.	2'800.00		3'100.00		2'777.09	
3130.04	Dienstleistungen Dritter Hausanschlüsse (DL Bilanz)			5'000.00		11'259.40	
3130.05	Mitglieder und Verbandsbeiträge	1'100.00		1'100.00		1'087.29	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					2'953.47	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'500.00		2'500.00		5'962.73	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'400.00		6'800.00		22'853.52	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300.00		3'300.00		3'237.81	
3137.00	Steuern und Abgaben					-0.46	
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	50'000.00		45'000.00		9'052.72	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten, Hausanschlüsse	100'000.00		105'000.00		34'034.18	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'800.00		3'800.00		3'650.14	
3169.00	Übrige Mieten und Benutzungskosten	11'800.00		11'800.00		11'705.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	18'300.00		18'300.00		18'026.10	
3192.00	Abgeltung von Rechten	5'000.00		5'000.00		4'729.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					3'915.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	68'400.00		77'500.00		71'094.13	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	94'800.00				243'112.43	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'000.00		6'000.00		5'428.52	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	36'000.00				32'096.86	
3614.00	Entschädigung Bäretswil Allmann			32'000.00			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'800.00		5'400.00		1'087.07	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	43'950.00					
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen Allmann	330'250.00		381'500.00		250'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	51'600.00		51'900.00		33'300.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	27'800.00		23'500.00		19'591.42	
4240.01	Erlös Frischwasser		532'100.00		507'600.00		510'353.50
4240.03	Erlös Wasserzählermiete		23'700.00		23'400.00		23'415.00
4240.07	Übrige Betriebserträge						109.00
4240.08	Erlös Grundgebühren allgemein		482'000.00		476'000.00		475'530.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		5'900.00		6'709.10
4260.04	Hausanschlüsse a conto Zahlungen DL Bilanz				5'000.00		-5'524.65
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		32'500.00		32'500.00		32'377.43
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen		18'000.00		18'000.00		17'544.00
4910.00	Interne Verrechnung von Personal		5'700.00		5'600.00		79'800.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		34'400.00		27'000.00		22'120.43
72	**Abwasserbeseitigung**	**795'600.00**	**784'400.00**	**740'900.00**	**728'700.00**	**732'594.85**	**723'173.67**
	Nettoergebnis		*11'200.00*		*12'200.00*		*9'421.18*
720	**Abwasserbeseitigung**	**795'600.00**	**784'400.00**	**740'900.00**	**728'700.00**	**732'594.85**	**723'173.67**
	Nettoergebnis		*11'200.00*		*12'200.00*		*9'421.18*
7200	**Abwasserbeseitigung (allgemein)**	**11'200.00**		**12'200.00**		**9'421.18**	
	Nettoergebnis		*11'200.00*		*12'200.00*		*9'421.18*
3130.00	Öffentliche Toilette (Skilift Steg)	7'800.00		8'800.00		6'000.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmen	3'400.00		3'400.00		3'421.18	
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**693'900.00**	**784'400.00**	**684'100.00**	**728'700.00**	**690'304.74**	**723'173.67**
	Nettoergebnis	*90'500.00*		*44'600.00*		*32'868.93*	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00				456.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00				29.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					4.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					4.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					11.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	5'000.00		5'000.00		321.02	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'000.00		8'900.00		11'884.25	
3130.00	Portokosten	500.00		500.00		2'199.75	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	100.00		100.00		109.16	
3130.02	Dienstleistungen diverse Arbeiten			25'000.00		445.44	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	47'000.00		36'100.00		66'876.83	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000.00		8'000.00		15'619.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'600.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		500.00		174.65	
3137.00	Steuern und Abgaben					-0.34	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000.00		15'000.00		6'471.41	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	400.00				357.32	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					67.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	49'100.00		39'400.00		39'868.26	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	35'200.00		27'100.00		76'422.32	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	26'000.00				19'697.85	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	420'000.00		438'200.00		380'190.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	51'600.00		57'500.00		51'700.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	21'600.00		19'800.00		17'392.77	
4240.01	Benützungsgebühren		759'500.00		707'800.00		697'324.10

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.19	Nachforderungen Gebühren						3'861.75
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00				6'358.88
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'000.00		5'000.00		1'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		18'900.00		15'900.00		14'628.94
7202	**Kläranlagen (Gemeindebetrieb)**	**90'500.00**		**44'600.00**		**32'868.93**	
	Nettoergebnis		*90'500.00*		*44'600.00*		*32'868.93*
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'800.00		3'700.00		1'820.68	
3130.02	Dienstleistungen diverse Arbeiten	5'000.00		13'500.00		3'119.47	
3130.05	Dienstleistungen Dritter Mitgliederbeiträge	600.00		600.00		600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000.00		10'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'041.03	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00		1'000.00		11'708.61	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'000.00		1'000.00		206.98	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		6'000.00		1'653.52	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			6'700.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	13'000.00				12'718.64	
73	**Abfallwirtschaft**	**337'200.00**	**301'700.00**	**333'600.00**	**298'700.00**	**280'959.23**	**255'037.67**
	Nettoergebnis		*35'500.00*		*34'900.00*		*25'921.56*
730	**Abfallwirtschaft**	**337'200.00**	**301'700.00**	**333'600.00**	**298'700.00**	**280'959.23**	**255'037.67**
	Nettoergebnis		*35'500.00*		*34'900.00*		*25'921.56*
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**41'300.00**	**5'800.00**	**40'400.00**	**5'500.00**	**33'282.56**	**7'361.00**
	Nettoergebnis		*35'500.00*		*34'900.00*		*25'921.56*

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'500.00		5'400.00		5'176.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'200.00		16'200.00		16'041.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		157.71	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00		518.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		518.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'600.00		2'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'800.00		7'600.00		8'399.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'000.00		3'000.00		2'470.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'800.00		5'500.00		7'361.00
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**295'900.00**	**295'900.00**	**293'200.00**	**293'200.00**	**247'676.67**	**247'676.67**
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'800.00		3'000.00		1'388.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		200.00		89.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		3.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		14.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500.00		6'500.00		6'387.47	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'200.00		3'200.00		1'246.99	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'400.00		2'400.00		1'479.93	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'300.00		36'400.00		34'989.53	
3130.02	Abfuhrkosten	57'100.00		56'300.00		51'498.04	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000.00		3'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		285.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	2'400.00		2'400.00		2'358.72	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		8'000.00		297.96	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500.00		1'500.00		551.02	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'100.00		2'100.00		1'944.03	
3170.00	Reisekosten und Spesen					132.90	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	11'600.00		14'500.00			
3614.00	Entschädigungen Betriebsbeiträge KEZO	61'600.00		57'000.00		50'615.95	
3614.01	Entschädigungen KEZO Abfallverbrennungskosten	52'800.00		50'000.00		49'093.48	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	46'000.00		46'100.00		45'300.00	
4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren		256'600.00		255'900.00		210'235.04
4240.03	Grüngutabfuhrgebühren		25'000.00		25'000.00		21'509.40
4240.04	Vorgezogene Entsorgungsgebühren		6'100.00		6'500.00		7'421.38
4250.00	Verkäufe		7'300.00		5'200.00		7'083.73
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						771.56
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		900.00		600.00		655.56
74	**Verbauungen**	**101'900.00**		**102'000.00**		**111'842.40**	
	Nettoergebnis		*101'900.00*		*102'000.00*		*111'842.40*
741	**Gewässerverbauungen**	**101'900.00**		**102'000.00**		**111'842.40**	
	Nettoergebnis		*101'900.00*		*102'000.00*		*111'842.40*
7410	**Gewässerverbauungen**	**101'900.00**		**102'000.00**		**111'842.40**	
	Nettoergebnis		*101'900.00*		*102'000.00*		*111'842.40*
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexperten usw.	5'000.00		5'000.00		4'200.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	40'000.00		40'000.00		52'433.85	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	13'900.00		14'200.00		13'708.55	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	43'000.00		42'800.00		41'500.00	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**100'800.00**		**88'700.00**		**77'040.00**	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*100'800.00*		*88'700.00*		*77'040.00*
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**100'800.00**		**88'700.00**		**77'040.00**	
	Nettoergebnis		*100'800.00*		*88'700.00*		*77'040.00*
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**100'800.00**		**88'700.00**		**77'040.00**	
	Nettoergebnis		*100'800.00*		*88'700.00*		*77'040.00*
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen			500.00			
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	500.00				400.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		5'000.00		5'812.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		7'000.00		3'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50'000.00		50'000.00		42'327.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	25'800.00		25'700.00		25'500.00	
77	**Übriger Umweltschutz**	**210'900.00**	**4'000.00**	**225'600.00**	**4'600.00**	**190'713.60**	**4'740.55**
	Nettoergebnis		*206'900.00*		*221'000.00*		*185'973.05*
771	**Friedhof und Bestattung**	**210'900.00**	**4'000.00**	**225'600.00**	**4'600.00**	**190'713.60**	**4'740.55**
	Nettoergebnis		*206'900.00*		*221'000.00*		*185'973.05*
7710	**Friedhof und Bestattung**	**210'900.00**	**4'000.00**	**225'600.00**	**4'600.00**	**190'713.60**	**4'740.55**
	Nettoergebnis		*206'900.00*		*221'000.00*		*185'973.05*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'200.00		1'500.00		1'200.00	
3049.00	Übrige Zulagen	100.00		200.00		70.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		81.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		3.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		13.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		1.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	400.00		400.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		12'000.00		8'508.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'400.00		3'200.00		2'422.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen					857.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'500.00		7'200.00		5'620.60	
3130.00	DL Dritter	13'500.00		17'000.00		16'315.40	
3130.01	DL Dritter Grab-Friedhofpflege	91'000.00		96'000.00		86'843.85	
3130.02	DL Dritter Grab-Friedhofpflege Winterdienst	5'000.00		5'000.00		4'166.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		335.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00		300.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		200.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	15'700.00		16'900.00		16'877.62	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	18'200.00		18'200.00		18'196.13	
3910.00	Interne Verrechnung von Personal	44'000.00		44'000.00		28'900.00	
4240.02	Pauschale Grabunterhaltsentschädigungen						50.00
4240.03	Grabplatzgebühren für Gräber von Auswärtigen		1'000.00		1'600.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'000.00		4'690.55
79	**Raumordnung**	**43'800.00**		**15'200.00**		**5'582.35**	
	Nettoergebnis		*43'800.00*		*15'200.00*		*5'582.35*
790	**Raumordnung**	**43'800.00**		**15'200.00**		**5'582.35**	
	Nettoergebnis		*43'800.00*		*15'200.00*		*5'582.35*
7900	**Raumordnung**	**43'800.00**		**15'200.00**		**5'582.35**	
	Nettoergebnis		*43'800.00*		*15'200.00*		*5'582.35*
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'700.00		5'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		1'019.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	28'500.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'600.00		4'200.00		4'562.80	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**1'268'100.00**	**1'274'800.00**	**1'267'500.00**	**1'295'700.00**	**1'734'648.59**	**1'667'015.94**
	Nettoergebnis	*6'700.00*		*28'200.00*			*67'632.65*
81	**Landwirtschaft**	**130'800.00**	**25'800.00**	**150'900.00**	**25'700.00**	**177'458.42**	**25'500.00**
	Nettoergebnis		*105'000.00*		*125'200.00*		*151'958.42*
812	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**57'100.00**		**78'200.00**		**101'438.57**	
	Nettoergebnis		*57'100.00*		*78'200.00*		*101'438.57*
8120	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**57'100.00**		**78'200.00**		**101'438.57**	
	Nettoergebnis		*57'100.00*		*78'200.00*		*101'438.57*
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'200.00		34'200.00		39'382.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an private Unternehmen	22'900.00		44'000.00		62'056.57	
813	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh**	**4'300.00**		**4'300.00**		**5'020.00**	
	Nettoergebnis		*4'300.00*		*4'300.00*		*5'020.00*
8130	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh**	**4'300.00**		**4'300.00**		**5'020.00**	
	Nettoergebnis		*4'300.00*		*4'300.00*		*5'020.00*
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'300.00		4'300.00		5'020.00	
814	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**69'400.00**	**25'800.00**	**68'400.00**	**25'700.00**	**70'999.85**	**25'500.00**
	Nettoergebnis		*43'600.00*		*42'700.00*		*45'499.85*

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**69'400.00**	**25'800.00**	**68'400.00**	**25'700.00**	**70'999.85**	**25'500.00**
	Nettoergebnis		*43'600.00*		*42'700.00*		*45'499.85*
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder					2'906.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'000.00		55'600.00		55'670.57	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400.00		3'400.00		3'272.22	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'900.00		3'900.00		3'803.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		500.00		504.39	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		522.47	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00		1'400.00		1'400.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	900.00		1'000.00		550.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		2'000.00		1'260.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'500.00				1'110.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Personal		25'800.00		25'700.00		25'500.00
82	**Forstwirtschaft**	**1'113'800.00**	**910'800.00**	**1'086'800.00**	**930'800.00**	**1'533'979.47**	**1'311'155.09**
	Nettoergebnis		*203'000.00*		*156'000.00*		*222'824.38*
820	**Forstwirtschaft**	**1'113'800.00**	**910'800.00**	**1'086'800.00**	**930'800.00**	**1'533'979.47**	**1'311'155.09**
	Nettoergebnis		*203'000.00*		*156'000.00*		*222'824.38*
8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**	**1'113'800.00**	**910'800.00**	**1'086'800.00**	**930'800.00**	**1'533'979.47**	**1'311'155.09**
	Nettoergebnis		*203'000.00*		*156'000.00*		*222'824.38*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	139'000.00		138'600.00		128'491.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		8'900.00		8'794.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'000.00		15'600.00		15'575.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'500.00		4'700.00		4'663.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00		1'404.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'700.00		3'600.00		3'560.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	900.00		1'400.00		1'509.45	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000.00		16'000.00		24'706.42	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		500.00		59.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		144.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500.00		6'500.00		988.95	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			700.00		609.99	
3130.00	Dienstleistungen Dritter ICT	3'000.00		3'000.00		2'859.53	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'200.00		900.00		852.51	
3130.03	FSC Beiträge	1'800.00		1'800.00		1'322.16	
3130.04	Selbsthilfefond	4'000.00		4'000.00		3'219.60	
3130.05	DL Dritter, Holzen, Transport diverse Unternehmer	520'000.00		500'000.00		715'702.72	
3130.07	Andere Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3130.08	Einkauf Holzprodukte MWST norm	40'000.00		40'000.00		25'777.06	
3130.09	Einkauf Holzprodukte MWST red	280'000.00		280'000.00		528'833.13	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		97.90	
3137.00	Steuern und Abgaben					-0.01	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00		37.00	
3145.00	Unterhalt Wald	10'000.00		10'000.00		12'399.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10'000.00		8'600.00		5'988.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00		8'000.00		8'089.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00				9'749.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'100.00		1'100.00		1'136.57	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	1'100.00		1'100.00		1'052.89	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	28'800.00		28'800.00		26'354.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000.00		50'000.00		19'421.24

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.01	Holzverkäufe MWST norm		325'000.00		325'000.00		578'229.05
4260.05	Rückerstattungen Selbsthilfefonds		4'000.00		4'000.00		3'219.60
4260.06	Rückerstattungen FSC MWST norm		1'800.00		1'800.00		1'322.15
4290.00	Übrige Entgelte (DL weiterverrechnet)		540'000.00		540'000.00		681'751.08
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'000.00		10'000.00		6'111.97
4910.00	Interne Verrechnung von Personal						21'100.00
83	**Jagd und Fischerei**	**5'700.00**	**4'700.00**	**3'000.00**	**3'000.00**	**1'000.00**	**3'123.60**
	Nettoergebnis		*1'000.00*			*2'123.60*	
830	**Jagd und Fischerei**	**5'700.00**	**4'700.00**	**3'000.00**	**3'000.00**	**1'000.00**	**3'123.60**
	Nettoergebnis		*1'000.00*			*2'123.60*	
8300	**Jagd und Fischerei**	**5'700.00**	**4'700.00**	**3'000.00**	**3'000.00**	**1'000.00**	**3'123.60**
	Nettoergebnis		*1'000.00*			*2'123.60*	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'700.00		3'000.00		1'000.00	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		4'700.00		3'000.00		3'123.60
84	**Tourismus**	**5'000.00**		**14'000.00**		**9'702.50**	
	Nettoergebnis		*5'000.00*		*14'000.00*		*9'702.50*
840	**Tourismus**	**5'000.00**		**14'000.00**		**9'702.50**	
	Nettoergebnis		*5'000.00*		*14'000.00*		*9'702.50*
8400	**Tourismus**	**5'000.00**		**14'000.00**		**9'702.50**	
	Nettoergebnis		*5'000.00*		*14'000.00*		*9'702.50*
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000.00		5'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		9'000.00		4'702.50	
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**12'800.00**		**12'800.00**		**12'508.20**	
	Nettoergebnis		*12'800.00*		*12'800.00*		*12'508.20*

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**12'800.00**		**12'800.00**		**12'508.20**	
	Nettoergebnis		*12'800.00*		*12'800.00*		*12'508.20*
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**12'800.00**		**12'800.00**		**12'508.20**	
	Nettoergebnis		*12'800.00*		*12'800.00*		*12'508.20*
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		480.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'300.00		12'300.00		12'028.20	
86	**Banken und Versicherungen**		**283'500.00**		**286'200.00**		**277'807.25**
	Nettoergebnis	*283'500.00*		*286'200.00*		*277'807.25*	
860	**Banken und Versicherungen**		**283'500.00**		**286'200.00**		**277'807.25**
	Nettoergebnis	*283'500.00*		*286'200.00*		*277'807.25*	
8600	**Banken und Versicherungen**		**283'500.00**		**286'200.00**		**277'807.25**
	Nettoergebnis	*283'500.00*		*286'200.00*		*277'807.25*	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		283'500.00		286'200.00		277'807.25
87	**Brennstoffe und Energie**		**50'000.00**		**50'000.00**		**49'430.00**
	Nettoergebnis	*50'000.00*		*50'000.00*		*49'430.00*	
871	**Elektrizität**		**50'000.00**		**50'000.00**		**49'430.00**
	Nettoergebnis	*50'000.00*		*50'000.00*		*49'430.00*	
8710	**Elektrizität (allgemein)**		**50'000.00**		**50'000.00**		**49'430.00**
	Nettoergebnis	*50'000.00*		*50'000.00*		*49'430.00*	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		50'000.00		50'000.00		49'430.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**423'300.00**	**17'614'200.00**	**356'100.00**	**17'346'200.00**	**1'780'898.71**	**17'794'240.45**
	Nettoergebnis	*17'190'900.00*		*16'990'100.00*		*16'013'341.74*	
91	**Steuern**	**42'700.00**	**7'016'700.00**	**39'800.00**	**7'132'800.00**	**49'161.09**	**7'242'751.43**

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	*6'974'000.00*		*7'093'000.00*		*7'193'590.34*	
910	**Steuern**	**42'700.00**	**7'016'700.00**	**39'800.00**	**7'132'800.00**	**49'161.09**	**7'242'751.43**
	Nettoergebnis	*6'974'000.00*		*7'093'000.00*		*7'193'590.34*	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**34'000.00**	**5'973'500.00**	**31'000.00**	**5'839'000.00**	**40'491.09**	**6'118'897.78**
	Nettoergebnis	*5'939'500.00*		*5'808'000.00*		*6'078'406.69*	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					770.14	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	34'000.00		31'000.00		39'720.95	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'505'000.00		4'473'000.00		4'440'214.66
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		411'000.00		389'000.00		521'602.78
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		8'000.00		5'000.00		
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern		68'500.00		100'000.00		75'959.75
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern		-71'000.00		-79'000.00		-42'944.30
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-500.00		-1'000.00		-569.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		386'000.00		360'000.00		382'993.99
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		110'000.00		69'000.00		160'408.22
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern		26'000.00		27'000.00		31'308.75
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern		-5'000.00		-5'000.00		-3'890.40
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		221'000.00		206'000.00		233'789.90
4008.00	Personalsteuern		50'000.00		50'000.00		50'842.21
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		183'000.00		178'000.00		164'847.69
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		45'000.00		28'000.00		78'024.28

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						963.50
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern		18'000.00		20'000.00		8'701.65
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		17'000.00		17'000.00		16'748.11
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		500.00		1'000.00		-143.88
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						3.72
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern		1'000.00		1'000.00		36.15
9101	**Sondersteuern**	**8'700.00**	**1'043'200.00**	**8'800.00**	**1'293'800.00**	**8'670.00**	**1'123'853.65**
	Nettoergebnis	*1'034'500.00*		*1'285'000.00*		*1'115'183.65*	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Hundesteuern					300.00	
3611.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	8'700.00		8'800.00		8'370.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'000'000.00		1'250'000.00		1'079'303.65
4033.00	Hundesteuern		43'200.00		43'800.00		44'550.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**10'356'100.00**		**9'866'800.00**		**9'703'239.00**
	Nettoergebnis	*10'356'100.00*		*9'866'800.00*		*9'703'239.00*	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**		**10'356'100.00**		**9'866'800.00**		**9'703'239.00**
	Nettoergebnis	*10'356'100.00*		*9'866'800.00*		*9'703'239.00*	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**10'356'100.00**		**9'866'800.00**		**9'703'239.00**
	Nettoergebnis	*10'356'100.00*		*9'866'800.00*		*9'703'239.00*	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		7'219'800.00		6'701'700.00		6'685'620.00
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		3'136'300.00		3'165'100.00		3'017'619.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**371'000.00**	**228'300.00**	**306'900.00**	**334'000.00**	**413'171.37**	**723'150.84**
	Nettoergebnis		*142'700.00*	*27'100.00*		*309'979.47*	
961	**Zinsen**	**92'600.00**	**108'300.00**	**86'500.00**	**149'100.00**	**78'286.59**	**102'974.74**
	Nettoergebnis	*15'700.00*		*62'600.00*		*24'688.15*	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	**Zinsen**	**92'600.00**	**108'300.00**	**86'500.00**	**149'100.00**	**78'286.59**	**102'974.74**
	Nettoergebnis	*15'700.00*		*62'600.00*		*24'688.15*	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	2'000.00		2'000.00		2'088.06	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					122.50	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Darlehen	10'500.00		11'700.00		13'800.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	8'000.00		11'000.00		7'702.02	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	3'000.00		2'500.00		3'504.15	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	69'100.00		59'300.00		51'069.86	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		8'000.00		50'000.00		26'920.65
4401.01	Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern)						229.20
4401.03	Zinsen auf Depotguthaben						4.05
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		24'000.00		32'000.00		20'291.97
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		1'000.00		1'000.00		848.75
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		75'300.00		66'100.00		54'680.12
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**273'100.00**	**120'000.00**	**211'600.00**	**184'900.00**	**326'104.17**	**620'176.10**
	Nettoergebnis		*153'100.00*		*26'700.00*	*294'071.93*	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**219'100.00**	**120'000.00**	**175'600.00**	**184'900.00**	**172'625.47**	**65'662.10**
	Nettoergebnis		*99'100.00*	*9'300.00*			*106'963.37*
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	100.00		100.00		901.26	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	14'000.00		13'000.00		21'250.65	
3430.41	Baulicher Unterhalt Gebäude Gasthaus Blume	65'100.00		30'100.00		41'385.23	
3431.21	Anschaffungen Mobilien Gasthaus Blume	30'000.00		30'000.00		29'758.85	
3431.30	Unterhalt Mobilien Finanzvermögen	5'000.00		6'000.00		216.60	
3431.31	Unterhalt Mobilien Gasthaus Blume	10'500.00		6'800.00		7'199.85	
3431.40	Mieten und Benützungskosten	1'000.00		1'000.00		756.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung	7'300.00		7'000.00		5'924.30	
3439.11	Ver- und Entsorgung Gasthaus Blume	51'100.00		51'000.00		40'819.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'800.00		2'000.00		1'690.43	
3439.31	Sachversicherungsprämien Restaurant Blume	2'800.00		2'500.00		2'734.98	
3439.40	Dienstleistungen Dritter Restaurant Blume	3'900.00		6'000.00		4'470.55	
3439.60	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen etc.	4'000.00					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	22'500.00		20'100.00		15'516.92	
4430.01	Mietzinse		40'800.00		40'800.00		40'716.00
4430.02	Restaurant Blume Nettomietzins		12'000.00		132'000.00		12'000.00
4430.03	Pachtzinsen		600.00		600.00		485.00
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		12'000.00		11'500.00		11'499.25
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						961.85
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		54'600.00				
9639	**Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens**	**54'000.00**		**36'000.00**		**153'478.70**	**554'514.00**
	Nettoergebnis		*54'000.00*		*36'000.00*	*401'035.30*	
3441.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV					10'778.70	
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV	54'000.00		36'000.00		142'700.00	
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV						486'114.00
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV						68'400.00
969	**Finanzvermögen, übriges**	**5'300.00**		**8'800.00**		**8'780.61**	
	Nettoergebnis		*5'300.00*		*8'800.00*		*8'780.61*
9690	**Finanzvermögen, übriges**	**5'300.00**		**8'800.00**		**8'780.61**	
	Nettoergebnis		*5'300.00*		*8'800.00*		*8'780.61*
3441.60	WB Mobilien FV (1086)			6'000.00		6'000.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	5'300.00		2'800.00		2'780.61	
97	**Rückverteilungen**		**3'500.00**		**3'200.00**		**3'485.45**

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	*3'500.00*		*3'200.00*		*3'485.45*	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**3'500.00**		**3'200.00**		**3'485.45**
	Nettoergebnis	*3'500.00*		*3'200.00*		*3'485.45*	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**3'500.00**		**3'200.00**		**3'485.45**
	Nettoergebnis	*3'500.00*		*3'200.00*		*3'485.45*	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'500.00		3'200.00		3'485.45
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**9'600.00**	**9'600.00**	**9'400.00**	**9'400.00**	**1'318'566.25**	**121'613.73**
	Nettoergebnis						*1'196'952.52*
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**9'600.00**	**9'600.00**	**9'400.00**	**9'400.00**	**14'655.35**	**121'613.73**
	Nettoergebnis					*106'958.38*	
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**						**106'958.38**
	Nettoergebnis					*106'958.38*	
4390.00	Übriger Ertrag						106'958.38
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**9'600.00**	**9'600.00**	**9'400.00**	**9'400.00**	**14'655.35**	**14'655.35**
	Nettoergebnis						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren					150.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'180.00	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	7'600.00		9'400.00		11'445.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne	2'000.00				1'880.00	
4390.00	Übriger Ertrag						3'315.35
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		2'000.00				3'210.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und		7'600.00		9'400.00		8'130.00
999	**Abschluss**					**1'303'910.90**	
	Nettoergebnis						*1'303'910.90*

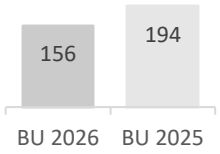
Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
9999	**Abschluss**					**1'303'910.90**	
	Nettoergebnis						*1'303'910.90*
9000.00	Ertragsüberschuss					1'303'910.90	
		25'386'500.00	**25'386'500.00**	**24'751'600.00**	**24'751'600.00**	**25'998'955.32**	**25'998'955.32**
	Gesamtergebnis	**25'386'500.00**	**25'386'500.00**	**24'751'600.00**	**24'751'600.00**	**25'998'955.32**	**25'998'955.32**

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Ausgaben mit Sperrvermerk gemäss §99 Abs. 4 GG
(Rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten wird nicht mit Beschlussfassung über das Budgets erteilt und steht noch aus.)
keine

0

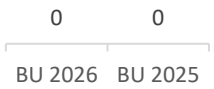


Allgemeine Verwaltung
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -38'000**

Im Bereich der allgemeinen Verwaltung ist der Ersatz der defekten Infotafeln vor dem Gemeindehaus vorgesehen sowie die Projektierung für eine Sanierung des Gemeindehauses zusammen mit dem Einbau eines Lifts, einer notwendigen Massnahme hinsichtlich eines hindernisfreien Zugangs. Zudem ist der Anschluss von Restaurant und Saal Blume an den geplanten Wärmeverbund Oberhof budgetiert. All diese Projekte haben sich verzögert und waren bereits im Budget 2025 enthalten.

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	
0290.5040.00/INV00154	Restaurant und Saal Blume, Anschluss Wärmeverbund Oberhof	36’000	*Anschluss an geplanten Wäremverbund Oberhof. Anteil Verwaltungsvermögen. Hat sich von Budget 2025 verschoben da sich privater Wärmeverbund ebenfalls verzögert hat.*
0290.5040.00/INV00245	Ersatz Informationstafeln und Logo Gemeindehaus	70’000	*Infoanlage von Gemeindehaus. Bestehender Bildschirm defekt, Gemeindelogo veraltet, Briefkästen und Schaukästen in schlechtem Zustand. Projekt in Verzug, war bereits im Budget 2025 enthalten.*
0290.5040.00/INV00247	Sanierung Gemeindehaus / Einbau Lift - Proj.	50’000	*Projektierungskredit für Einbau Lift und div. Sanierungsarbeiten am Gemeindehaus (Fassade, Fenster, ev. PVA). Gemeindehaus ist nicht behindertengerecht, v.a. obere Stockwerke sind nicht zugänglich. Für Umsetzung dann Beschluss von Gemeindeversammlung notwendig, zumindest für Teile des Projektes.*

1

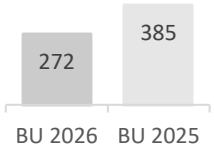


Öffentliche Ordnung und Sicherheit
Kurz und bündig **Gesamtabweichung:**

Keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	
-	-	0	*keine*

2

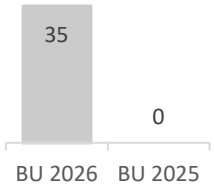


Bildung
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -113'000**

In der Bildung ist im Bereich der Schulliegenschaften der Ersatz der Leuchtmittel im Schulhaus Burghalden geplant. Ebenso ist der Anschluss des Kindergartens Oberhof an den geplanten Wärmeverbund Oberhof vorgesehen, ein Vorhaben, welches sich vom Vorjahr verschiebt. Im Bereich Informatik ist der Ersatz des zentralen Schulservers sowie, wie auch bereits in den Vorjahren, für die Schülerinnen und Schüler der Sekundarstufe die Anschaffung eines persönlichen Notebooks vorgesehen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	
2130.5060.00/INV00290	ICT Sekundar, persönliche Notebooks SuS	40’000	*Anschaffung persönliche Notebooks für künftige Schülerinnen und Schüler der 1. Sekundar, 30 Stück*
2170.5040.00/INV00158	Kindergarten Oberhof, Anschluss Wärmeverbund	75’000	*Anschluss an geplanten Wäremverbund Oberhof. Hat sich von Budget 2025 verschoben da sich privater Wärmeverbund ebenfalls verzögert hat.*
2170.5040.00/INV00287	SH Burghalden, Ersatz Leuchtmittel	125’000	*Umstellung der Beleuchtung des Schulhaus Burghalden auf LED, da Leuchtstoffröhren nicht mehr erhältlich sind.*
2192.5060.00/INV00292	Ersatzbeschaffung zentraler Schulserver für Accountmgmt u. techn. SW-Verwaltung	32’000	*Erstz des besteheden zentralen Server der Schule, da bestehender Server Lebensende erreicht hat.*

3



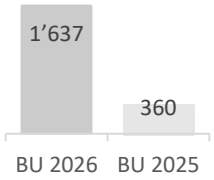
Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 35'000**

Im Bereich Sport ist der Ersatz der Schliessanlage der Badi Steg infolge nicht mehr gegebener Verfügbarkeit von Ersatzteilen des im Einsatz stehenden Schliesssystems geplant.

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	
3410.5040.00/INV00275	Ersatz Schliessanlage Badi Steg	35’000	*Für bestehendes Schliesssystem (Kaba Elostar) sind keine Ersatzteile mehr erhältlich. Umrüstung daher auf neues Schliesssystem.*

4



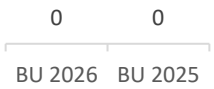
Gesundheit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 1'277'000**

Im Bereich Spitäler ist die am 3. Juni 2025 beschlossene Erhöhung des Aktienkapitals an der GZO AG Spital Wetzikon vorgesehen. Ausserdem Umsetzung des Baus des Bettenlifts für das Altersheim Geeren sowie Anschluss an Wärmeverbund Oberhof.

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	
4110.5540.00/INV00276	GZO Aktienkapitalerhöhung	1’280’000	*Erhöhung Aktienkapital an GZO AG Spital Wetzikon als Massnahme zur Rettung des Spitals. Kredit beschlossen an GV vom 3. Juni 2025.*
4120.5040.00/INV00049	AH Geeren Bettenlift	530’000	*Anbau Bettenlift Haus Geeren entsprechend Entscheid GV vom 6. Juni 2023 sowie vom 3. Juni 2025 (Zusatzkredit). Verzug gegenüber ursprünglicher Planung, daher Abschluss voraussichtlich im 2026.*
4120.6340.00/INV00049	AH Geeren Bettenlift	-248’000	*Fondsentnahme zur Finanzierung Bettenlift gemäss Beschluss von GV vom 3. Juni 2025.*
4120.5040.00/INV00155	Altersheim Geeren, Anschluss Wärmeverbund Oberhof	75’000	*Anschluss an geplanten Wäremverbund Oberhof. Hat sich von Budget 2025 verschoben da sich privater Wärmeverbund ebenfalls verzögert hat.*

5



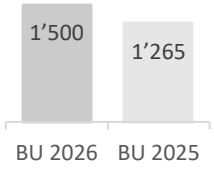
Soziale Sicherheit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung:**

Keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	
-	-	0	*keine*

6



Verkehr und Nachrichtenübermittlung

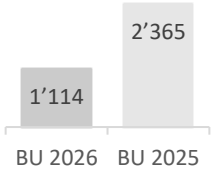
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 235'000**

Die wesentlichsten geplanten Projekte sind die Sanierung der alten Fistelstrasse und der Hinterhörnlistrasse, beides Bestandteil Rahmenkredit Strassen und beides Projekte, welches sich vom Vorjahr verschoben haben. Ausserdem sind weitere kleinere Sanierungsprojekte sowie diverse Projektierungen als Vorbereitung für zukünftige Sanierungsprojekte budgetiert.

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	
6150.5010.00/INV00023	Alte Fistelstrasse, Sanierung, (Tösstal- bis Fistelstrasse, 375m)	425’000	*Projektierung in den Jahren 2024 und 2025, Umsetzung ab dem Jahr 2025 und Abschluss im Jahr 2026 (Bestanteil Rahmenkredit Strassen). Verzögerung infolge privater Bauvorhaben (AH Geeren und Wärmeverbund Oberhof).*
6150.5010.00/INV00057	Hinterhörnlistrasse, Sanierung 2. Etappe (0-1580)	880’000	*Umsetzung im Jahr 2026 (Bestandteil Rahmenkredit Strassen). Verzögerung infolge privatem Bauvorhaben.*
6150.5010.00/INV00068	Eggwegwaldstrasse, Sanierung (Ohrüti- bis Beginn Naturstrasse; 0-640 m) - Proj.	20’000	*Projektierung im 2026, Realisierung im 2027 (Bestandteil Rahmenkredit Strassen).*
6150.5010.00/INV00252	Aeschgasse, Sanierung (Bahnhofstr. bis Wendehammer; 240m) - Proj.	25’000	*Projektierung in den Jahren 2025 und 2026. Umsetzung im Jahr 2027 vorgesehen. Koordination mit Leitungsersatz und Ringschluss Aeschgasse (Wasserversorgung, INV00088).*
6150.5010.00/INV00253	Breitenmatt, Brücke über Töss, Sanierung (Skilift-PP Steg) - Proj.	20’000	*Projektierung in den Jahren 2026 und 2027. Umsetzung ab dem Jahr 2028 vorgesehen.*
6150.5010.00/INV00254	Storcheneggstrasse, Sanierung (Hulfteggstrasse bis Gemeindegrenze)	100’000	*Erneuerungsunterhalt. Projekt verzögert wegen Gemeinde Mosnang.*
6150.6320.00/INV00254	Storcheneggstrasse, Sanierung (Hulfteggstrasse bis Gemeindegrenze)	-50’000	*Ausführung durch Gemeinde Fischenthall, Anteil der Gemeinde Mosnang.*

6150.5010.00/INV00255	Tannenbergstrasse, Sanierung (Hulfteggstrasse bis Pumpenleitung Vorderfuchsloch; 120m) - Proj.	10’000	*Sanierungsprojekt. Projektierung und Beginn Umsetzung im Jahr 2026.*
6150.5010.00/INV00256	Tannenbergstrasse, Sanierung (Hulfteggstrasse bis Pumpenleitung Vorderfuchsloch; 120m) - Ausf.	60’000	*Sanierungsprojekt. Projektierung und Beginn Umsetzung im Jahr 2026.*
6150.5010.00/INV00274	Lanzenmoosstrasse Hangsicherungsmassnahmen und Strasseninstandsetzung (Tösstalstrasse bis Vorderlanzenmoos)	30’000	*Sanierungsprojekt. Abschluss im Jahr 2026.*
6150.6310.00/INV00274	Lanzenmoosstrasse Hangsicherungsmassnahmen und Strasseninstandsetzung (Tösstalstrasse bis Vorderlanzenmoos)	-20’000	*Staatsbeitrag.*

7



Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: - 1'251'000**

Etliche Vorhaben im Bereich der Wasserversorgung. Wesentlichste Projekte sind die Erschliessung der Wasserversorgung Hinterhörnli, 2. Etappe, Ersatzneubau der Pumpleitung und des Steuerkabels Löcheren Ghogg sowie Leitungsersatz bei der Tösstalstrasse in Steg. Verzögerung bei den ersten beiden Projekte infolge Abhängigkeiten von Dritten. Zudem sind diverse weitere Projekte und Projektierungen geplant, u.a. auch betreffend Wasserversorgung Allmen. Im Bereich Abwasser ist für das Jahr 2026 neben weiteren Projekten vor allem der Ersatzneubau der Kleinkläranlage Fuchsloch/Chlital vorgesehen. Im Bereich der Gewässerverbauungen sind vor allem die Projekte Hochwasserschutz Nideltobelbach und Aufwertung Mühlebach erwähnenswert. Ausserdem voraussichtlicher Abschluss der Revision der BZO im Jahr 2026.

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	
7101.5030.00/INV00074	Ringschluss Neuschwändi (30 Meter)	25’000	*Bestandteil Rahmenkredit Wasser. Verzögerung, Abhängigkeit von privatem Bauvorhaben.*
7101.5030.00/INV00076	Tösstalstrasse Steg, Leitungsersatz (Hyd. 32-43 und 75-Klappenschacht) - Proj.	22’000	*Projektierung, Umsetzung in den Jahren 2026 bis 2028 (INV00277). Projekt in Verzug. Koordination mit Tiefbauamt notwendig.*
7101.5620.00/INV00083	Anteil Neubau Gegenreservoir Geissrain (WV Allmann), Bäretswil, Anteil 23.8%	45’000	*Gemäss Angabe und Berechnung Gemeinde Bäretswil.*
7101.6310.00/INV00083	Anteil Neubau Gegenreservoir Geissrain (WV Allmann), Bäretswil, Anteil 23.8%	-198’000	*Gemäss Angabe und Berechnung Gemeinde Bäretswil.*
7101.5030.00/INV00084	Ringschluss Rosenberg (55 Meter)	50’000	*Bestandteil Rahmenkredit Wasser. Verzögerung infolge privater Bauabsichten.*
7101.5030.00/INV00088	Leitungsersatz und Ringschluss Aeschgasse - Proj.	15’000	*Projektierung Leitungserneuerung Aeschgasse, Umsetzung ab dem Jahr 2027. Koordination mit Strassensanierung Aeschgasse (INV00252).*
7101.5030.00/INV00133	Erschliessung WV Hinterhörnli 2. Etappe (Länge 650m)	150’000	*Bestandteil Rahmenkredit Wasser. Koordination mit Strassensanierung Hinterhörnlistrasse (INV00057). Verzögerung infolge privatem Bauvorhaben.*
7101.5030.00/INV00257	Ersatzneubau Pumpleitung und Steuerkabel Löcheren Ghogg (450m) - Ausf.	400’000	*Projektierung im Jahr 2025, Umsetzung im Jahr 2026 vorgesehen mit Abschluss im Jahr 2027. Projekt in Verzug infolge Abhängigkeiten Dritter.*
7101.5620.00/INV00260	Ghöchstrasse Durchfahrt Kleinbäretswil, Leitungsersatz (Anteil 25%)	5’000	*Gemäss Angabe und Berechnung Gemeinde Bäretswil.*

7101.5030.00/INV00271	Leitungsumlegung Widenreitistrasse (100m)	20’000	*Weichungspflicht infolge genehmigtem Bauvorhaben. Beginn bereits im Jahr 2025. Siehe auch Projekt INV00272 im Bereich Abwasser.*
7101.5030.00/INV00273	Strahleggstrasse, Leitungsersatz (Vorderwarten bis Sennhütte; 1'200m) - Proj.	10’000	*Projektung bis 2026, Umsetzung ab 2027 mit Abschluss im Jahr 2028. Projekt war bisher in zwei Etappen geplant, was jedoch ungünstig für Anrainer gewesen wäre.*
7101.5030.00/INV00277	Tösstalstrasse Steg, Leitungsersatz (Hyd. 32-43 und 75-Klappenschacht) - Ausf.	258’000	*Umsetzung in den Jahren 2026 bis 2028, Projektierung siehe INV00076). Projekt in Verzug. Koordination mit Tiefbauamt notwendig.*
7101.5030.00/INV00278	Neuschwändi bis Breitenmatt, Verstärkung Löschwassersicherheit (170m) - Proj.	15’000	*Anteil an Projektierung, Abschluss Projekterung im Jahr 2027. Umsetzung ab dem Jahr 2027.*
7101.6370.00/INV00279	Anschlussgebühren Wasserwerk 2026	-200’000	*Geschätzter Betrag, abhängig von Bautätigkeit.*
7101.5620.00/INV00291	WV Almannn, Leitungsersatz Ghöchweid	47’000	*Gemäss Angabe und Berechnung Gemeinde Bäretswil.*
7101.5620.00/INV00293	WV Almannn, Leitungsersatz Gesamtplanung	15’000	*Gemäss Angabe und Berechnung Gemeinde Bäretswil.*
7201.5030.00/INV00272	Umlegung Schmutz- und Niederschlagsabwasserleitung Widenreitistrasse (20 m)	20’000	*Weichungspflicht infolge genehmigtem Bauvorhaben. Beginn bereits im Jahr 2025. Siehe auch Projekt INV00271 im Bereich Wasser.*
7201.6370.00/INV00280	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung 2026	-100’000	*Geschätzter Betrag, Abhängig von Bautätigkeit.*
7201.5030.00/INV00288	Entlastung RW-Kanalisation Tösstalstrasse Steg (350R bis 348R; ca. 90m) - Proj.	10’000	*Tösstalstrasse Ortsdurchfahrt Steg, Mitbaubedarf des Projektes des Tiefbauamtes des Kantons Zürich, Projektierung. Ausführung ab 2026 (siehe INV00289).*
7201.5030.00/INV00289	Entlastung RW-Kanalisation Tösstalstrasse Steg (350R bis 348R; ca. 90m) - Ausf.	50’000	*Tösstalstrasse Ortsdurchfahrt Steg, Mitbaubedarf des Projektes des Tiefbauamtes des Kantons Zürich, Ausführung. Abschluss im Jahr 2027.*
7202.5290.00/INV00176	Entwässerungsplan GEP Fischenthal	10’000	*Restbetrag für die Erarbeitung des GEP (Generelles Entwässerungsprojekt, Planungsgrundlage). Abschluss voraussichtlich im Jahr 2026.*
7202.5030.00/INV00281	Ersatzneubau kommunale Kleinkläranlage Fuchsloch/Chlital - Proj.	20’000	*Dringender Ersatz bestehender, sich in kritischem Zustand befindlicher Kleinkläranlage. Projektierung in den Jahren 2025 und 2026, Ausführung ab 2026 (siehe INV00282).*
7202.5030.00/INV00282	Ersatzneubau kommunale Kleinkläranlage Fuchsloch/Chlital - Ausf.	260’000	*Dringender Ersatz bestehender, sich in kritischem Zustand befindlicher Kleinkläranlage. Ausführung ab 2026, Abschluss voraussichtlich im 2027.*
7410.5020.00/INV00241	Nideltobelbach Hochwasserschutz, Bahnlinie bis Töss - Proj.	60’000	*Anteil Projektierungskredit für den Ausbau des Hochwasserschutz des Nideltobelbachs. Ausführung vorgesehen in den Jahren 2027 und 2028. Verzögerung infolge Einsprachen.*
7410.5020.00/INV00283	Mühlebach Aufwertungsmassnahmen im Abschnitt Burghalden	100’000	*Umsetzung im Jahr 2026 mit hoher Kostenbeteiligung Kanton Zürich.*
7410.6310.00/INV00283	Mühlebach Aufwertungsmassnahmen im Abschnitt Burghalden	-90’000	*Voraussichtlicher Staatsbeitrag.*
7410.5020.00/INV00284	Haldenbächli, Ums. Massnahmenkonzept Hochwasser - Proj.	20’000	*Projektierung. Massnahme gemäss Massnahmenkonzept Hochwasserschutz. Projektierung in den Jahren 2025 und 2026. Ausführung ab 2026. Koordination mit INV00076, Wasserleitungsersatz Tösstalstrasse Steg.*
7410.5020.00/INV00285	Haldenbächli, Ums. Massnahmenkonzept Hochwasser - Ausf.	20’000	*Umsetzung. Massnahme gemäss Massnahmenkonzept Hochwasserschutz. Ausführung ab 2026 mit Abschluss voraussichtlich im 2028. Koordination mit INV00076, Wasserleitungsersatz Tösstalstrasse Steg.*
7410.5020.00/INV00286	Waldsbergbach Ums. Massnahmenkonzept Hochwasser (Waldgrenze bis Töss) - Proj.	20’000	*Projektierung. Massnahme gemäss Massnahmenkonzept Hochwasserschutz. Projektierung in den Jahren 2026 und 2027. Ausführung ab 2028.*
7900.5290.00/INV00104	Totalrevision BZO	35’000	*Restbetrag. Abschluss voraussichtlich im Jahr 2026.*

8

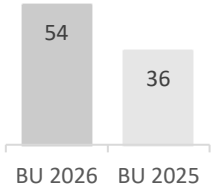
Volkswirtschaft

Kurz und bündig **Gesamtabweichung:**

Keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	
-	-	0	*keine*

9



Finanzen und Steuern

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 18'000**

Restaurant und Saal Blume, Anschluss an Wärmeverbund Oberhof, Anteil Finanzvermögen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2026	
9630.7040.00/INV00154	Restaurant und Saal Blume, Anschluss Wärmeverbund Oberhof	54’000	*Anschluss an geplanten Wäremverbund Oberhof. Anteil Finanzvermögen. Hat sich von Budget 2025 verschoben da sich privater Wärmeverbund ebenfalls verzögert hat.*

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**	**156’000**	**0**	**194’000**	**0**	**207’431.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		156’000		194’000		207’431.00
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis						
2	**Bildung**	**272’000**	**0**	**385’000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		272’000		385’000		
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**35’000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		35’000				
4	**Gesundheit**	**1’885’000**	**248’000**	**750’000**	**390’000**	**62’273.90**	**0.00**
	Nettoergebnis		1’637’000		360’000		62’273.90
5	**Soziale Sicherheit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis						
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**1’570’000**	**70’000**	**1’265’000**	**0**	**132’385.50**	**75’500.00**
	Nettoergebnis		1’500’000		1’265’000		56’885.50
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1’702’000**	**588’000**	**2’665’000**	**300’000**	**768’059.19**	**256’505.19**
	Nettoergebnis		1’114’000		2’365’000		511’554.00
8	**Volkswirtschaft**	**0**	**0**	**0**	**0**	**80’000.00**	**0.00**
	Nettoergebnis						80’000.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**5’620’000**	**906’000**	**5’259’000**	**690’000**	**1’250’149.59**	**332’005.19**
	Nettoinvestitionen		**4’714’000**		**4’569’000**		**918’144.40**
	Total	**5’620’000**	**5’620’000**	**5’259’000**	**5’259’000**	**1’250’149.59**	**1’250’149.59**

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**156'000.00**		**194'000.00**		**207'431.00**	
02	**Allgemeine Dienste**	**156'000.00**		**194'000.00**		**207'431.00**	
022	**Allgemeine Dienste, übrige**					**73'724.20**	
0220	**Allgemeine Dienste, übriges**					**73'724.20**	
INV00234	**Neugestaltung Webauftritt Gemeinde**					**73'724.20**	
5200.00	Software					73'724.20	
029	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**156'000.00**		**194'000.00**		**133'706.80**	
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**156'000.00**		**194'000.00**		**133'706.80**	
INV00154	**Restaurant und Saal Blume, Anschluss Wärmeverbund Oberhof**	**36'000.00**		**24'000.00**			
5040.00	Hochbauten	36'000.00		24'000.00			
INV00233	**Ersatz Beleuchtung Gemeindesaal Blume**					**34'449.30**	
5040.00	Hochbauten					34'449.30	
INV00244	**Ersatz Schliessanlagen Gemeindehaus**					**99'257.50**	
5040.00	Hochbauten					99'257.50	
INV00245	**Ersatz Informationstafeln und Logo Gemeindehaus**	**70'000.00**		**60'000.00**			
5040.00	Hochbauten	70'000.00		60'000.00			
INV00246	**Gemeindehaus, Sanierung 2.5 Zimmer Wohnung**			**60'000.00**			
5040.00	Hochbauten			60'000.00			
INV00247	**Sanierung Gemeindehaus / Einbau Lift - Proj.**	**50'000.00**		**50'000.00**			
5040.00	Hochbauten	50'000.00		50'000.00			
2	**BILDUNG**	**272'000.00**		**385'000.00**			

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
21	**Obligatorische Schule**	**272'000.00**		**385'000.00**			
213	**Sekundarstufe I**	**40'000.00**		**35'000.00**			
2130	**Sekundarstufe I**	**40'000.00**		**35'000.00**			
INV00248	**ICT Sekundar, persönliche Notebooks**			**35'000.00**			
5060.00	Mobilien			35'000.00			
INV00290	**ICT Sekundar, persönliche Notebooks SuS**	**40'000.00**					
5060.00	Mobilien	40'000.00					
217	**Schulliegenschaften**	**200'000.00**		**350'000.00**			
2170	**Schulliegenschaften**	**200'000.00**		**350'000.00**			
INV00158	**Kindergarten Oberhof, Anschluss Wärmeverbund**	**75'000.00**		**50'000.00**			
5040.00	Hochbauten	75'000.00		50'000.00			
INV00249	**Ersatz Schliessanlage Schulanlagen**			**180'000.00**			
5040.00	Hochbauten			180'000.00			
INV00250	**SH Schmittenbach, Witterungsschutz Vorplatz (Überdachung)**			**50'000.00**			
5040.00	Hochbauten			50'000.00			
INV00251	**Fahrzeug Liegenschaftenunterhalt Hauswartung**			**70'000.00**			
5060.00	Mobilien			70'000.00			
INV00287	**SH Burghalden, Ersatz Leuchtmittel**	**125'000.00**					
5040.00	Hochbauten	125'000.00					
219	**Obligatorische Schule, übriges**	**32'000.00**					
2192	**Volksschule Sonstiges**	**32'000.00**					

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00292	**Ersatzbeschaffung zentraler Schulserver für Accountmgmt u. techn. SW-Verwaltung**	**32'000.00**					
5060.00	Mobilien	32'000.00					
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**35'000.00**					
34	**Sport und Freizeit**	**35'000.00**					
341	**Sport**	**35'000.00**					
3410	**Sport**	**35'000.00**					
INV00275	**Ersatz Schliessanlage Badi Steg**	**35'000.00**					
5040.00	Hochbauten	35'000.00					
4	**GESUNDHEIT**	**1'885'000.00**	**248'000.00**	**750'000.00**	**390'000.00**	**62'273.90**	
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**1'885'000.00**	**248'000.00**	**750'000.00**	**390'000.00**	**62'273.90**	
411	**Spitäler**	**1'280'000.00**					
4110	**Spitäler**	**1'280'000.00**					
INV00276	**GZO Aktienkapitalerhöhung**	**1'280'000.00**					
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	1'280'000.00					
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**605'000.00**	**248'000.00**	**750'000.00**	**390'000.00**	**62'273.90**	
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**605'000.00**	**248'000.00**	**750'000.00**	**390'000.00**	**62'273.90**	
INV00049	**AH Geeren Bettenlift**	**530'000.00**	**248'000.00**	**700'000.00**	**390'000.00**	**62'273.90**	
5040.00	Hochbauten	530'000.00		700'000.00		62'273.90	
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		248'000.00				
6379.00	Entnahmen aus Fonds				390'000.00		
INV00155	**Altersheim Geeren, Anschluss Wärmeverbund Oberhof**	**75'000.00**		**50'000.00**			

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	Hochbauten	75'000.00		50'000.00			
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1'570'000.00**	**70'000.00**	**1'265'000.00**		**132'385.50**	**75'500.00**
61	**Strassenverkehr**	**1'570'000.00**	**70'000.00**	**1'265'000.00**		**132'385.50**	**75'500.00**
615	**Gemeindestrassen**	**1'570'000.00**	**70'000.00**	**1'265'000.00**		**132'385.50**	**75'500.00**
6150	**Gemeindestrassen**	**1'570'000.00**	**70'000.00**	**1'265'000.00**		**132'385.50**	**75'500.00**
INV00023	**Alte Fistelstrasse, Sanierung, (Tösstal- bis Fistelstrasse, 375m)**	**425'000.00**		**400'000.00**		**9'841.80**	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	425'000.00		400'000.00		9'841.80	
INV00039	**Grosseggstrasse Sanierung**					**4'061.25**	**75'500.00**
5010.00	Strassen und Verkehrswege					4'061.25	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						25'500.00
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						50'000.00
INV00057	**Hinterhörnlistrasse, Sanierung 2. Etappe (0-1580)**	**880'000.00**		**600'000.00**		**14'881.45**	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	880'000.00		600'000.00		14'881.45	
INV00065	**Leestrasse, Sanierung (Eggstr. Bis Gemeindegrenze Bäretswil, 970m)**			**30'000.00**		**11'948.85**	
5010.00	Strassen und Verkehrswege			30'000.00		11'948.85	
INV00068	**Eggwegwaldstrasse, Sanierung (Ohrüti- bis Beginn Naturstrasse; 0-640 m) - Proj.**	**20'000.00**		**20'000.00**			
5010.00	Strassen und Verkehrswege	20'000.00		20'000.00			
INV00122	**Sanierung Lenzenstrasse 180 Meter (0-180)**					**84'098.90**	
5010.00	Strassen und Verkehrswege					84'098.90	
INV00196	**Bushaltestelle Bahnhof Steg, Barrierefreiheit - Proj.**					**6'476.55**	
5010.00	Strassen und Verkehrswege					6'476.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00236	**Bushaltestelle Bahnhof Steg, Barrierefreiheit - Ausf.**					**1'076.70**	
5010.00	Strassen und Verkehrswege					1'076.70	
INV00237	**Ennerlenzen, Brücke über Töss (Neubau od. San.) - Proj.**			**40'000.00**			
5010.00	Strassen und Verkehrswege			40'000.00			
INV00252	**Aeschgasse, Sanierung (Bahnhofstr. bis Wendehammer; 240m) - Proj.**	**25'000.00**		**25'000.00**			
5010.00	Strassen und Verkehrswege	25'000.00		25'000.00			
INV00253	**Breitenmatt, Brücke über Töss, Sanierung (Skilift-PP Steg) - Proj.**	**20'000.00**		**20'000.00**			
5010.00	Strassen und Verkehrswege	20'000.00		20'000.00			
INV00254	**Storcheneggstrasse, Sanierung (Hulfteggstrasse bis Gemeindegrenze)**	**100'000.00**	**50'000.00**	**50'000.00**			
5010.00	Strassen und Verkehrswege	100'000.00		50'000.00			
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden u. Zweckv.		50'000.00				
INV00255	**Tannenbergstrasse, Sanierung (Hulfteggstrasse bis Pumpenleitung Vorderfuchsloch; 120m) - Proj.**	**10'000.00**					
5010.00	Strassen und Verkehrswege	10'000.00					
INV00256	**Tannenbergstrasse, Sanierung (Hulfteggstrasse bis Pumpenleitung Vorderfuchsloch; 120m) - Ausf.**	**60'000.00**		**80'000.00**			
5010.00	Strassen und Verkehrswege	60'000.00		80'000.00			
INV00274	**Lanzenmoosstrasse Hangsicherungsmassnahmen und Strasseninstandsetzung (Tösstalstrasse bis Vorderlanzenmoos)**	**30'000.00**	**20'000.00**				
5010.00	Strassen und Verkehrswege	30'000.00					
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000.00				
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'702'000.00**	**588'000.00**	**2'665'000.00**	**300'000.00**	**768'059.19**	**256'505.19**

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
71	**Wasserversorgung**	**1'077'000.00**	**398'000.00**	**1'167'000.00**	**200'000.00**	**493'597.03**	**236'822.77**
710	**Wasserversorgung**	**1'077'000.00**	**398'000.00**	**1'167'000.00**	**200'000.00**	**493'597.03**	**236'822.77**
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**1'077'000.00**	**398'000.00**	**1'167'000.00**	**200'000.00**	**493'597.03**	**236'822.77**
INV00074	**Ringschluss Neuschwändi (30 Meter)**	**25'000.00**		**37'000.00**			
5030.00	Übrige Tiefbauten	25'000.00		37'000.00			
INV00076	**Tösstalstrasse Steg, Leitungsersatz (Hyd. 32-43 und 75-Klappenschacht) - Proj.**	**22'000.00**		**40'000.00**			
5030.00	Übrige Tiefbauten	22'000.00		40'000.00			
INV00083	**Anteil Neubau Gegenreservoir Geissrain (WV Allmann), Bäretswil, Anteil 23.8%**	**45'000.00**	**198'000.00**	**135'000.00**		**265'149.21**	**142'680.02**
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	45'000.00		135'000.00		265'149.21	
6310.00	Staatsbeiträge		198'000.00				142'680.02
INV00084	**Ringschluss Rosenberg (55 Meter)**	**50'000.00**		**50'000.00**		**5'495.79**	
5030.00	Übrige Tiefbauten	50'000.00		50'000.00		5'495.79	
INV00085	**Ersatzneubau Pumpleitung und Steuerkabel Löcheren Ghogg (450m) - Proj.**					**12'262.62**	
5030.00	Übrige Tiefbauten					12'262.62	
INV00088	**Leitungsersatz und Ringschluss Aeschgasse - Proj.**	**15'000.00**		**15'000.00**			
5030.00	Übrige Tiefbauten	15'000.00		15'000.00			
INV00095	**Reservoir Leeberg, Einbau Pumpe für Zone Aurüti**					**69'406.00**	
5030.00	Übrige Tiefbauten					69'406.00	
INV00096	**Hinterstrahlegg bis Sennhütte, Leitungsredimensionierung (Hydr. 415-417; 650 m) - Proj.**			**20'000.00**			
5030.00	Übrige Tiefbauten			20'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00117	**Stufen-Pumpwerk Löcheren, Einbau Druckreduzierventil und Löschklappe**					**64'283.07**	
5030.00	Übrige Tiefbauten					64'283.07	
INV00133	**Erschliessung WV Hinterhörnli 2. Etappe (Länge 650m)**	**150'000.00**		**160'000.00**		**5'310.36**	
5030.00	Übrige Tiefbauten	150'000.00		160'000.00		5'310.36	
INV00183	**Althörnlistrasse, Leitungsersatz (50m)**					**45'911.82**	
5030.00	Übrige Tiefbauten					45'911.82	
INV00238	**Anschlussgebühren Wasserwerk 2024**						**94'142.75**
6370.00	Anschlussgebühren						94'142.75
INV00239	**Vorderwarten bis Hinterstrahlegg, Leitungsersatz (450m) - Proj.**					**6'895.92**	
5030.00	Übrige Tiefbauten					6'895.92	
INV00257	**Ersatzneubau Pumpleitung und Steuerkabel Löcheren Ghogg (450m) - Ausf.**	**400'000.00**		**400'000.00**			
5030.00	Übrige Tiefbauten	400'000.00		400'000.00			
INV00258	**Vorderwarten bis Hinterstrahlegg, Leitungsersatz (450m) - Ausf.**			**200'000.00**			
5030.00	Übrige Tiefbauten			200'000.00			
INV00259	**Tösstalstrasse Gibswil Leitungsersatz (Hydr. 221-228; 300m) - Proj.**			**20'000.00**		**11'502.22**	
5030.00	Übrige Tiefbauten			20'000.00		11'502.22	
INV00260	**Ghöchstrasse Durchfahrt Kleinbäretswil, Leitungsersatz (Anteil 25%)**	**5'000.00**		**90'000.00**		**7'380.02**	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'000.00		90'000.00		7'380.02	
INV00261	**Anschlussgebühren Wasserwerk 2025**				**200'000.00**		
6370.00	Anschlussgebühren				200'000.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00271	**Leitungsumlegung Widenreitistrasse (100m)**	**20'000.00**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	20'000.00					
INV00273	**Strahleggstrasse, Leitungsersatz (Vorderwarten bis Sennhütte; 1'200m) - Proj.**	**10'000.00**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	10'000.00					
INV00277	**Tösstalstrasse Steg, Leitungsersatz (Hyd. 32-43 und 75-Klappenschacht) - Ausf.**	**258'000.00**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	258'000.00					
INV00278	**Neuschwändi bis Breitenmatt, Verstärkung Löschwassersicherheit (170m) - Proj.**	**15'000.00**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	15'000.00					
INV00279	**Anschlussgebühren Wasserwerk 2026**		**200'000.00**				
6370.00	Anschlussgebühren		200'000.00				
INV00291	**WV Almannn, Leitungsersatz Ghöchweid**	**47'000.00**					
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	47'000.00					
INV00293	**WV Almannn, Leitungsersatz Gesamtplanung**	**15'000.00**					
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	15'000.00					
72	**Abwasserbeseitigung**	**370'000.00**	**100'000.00**	**1'260'000.00**	**100'000.00**	**156'371.71**	**19'682.42**
720	**Abwasserbeseitigung**	**370'000.00**	**100'000.00**	**1'260'000.00**	**100'000.00**	**156'371.71**	**19'682.42**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**80'000.00**	**100'000.00**	**1'250'000.00**	**100'000.00**	**50'221.03**	**19'682.42**
INV00052	**Neubau Abwasseranschluss Tössscheidistrasse, Etappe 2 Ausführung Horizontalstrecke**					**11'740.33**	
5030.00	Übrige Tiefbauten					11'740.33	
INV00053	**Neubau Abwasseranschluss Tössscheidistrasse, Etappe 3 Ausführung Vertikalstrecke**					**2'629.10**	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.00	Übrige Tiefbauten					2'629.10	
INV00056	**Sanierung Abwasserpumpwerk Vorderbrütten**					**2'603.98**	
5030.00	Übrige Tiefbauten					2'603.98	
INV00175	**Neubau Abwasserleitung Fuchsloch bis Steg und Vorderfuchsloch bis Hulfteggstrasse - Proj.**					**33'247.62**	
5030.00	Übrige Tiefbauten					33'247.62	
INV00240	**Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung 2024**						**19'682.42**
6370.00	Anschlussgebühren						19'682.42
INV00262	**Neubau Abwasserleitung Fuchsloch bis Steg und Vorderfuchsloch bis Hulfteggstrasse - Ausf.**			**1'200'000.00**			
5030.00	Übrige Tiefbauten			1'200'000.00			
INV00263	**Abwasser-Pumpwerk Stierweid, Sanierung**			**50'000.00**			
5030.00	Übrige Tiefbauten			50'000.00			
INV00264	**Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung 2025**				**100'000.00**		
6370.00	Anschlussgebühren				100'000.00		
INV00272	**Umlegung Schmutz- und Niederschlagsabwasserleitung Widenreitistrasse (20 m)**	**20'000.00**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	20'000.00					
INV00280	**Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung 2026**		**100'000.00**				
6370.00	Anschlussgebühren		100'000.00				
INV00288	**Entlastung RW-Kanalisation Tösstalstrasse Steg (350R bis 348R; ca. 90m) - Proj.**	**10'000.00**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	10'000.00					
INV00289	**Entlastung RW-Kanalisation Tösstalstrasse Steg (350R bis 348R; ca. 90m) - Ausf.**	**50'000.00**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	50'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7202	**Kläranlagen (Gemeindebetrieb)**	**290'000.00**		**10'000.00**		**106'150.68**	
INV00143	**Abwasser-Pumpwerk Breitenmatt (Altschwändi), Sanierung**					**37'954.19**	
5030.00	Übrige Tiefbauten					37'954.19	
INV00176	**Entwässerungsplan GEP Fischenthal**	**10'000.00**		**10'000.00**		**68'196.49**	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	10'000.00		10'000.00		68'196.49	
INV00281	**Ersatzneubau kommunale Kleinkläranlage Fuchsloch/Chlital - Proj.**	**20'000.00**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	20'000.00					
INV00282	**Ersatzneubau kommunale Kleinkläranlage Fuchsloch/Chlital - Ausf.**	**260'000.00**					
5030.00	Übrige Tiefbauten	260'000.00					
73	**Abfallwirtschaft**			**40'000.00**			
730	**Abfallwirtschaft**			**40'000.00**			
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**			**40'000.00**			
INV00265	**Schlachthof, Sanierung Kühlraum**			**40'000.00**			
5040.00	Hochbauten			40'000.00			
74	**Verbauungen**	**220'000.00**	**90'000.00**	**110'000.00**		**105'247.05**	
741	**Gewässerverbauungen**	**220'000.00**	**90'000.00**	**110'000.00**		**105'247.05**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**220'000.00**	**90'000.00**	**110'000.00**		**105'247.05**	
INV00079	**Mehltobelbach - Kanalsanierung, Sanierung Durchlass - Proj.**					**14'937.30**	
5020.00	Wasserbau					14'937.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00241	**Nideltobelbach Hochwasserschutz, Bahnlinie bis Töss - Proj.**	**60'000.00**		**30'000.00**		**16'298.10**	
5020.00	Wasserbau	60'000.00		30'000.00		16'298.10	
INV00242	**Mehltobelbach - Kanalsanierung, Sanierung Durchlass - Ausf.**					**74'011.65**	
5020.00	Wasserbau					74'011.65	
INV00266	**Erarbeitung Massnahmenplan Hochwasserschutzprojekte**			**80'000.00**			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			80'000.00			
INV00283	**Mühlebach Aufwertungsmassnahmen im Abschnitt Burghalden**	**100'000.00**	**90'000.00**				
5020.00	Wasserbau	100'000.00					
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		90'000.00				
INV00284	**Haldenbächli, Ums. Massnahmenkonzept Hochwasser - Proj.**	**20'000.00**					
5020.00	Wasserbau	20'000.00					
INV00285	**Haldenbächli, Ums. Massnahmenkonzept Hochwasser - Ausf.**	**20'000.00**					
5020.00	Wasserbau	20'000.00					
INV00286	**Waldsbergbach Ums. Massnahmenkonzept Hochwasser (Waldgrenze bis Töss) - Proj.**	**20'000.00**					
5020.00	Wasserbau	20'000.00					
79	**Raumordnung**	**35'000.00**		**88'000.00**		**12'843.40**	
790	**Raumordnung**	**35'000.00**		**88'000.00**		**12'843.40**	
7900	**Raumordnung**	**35'000.00**		**88'000.00**		**12'843.40**	
INV00104	**Totalrevision BZO**	**35'000.00**		**88'000.00**		**12'843.40**	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	35'000.00		88'000.00		12'843.40	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**					**80'000.00**	
82	**Forstwirtschaft**					**80'000.00**	
820	**Forstwirtschaft**					**80'000.00**	
8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**					**80'000.00**	
INV00270	**Zinsloses Darlehen an UHG**					**80'000.00**	
5460.00	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck					80'000.00	
		5'620'000.00	**906'000.00**	**5'259'000.00**	**690'000.00**	**1'250'149.59**	**332'005.19**
	Nettoinvestition		**4'714'000.00**		**4'569'000.00**		**918'144.40**
		5'620'000.00	**5'620'000.00**	**5'259'000.00**	**5'259'000.00**	**1'250'149.59**	**1'250'149.59**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	**54’000**	**0**	**36’000**	**0**	**0.00**	**2’820.00**
Nettoergebnis		54’000		36’000	2’820.00	
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen	**54’000**	**0**	**36’000**	**0**	**0.00**	**2’820.00**
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**54’000**		**36’000**	**2’820.00**	
Total	**54’000**	**54’000**	**36’000**	**36’000**	**2’820.00**	**2’820.00**

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**54'000.00**		**36'000.00**			**2'820.00**
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**54'000.00**		**36'000.00**			**2'820.00**
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**54'000.00**		**36'000.00**			**2'820.00**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**54'000.00**		**36'000.00**			**2'820.00**
INV00154	**Restaurant und Saal Blume, Anschluss Wärmeverbund Oberhof**	**54'000.00**		**36'000.00**			
7040.00	Investitionen in Gebäude	54'000.00		36'000.00			
INV00267	**Übertragung Grundstück Kat. 2884 Oberlenzen, Verkehrsteiler humusiert,136m2**						**340.00**
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins VV						340.00
INV00268	**Übertragung Teil d. Grundstücks Kat. 3739, Chilentobel, 69m2**						**138.00**
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins VV						138.00
INV00269	**Übertragung Teil d. Grundstücks Kat. 5108, Schmittenbach, 1'171m2**						**2'342.00**
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins VV						2'342.00
		54'000.00		**36'000.00**			**2'820.00**
	Nettoinvestition		**54'000.00**		**36'000.00**	**2'820.00**	
		54'000.00	**54'000.00**	**36'000.00**	**36'000.00**	**2'820.00**	**2'820.00**

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
0120	Exekutive	3320.90	28’900	28’900	28’866.57
0220	Allgemeine Dienste, übriges	3320.00	21’200	18’000	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	3300.40	44’900	40’400	36’071.00
		3300.60	17’900	17’900	17’942.65
		3300.90	5’900	5’900	5’919.68
1400	Allgemeines Rechtswesen	3320.90			19’988.48
1500	Feuerwehr	3300.40	2’400	2’400	2’390.95
		3300.60	10’200	10’200	10’184.14
1610	Militärische Verteidigung	3300.40	5’300	5’300	5’314.20
1620	Zivilschutz	3300.40	1’200	1’200	1’161.08
		3660.20		1’000	
		3661.20			5’041.62
2120	Primarstufe	3300.60			5’504.51
2130	Sekundarstufe	3300.60	13’300	24’000	17’839.75
2170	Schulliegenschaften	3300.40	168’400	190’800	182’739.22
		3300.60	9’500	9’200	399.78
		3660.20	400	400	373.26
2192	Volksschule Sonstiges	3300.60	11’900	5’500	7’077.36
3410	Sport	3300.40	75’800	74’000	79’242.04
3420	Freizeit	3300.60	3’300	3’300	3’293.61
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3300.40	79’100	79’100	54’547.48
5730	Asylwesen	3300.40	25’300	25’300	25’262.43
6150	Gemeindestrassen	3300.10	211’200	209’900	169’862.82
		3300.60	20’000	20’000	20’016.99
7100	Wasserversorgung (allgemein)	3660.20	500	500	476.84
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.30	68’400	77’500	71’094.13
		3660.20	5’800	5’400	1’087.07
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	3660.50	3’400	3’400	3’421.18
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.30	49’100	39’400	39’868.26
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	3300.30		6’700	

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	3300.40	1’600	2’000	
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	13’900	14’200	13’708.55
7710	Friedhof und Bestattung	3300.30	15’700	16’900	16’877.62
		3300.40	18’200	18’200	18’196.13
7900	Raumordnung	3320.90	28’500		
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	3660.50	22’900	44’000	62’056.57
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.40	1’100	1’100	1’136.57
		3300.50	1’100	1’100	1’052.89
	Total		**986’300**	**1’003’100**	**928’015.43**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	953’300	948’400	855’558.89
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	33’000	54’700	72’456.54
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**986’300**	**1’003’100**	**928’015.43**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
Anzahl Einwohner	2’705	2’705	2’655		
Steuerfuss	122%	122%	122%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1’784	1’744	1’857		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**44%**	39%	383%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**-0.09%**	-0.30%	-0.14%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**-**	-	n/a	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**-**	-	-6’075	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung