

**Politische Gemeinde
8158 Regensburg**



Budget 2026

Ablieferung an Gemeindevorstand	18. September 2025
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	22. September 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25. September 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	28. Oktober 2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	10. Dezember 2025
Veröffentlichung	15. Dezember 2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeindevorstands	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	15
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	16
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	20
9 Erfolgsrechnung	21
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	43
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	44
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	47
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	50
14 Finanzkennzahlen	52

Kontakt

Gemeindeverwaltung Regensberg

Untenburg 32

8158 Regensberg

Finanzvorstand: Matthias Reetz

Leiter/in Finanzen: Stefan Wyss

Telefon 044 853 12 00

E-Mail finanzverwaltung@regensberg.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Das Budget für das Jahr 2026 sieht in der Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss von CHF 214'400.00 vor. Dieses Budgetergebnis stellt eine erhebliche Verschlechterung gegenüber dem Vorjahr dar, wo noch ein Ertragsüberschuss von CHF 69'400.00 budgetiert war. Die signifikant schlechteren Budgetergebnisse sind primär auf die Situation rund um die Grundstückgewinnsteuern zurückzuführen, wo die weitere Einnahmensituation sehr unsicher ist. Dies zeigt die Abhängigkeit der Gemeindefinanzen von diesen volatilen Einnahmen, die nicht nachhaltig planbar sind.

Die Personalkosten steigen aufgrund der Ersatzrekrutierungen der Verwaltung erheblich an. Die fachliche Verstärkung in verschiedenen Bereichen führt zu Mehrkosten. Diese Anpassungen entsprechen den aktuellen Anforderungen an die Gemeindeverwaltung und widerspiegeln die Situation des Fachkräftemangels auf dem Stellenmarkt. Zusätzlich werden CHF 50'000.00 für allfällige externe Unterstützung bei strategischen Projekten vorsorglich budgetiert.

Die Investitionsrechnung zeigt mit CHF 1'702'000.00 weiterhin eine hohe Investitionstätigkeit. Der grösste Einzelposten ist die Sanierung des Reservoirs Kohlgärten mit CHF 1'225'000.00. Weitere bedeutende Investitionen umfassen CHF 136'000.00 für eine neue Gemeinde-software, CHF 96'000.00 für die Sanierung der Brunnen im Chratz und Schlossplatz sowie CHF 50'000.00 für die Revision der Bau- und Zonenordnung. Die geringe Selbstfinanzierung von nur 3% zeigt deutlich auf, dass diese Investitionen praktisch vollständig fremdfinanziert werden müssen, was zu einer erheblichen Neuverschuldung führt.

Der vorliegende Aufwandüberschuss von CHF 214'400.00 ist finanzrechtlich zulässig, da die Gemeinde über ein Nettovermögen von CHF 1'910'393.92 per Ende 2024 verfügt. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht gemäss Gemeindegesetz sind somit eingehalten. Dennoch zeigt sich die angespannte Finanzlage der Gemeinde deutlich. Ohne ausserordentliche Erträge wie Grundstückgewinnsteuern würde das strukturelle Defizit noch erheblich höher ausfallen. Die Kombination aus hohen Investitionen und operativem Defizit führt zu einem kritischen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1'657'700.00.

Der Gemeindevorstand hat auch für das Budget 2026 wünschbare Ausgaben gestrichen, um die Belastung zu begrenzen. Die mittelfristige Finanzplanung wird eine deutliche Entlastung der Kosten bzw. eine Erhöhung der Einnahmen fordern, um das Haushaltsgleichgewicht weiterhin einzuhalten.

Regensberg, 22. September 2025

Für den Gemeindevorstand:

Der Finanzvorstand und Gemeindepräsident:

Matthias Reetz

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'150'300.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'269'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	880'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'702'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'702'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'624'878.05
Steuerfuss			41%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	880'600.00
	Steuerertrag bei 41%	Fr.	666'200.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-214'400.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss entnommen.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 41 % (Vorjahr 41 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8158 Regensburg, 22. September 2025
Gemeindevorstand Regensburg

Gemeindepräsident/in
Matthias Reetz

Gemeindeschreiber/in
Nadine Werder

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Regensburg in der vom Gemeindevorstand am 22.09.2025 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'150'300.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'269'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	880'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'702'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'702'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die RPK hat bei der Prüfung des Budgets 2026 folgende Unstimmigkeiten und formalen Punkte festgestellt. Um ein korrektes und gesetzeskonformes Budget sicherzustellen, beantragt die RPK der Gemeindeversammlung, vor der Genehmigung der Erfolgs- und Investitionsrechnung folgende Anpassungen vorzunehmen:

Erfolgsrechnung

1. 0120.3132.00 – Projekt Fusion Diese Budgetposition streichen, sofern Urnenabstimmung vom 30.11.25 abgelehnt wurde. Künftige Eventualkredite mit Sperrvermerk aufführen.
2. 6150.3099.00 – Fehlbudgetierung Ausgaben gemäss korrekter Berechnung auf CHF 1'000 anpassen (statt CHF 6'000).
3. 6190.3134.00 – Fehlbudgetierung Ausgaben gemäss korrekter Berechnung auf CHF 200 anpassen (statt CHF 2'000).
4. 7101.4240.01 – Wasserabgabe an Private Ertrag auf CHF 60'000 („courant normal“) setzen, da Antwort des Gemeinderates auf die Anfrage der RPK weiterhin aussteht.

Investitionsrechnung

5. 0220.5200.02 – Neue Gemeindesoftware Unstimmigkeit zwischen GR und RPK, ob es sich dabei um eine gebundenen Ausgabe handelt oder nicht. Die Rechnungsprüfungskommission hat zur Kenntnis genommen, dass der Bezirksrat dem Gemeinderat empfohlen hat, den Beschluss zum Kauf der neuen Gemeindesoftware mit einer Rechtsmittelfrist zu publizieren. Die RPK erwartet, dass diese Publikation umgehend im amtlichen Publikationsorgan erfolgt, mit korrekter Rechtsmittelbelehrung und Angabe der zuständigen Beschwerdeinstanz. Die RPK weist darauf hin, dass der Kreditbeschluss für die Software erst nach Ablauf der Rechtsmittelfrist und rechtskräftiger Erledigung allfälliger Beschwerden verbindlich ist. Da der Entscheid des Bezirksamts über allfällige Beschwerden voraussichtlich nicht vor der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2025 vorliegen wird, beantragt die RPK der GV, das Budget 2026 ohne die Position "Neue Gemeindesoftware" (Pos. 5) und mit den Anpassungen 1-4 zu genehmigen bzw. die Position 5 bis zur Rechtskraft des Beschlusses zu sperren. Ziel ist es, zu verhindern, dass nicht rechtskräftige Ausgaben im Budget veranschlagt werden.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'624'878.05
Steuerfuss			41%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	880'600.00
	Steuerertrag bei 41%	Fr.	666'200.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-214'400.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss entnommen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 41 % (Vorjahr 41 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8158 Regensburg, 28. Oktober 2025
Rechnungsprüfungskommission Regensburg

Präsidentin
Trix Hintermann

Aktuar
Arne Wahlen

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget					
Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Regensburg am 10.12.2025 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:					
Erfolgsrechnung			Gesamtaufwand	Fr.	3'150'300
			Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'269'700
			<u>Zu deckender Aufwandüberschuss</u>	Fr.	<u>880'600</u>
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'702'000
			Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
			<u>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</u>	Fr.	<u>1'702'000</u>
Investitionsrechnung Finanzvermögen			Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
			Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
			<u>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</u>	Fr.	<u>0</u>
2 Änderungen an der Gemeindeversammlung					
Erfolgsrechnung	Konto 0120.3132.00	Projekt Fusion	Fr.	-50'000.00	
	Konto 6150.3099.00	Fehlbudgetierung - Neu CHF 1'000 anstelle CHF 6'000	Fr.	-5'000.00	
	Konto 6190.3134.00	Fehlbudgetierung - Neu CHF 200 anstelle CHF 2'000	Fr.	-1'800.00	
	Konto 7101.4240.01	Wasserabgabe an Private - Neu CHF 60'000*	Fr.	10'000.00	
	*betrifft die Spezialfinanzierung Wasser, somit keine Auswirkungen auf den Aufwandüberschuss				
3 Beschluss zum Budget unter Berücksichtigung der Änderungen					
Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Regensburg am 10.12.2025 unter Berücksichtigung der vorgenommenen Änderungen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:					
Erfolgsrechnung			Gesamtaufwand	Fr.	3'103'500
			Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'279'700
			<u>Zu deckender Aufwandüberschuss</u>	Fr.	<u>823'800</u>
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'702'000
			Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
			<u>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</u>	Fr.	<u>1'702'000</u>
Investitionsrechnung Finanzvermögen			Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
			Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
			<u>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</u>	Fr.	<u>0</u>
4 Beschluss zum Steuerfuss					
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			Fr.	1'624'878	
Steuerfuss			%	41	
Erfolgsrechnung			Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	823'800
			Steuerertrag bei Standard%	Fr.	666'200
			<u>Aufwandüberschuss</u>	Fr.	<u>157'600</u>
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.					
Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Regensburg für das Jahr 2026 wird auf 41 % (Vorjahr 41 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.					

8158 Regensburg, 10. Dezember 2025
Namens der Gemeindeversammlung

Gemeindepräsident Gemeinodeschreiber
Matthias Reetz Max Bühler

Budget

	Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	3'103'500	3'181'500
Ertrag ohne ordentliche Steuern	2'279'700	2'626'700
Zu deckender Aufwandüberschuss	823'800	554'800
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	1'624'878.05	1'522'439.02
Steuerfuss	41.00%	41.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	550'000.00	510'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	109'000.00	107'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	6'000.00	6'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	1'200.00	1'200.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	666'200.00	624'200.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	666'200	624'200
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-157'600	69'400
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

Ergebnisse	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	2'613'200	2'709'650	2'399'724.50
Betrieblicher Ertrag	1'900'700	2'283'900	1'937'843.16
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-712'500	-425'750	-461'881.34
Finanzaufwand	230'700	212'050	212'381.96
Finanzertrag	785'600	707'200	733'465.21
Ergebnis aus Finanzierung	554'900	495'150	521'083.25
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-157'600	69'400	59'201.91
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Investitionsausgaben	1'702'000	1'419'500	204'921.61
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'702'000	-1'419'500	-204'921.61
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Investitionsausgaben	0	68'000	0.00
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	-68'000	0.00

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+ Ertragsüberschuss	0	0	-
- Aufwandüberschuss	157'600	157'600	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	-	-	119'900
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	154'300	121'000	33'300
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	120'900	1'000	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	6'500	6'500	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	111'100	-42'100	153'200
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'702'000	372'000	1'330'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'590'900	-414'100	-1'176'800
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	7	-11	12

Selbstfinanzierung:

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

Selbstfinanzierungsgrad:

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

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

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe		Wasserwerk Budget	Abwasserbeseitigung Budget	Abfallwirtschaft Budget
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	65'100	53'800	1'000
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0	0	0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	18'700	13'000	1'600
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
	Selbstfinanzierung	83'800	66'800	2'600
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'250'000	80'000	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'166'200	-13'200	2'600
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	7	84	0

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-157'600.00
---------------------------------------	--	--------------------

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	10'140'851.81
./. Fremdkapital per 31.12.2024	8'230'457.89
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2024	1'910'393.92

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	1'910'393.92
---	---------------------

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	121'000.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	19'986.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	140'986.00
---	-------------------

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

Haushaltsvergleich 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

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ø
32%	35%	31%	31%	28%	26%	26%	0%	0%		30%

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

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ø
-11.4%	-10.0%	-12.0%	-12.0%	-10.0%	-10.0%	-12%	0%	0%		-11%

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

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ø
32.1%	13%	13%	3%	19%	9%	8%	35%	40%		19%

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	758'100	627'450	641'014.92
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	558'700	621'850	600'483.44
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	154'300	171'300	109'458.05
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	120'900	90'950	103'749.49
36	Transferaufwand	1'021'200	1'198'100	945'018.60
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	2'613'200	2'709'650	2'399'724.50
40	Fiskalertrag	833'300	1'107'900	998'205.52
41	Regalien und Konzessionen	600	0	550.00
42	Entgelte	392'400	385'000	391'326.40
43	Übrige Erträge	1'500	1'500	1'014.05
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	6'500	7'500	7'725.45
46	Transferertrag	666'400	782'000	539'021.74
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	1'900'700	2'283'900	1'937'843.16
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-712'500	-425'750	-461'881.34
34	Finanzaufwand	230'700	212'050	212'381.96
44	Finanzertrag	785'600	707'200	733'465.21
	Ergebnis aus Finanzierung	554'900	495'150	521'083.25
	Operatives Ergebnis	-157'600	69'400	59'201.91
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-157'600	69'400	59'201.91
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	259'600	259'800	260'204.70
49	Interne Verrechnungen	259'600	259'800	260'204.70
	Total Aufwand	3'103'500	3'181'500	2'872'311.16
	Total Ertrag	2'945'900	3'250'900	2'931'513.07

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	1'421'000	1'172'000	204'921.61
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	281'000	247'500	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		1'702'000	1'419'500	204'921.61
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'702'000	1'419'500	204'921.61
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-1'702'000	-1'419'500	-204'921.61

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sachanlagen	0	68'000	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	68'000	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	68'000	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen				
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0	-68'000	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 2024-228 vom 16.9.2024 0.75 %. 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 Grundstücke und Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Sachbereich	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
Exekutive				
1.0120.3132.00	0.00	10'000.00	-10'000.00	Kosten externe Unterstützung für Projekt Fusion an der GV gestrichen
Finanz- und Steuerverwaltung				
1.0210.3010.00	108'000.00	95'000.00	13'000.00	Stellenerhöhung von 10% bei Leitung Steuern
1.0210.3113.00	0.00	5'500.00	-5'500.00	Keine Neuanschaffungen geplant
1.0210.3118.00	0.00	13'500.00	-13'500.00	Keine Neuanschaffungen geplant
1.0210.3132.00	0.00	15'000.00	-15'000.00	Keine Springerkosten budgetiert
Allgemeine Dienste				
1.0220.3010.00	290'000.00	192'000.00	98'000.00	Neuorganisation der Verwaltung, neuer Gemeindeschreiber, neue Leitung EWK
1.0220.3130.03	5'000.00	0.00	5'000.00	Nachführung Archiv alle 2 Jahre
1.0220.3132.00	38'000.00	42'000.00	-4'000.00	Unterstützung Bauamt in baurechtlichen Angelegenheiten
1.0220.3132.01	4'000.00	30'000.00	-26'000.00	Überarbeitung der Entschädigungsverordnungen Gemeindebehörde und Personal, keine Springerkosten mehr budgetiert
1.0220.3133.00	52'000.00	37'500.00	14'500.00	Mehraufwand für Digitalisierung etc.
Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime				
1.4125...	165'000.00	158'000.00	7'000.00	Kosten für stationäre Pflegefinanzierung. Erhöhung der Normdefizit
Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)				
1.4215...	85'000.00	74'000.00	11'000.00	Anpassung der Kosten auf Grund der aktuellen Fallzahlen
Gesundheitswesen, übriges				

Prämienverbilligungen

1.5120...	25'000.00	46'100.00	-21'100.00	KK Prämie Sozialhilfeempfänger + Asylsuchende, Basis ist die aktuelle Fallzahl
-----------	-----------	-----------	------------	--

Ergänzungsleistungen IV

1.5220...	11'100.00	19'000.00	-7'900.00	Basis, aktuelle Fallzahlen, Staatsbeitrag 70%
-----------	-----------	-----------	-----------	---

Ergänzungsleistungen AHV

1.5320...	42'000.00	63'100.00	-21'100.00	Basis, aktuelle Fallzahlen, Staatsbeitrag 70%
-----------	-----------	-----------	------------	---

Jugendschutz

1.5440.3631.00	67'000.00	48'900.00	18'100.00	Kostenbeteiligung an die Fachstelle KJG
1.5440.3632.00	15'000.00	30'000.00	-15'000.00	Kostenbeteiligung an die Fachstelle Jugend und Berufsbeistandschaft.

Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

1.5720...	7'000.00	23'300.00	-16'300.00	Basis aktuelle Fallzahlen
-----------	----------	-----------	------------	---------------------------

Asylwesen

1.5730.3637.00	70'000.00	111'400.00	-41'400.00	Integrationsförderung Asylsuchende / S-Status. Basis aktuelle Fallzahlen
----------------	-----------	------------	------------	--

Gemeindestrassen

1.6150.3141.10	12'000.00	20'000.00	-8'000.00	Geschätzte Kosten für den Winterdienst. Grundlage Abschluss 2024.
1.6150.3612.00	0.00	12'000.00	-12'000.00	Unterhalt div. Gemeindestrassen durch den Forstbetrieb Wehntal, keine Zahlen bekannt

Steuern und Sondersteuern

1.9101.4022.00	75'000.00	400'000.00	-325'000.00	Der Ertrag der Grundstückgewinnsteuern basiert auf den Handänderungen und bereits bekannten Fällen.
----------------	-----------	------------	-------------	---

Zinsen

1.9610.3401.00	65'000.00	60'000.00	5'000.00	Zinsen auf Fremdkapital/Darlehen
----------------	-----------	-----------	----------	----------------------------------

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	876'200	181'700	803'000	194'900	767'618.68	178'368.09
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	117'100	24'900	113'100	9'300	107'762.43	18'744.16
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	115'200	4'000	99'400	4'000	114'685.92	2'400.00
4	GESUNDHEIT	259'100		236'700		244'053.54	16.35
5	SOZIALE SICHERHEIT	454'500	256'700	626'600	366'000	452'889.80	232'962.07
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	387'600	263'800	419'800	264'500	389'072.26	262'727.01
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	397'100	337'500	389'750	334'600	376'326.46	335'749.45
8	VOLKSWIRTSCHAFT	50'800	77'500	51'700	72'300	58'911.19	78'496.11
9	FINANZEN UND STEUERN	445'900	1'799'800	441'450	2'005'300	360'990.88	1'822'049.83
Total Aufwand / Ertrag		3'103'500	2'945'900	3'181'500	3'250'900	2'872'311.16	2'931'513.07
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			157'600	69'400		59'201.91	
Total		3'103'500	3'103'500	3'250'900	3'250'900	2'931'513.07	2'931'513.07

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	876'200	181'700	803'000	194'900	767'618.68	178'368.09
	Nettoergebnis		694'500		608'100		589'250.59
0110	Legislative	30'100		27'800		28'874.92	
	Nettoergebnis		30'100		27'800		28'874.92
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	4'000		4'000		1'900.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	5'000		5'000		8'193.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		148.69	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100				96.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.					35.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		500		50.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		6'000		4'031.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Bezirksrat)	800		1'500		3'557.60	
3130.01	Allg. Verwaltungskosten	3'000		1'700		1'208.75	
3130.02	Dienstleistungen Dritter Streaming			1'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten (Revision)	9'000		8'000		9'650.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen					2.18	
0120	Exekutive	89'400		102'300		108'776.79	
	Nettoergebnis		89'400		102'300		108'776.79
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	30'000		30'000		30'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	35'000		35'000		43'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'900		4'900		5'647.91	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100		100		116.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	100		100		196.67	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	5'000		2'000		1'348.72	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		700		227.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					12.00	
3130.01	Allg. Verwaltungskosten					67.20	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'000		3'000		2'876.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	9'000		10'000		7'842.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten			10'000		13'346.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		500		750.99	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		6'000		2'544.60	
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	147'800	72'200	170'100	75'200	133'344.56	75'228.34
	Nettoergebnis		75'600		94'900		58'116.22
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder			1'200		300.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	108'000		95'000		90'748.30	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000		7'100		6'967.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'500		9'400		8'701.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	2'200		1'900		1'883.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100		106.90	
3100.00	Büromaterial	200		500		84.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		1'500		711.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400		400			
3113.00	Anschaffung Hardware			5'500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			13'500			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'500		2'000		1'234.42	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300		500		387.78	
3130.03	Betreibungskosten	800		800			
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten			15'000		9'301.85	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'000		10'000		9'059.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen					45.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000		1'900		3'118.36	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'000		1'800		693.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				200		
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten				800		187.75
4260.02	Übrige Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		4'901.19
4611.00	Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug		15'000		18'000		14'691.00
4612.01	Entschädigungen von and. Gemeinden f. Steuerbezug		45'000		44'000		45'348.40
4930.00	Interne Ver- von Betriebs- und Verw.Kosten		9'200		9'200		10'100.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	569'300	37'300	450'200	47'600	446'608.83	34'942.65
	Nettoergebnis		532'000		402'600		411'666.18
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	2'000		2'000		1'300.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	290'000		192'000		202'122.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'000		14'200		14'810.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'000		20'100		18'201.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	4'500		2'500		3'367.83	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		3'892.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		1'600		152.70	
3100.00	Büromaterial	3'500		4'500		3'204.74	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		5'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		100		189.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'500		5'600		310.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'000		2'000		5'711.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	19'000		15'000		6'140.10	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	10'000		9'000		9'446.73	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000		3'000		1'971.20	
3130.03	Nachführen Gemeindearchiv	5'000				4'215.90	
3130.04	Dienstleistungen Dritter	2'000		5'000		1'512.02	
3130.05	Sicherheitsdienst			10'000			
3130.06	IT-Support durch Dritte	15'000		15'000		13'512.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	38'000		42'000		34'557.45	
3132.01	Honorare externe Berater, Fachexperten	4'000		30'000		57'676.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	52'000		37'500		47'045.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'800		4'800		4'873.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'500				2'204.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'800		3'500		3'744.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		100		559.03	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	45'300		10'000		3'661.80	
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	2'200		2'000		2'225.08	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			8'200			
3636.00	Entschädigung an VZGV "egovpartner"	500		500			
4210.01	Baubewilligungsgebühren		15'000		15'000		10'902.50
4210.02	Übrige Gebühren für Amtshandlungen				300		87.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000				5'453.15
4270.00	Bussen				15'000		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verw.kosten		17'300		17'300		18'500.00
0290	Gemeindehaus Unterburg 32	30'000		37'700		25'507.73	3.00
	Nettoergebnis		30'000		37'700		25'504.73
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'500		6'000		6'304.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		412.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpflichtvers.					14.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Mobiliar			2'400			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		4'500		6'204.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					165.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			7'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		2'200			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		1'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'200		13'300		11'956.08	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	100		100		36.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300		300		414.75	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						3.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
0293	Zivilschutzanlage (KP/Oberburg)	4'700	46'300	4'700	46'300	12'789.80	45'416.00
	Nettoergebnis	41'600		41'600		32'626.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000		2'000		3'461.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		413.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000		7'714.05	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	100		100			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300		300		300.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	900		900		900.00	
4470.01	Mietzinse		46'300		46'300		45'416.00
0294	Trafostation Unterburg	100	2'000	200	1'900	166.70	1'945.00
	Nettoergebnis	1'900		1'700		1'778.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100		100		139.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien					27.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			100			
4470.01	Mietzinse		2'000		1'900		1'945.00
0295	Allgemeine Verwaltungsliegenschaften		3'500		3'500	3'081.35	689.10
	Nettoergebnis	3'500		3'500			2'392.25
3130.00	Dienstleistungen Dritter					3'081.35	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'500		3'500		689.10
0296	Chalet Stalden	4'800	20'400	9'800	20'400	8'148.00	20'144.00
	Nettoergebnis	15'600		10'600		11'996.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			3'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		355.15	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			5'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		1'000		7'392.85	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	400		400		400.00	
4470.01	Mietzinse		20'400		20'400		20'144.00
0299	Kanonenhaus			200		320.00	
	Nettoergebnis				200		320.00
3134.00	Sachversicherungsprämien					19.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					24.50	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			200		276.50	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	117'100	24'900	113'100	9'300	107'762.43	18'744.16
	Nettoergebnis		92'200		103'800		89'018.27
1110	Polizei	21'100	15'300	6'100	300	14'226.00	9'049.25
	Nettoergebnis		5'800		5'800		5'176.75
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					211.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000				7'884.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'600		4'600		4'630.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	1'500		1'500		1'500.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		300		300		250.00
4270.00	Bussen		15'000				8'799.25
1200	Rechtsprechung	2'900		2'900		4'443.65	
	Nettoergebnis		2'900		2'900		4'443.65
3010.00	Besoldung Friedensrichter	2'500		2'500		3'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VVKosten	200		200		267.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		340.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen					335.00	
1400	Allgemeines Rechtswesen	26'900	9'600	34'100	9'000	23'195.95	9'694.91
	Nettoergebnis		17'300		25'100		13'501.04
3130.01	Dienstleistungen Dritter					188.00	
3130.02	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	4'000		10'500		3'770.65	
3601.01	Gebühren Migrationsamt	2'000		2'500		1'805.50	
3601.02	Gebühren Passbüro	1'000		1'000		915.10	
3601.03	Kantonsanteil eUmzugsgebühren	200		200		89.50	
3690.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	2'800		2'400		2'760.20	
3690.02	Entschädigung an regionales Betreibungsamt	1'900		1'500			
3690.03	Entschädigung an KESB	15'000		16'000		13'667.00	
4120.00	Konzessionen		600				550.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		9'000		9'000		7'884.41
4260.00	Rückerstattung Betreibungsamt						1'060.50
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						200.00
1500	Feuerwehr	53'600		53'100		53'869.07	
	Nettoergebnis		53'600		53'100		53'869.07
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'500		1'240.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen von Tiefbauten	100		100		148.27	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	50'000		49'000		51'980.30	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	500		500		500.00	
1610	Militärische Verteidigung	2'500		5'500		1'873.45	
	Nettoergebnis		2'500		5'500		1'873.45
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		200		195.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		761.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		2'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			2'000			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	400		400		66.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100		100		750.50	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	100		100		100.00	
1620	Zivilschutz	10'100		11'400		10'154.31	
	Nettoergebnis		10'100		11'400		10'154.31
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		5'000		4'284.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	100		1'000		1'012.41	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbänden	6'000		5'400		4'857.90	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	115'200	4'000	99'400	4'000	114'685.92	2'400.00
	Nettoergebnis		111'200		95'400		112'285.92
3290	Kultur, Übriges	3'000		2'000		3'098.05	
	Nettoergebnis		3'000		2'000		3'098.05
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					296.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					115.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200		200		194.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'300		1'300		2'192.25	
3320	Massenmedien	21'500		21'500		22'526.17	
	Nettoergebnis		21'500		21'500		22'526.17
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'500		8'500		8'268.90	
3130.01	Allg. Verwaltungskosten	1'000		1'000		973.02	
3132.00	Honorare Externe Berater	12'000		12'000		13'284.25	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3410	Sport	55'100	4'000	40'300	4'000	60'295.95	2'400.00
	Nettoergebnis		51'100		36'300		57'895.95
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		1'500		3'869.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'000		9'000		15'945.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		1'000		2'745.01	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		3'000		10'130.29	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			200			
3300.40	Planmäßige Abschreibungen Hochbauten VV	5'100		6'100		5'713.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500				500.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'500		2'500		1'741.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'000		17'000		19'651.25	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000		4'000		2'400.00
3420	Freizeit	35'600		35'600		28'765.75	
	Nettoergebnis		35'600		35'600		28'765.75
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		481.25	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4'100		4'100		2'245.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	31'000		31'000		25'339.25	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten					700.00	
4	GESUNDHEIT	259'100		236'700		244'053.54	16.35
	Nettoergebnis		259'100		236'700		244'037.19
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	165'000		158'000		152'893.95	
	Nettoergebnis		165'000		158'000		152'893.95
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen mit LV	55'000		48'000		34'637.05	
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen ohne LV	110'000		110'000		118'256.90	
4210	Ambulante Krankenpflege					115.00	16.35
	Nettoergebnis						98.65
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					115.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						16.35
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	85'000		74'000		85'776.79	
	Nettoergebnis		85'000		74'000		85'776.79
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	65'000		50'000		68'201.74	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spit	20'000		24'000		17'575.05	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	1'200		1'500		1'157.50	
	Nettoergebnis		1'200		1'500		1'157.50
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'200		1'500		1'157.50	
4340	Lebensmittelkontrolle	500				475.65	
	Nettoergebnis		500				475.65
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500				475.65	
4900	Gesundheitswesen, übriges	7'400		3'200		3'634.65	
	Nettoergebnis		7'400		3'200		3'634.65
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		1'800		2'244.50	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate Ärztefonds	900		900		890.15	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	500		500		500.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	454'500	256'700	626'600	366'000	452'889.80	232'962.07
	Nettoergebnis		197'800		260'600		219'927.73
5120	Prämienvverbilligungen	25'000	25'000	46'100	46'100	24'939.05	24'939.05
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	25'000		46'100		24'939.05	
4631.00	Staatsbeiträge		25'000		46'100		24'584.00
4637.10	Rückerstattete Prämien; IPV, RDP, nachträgliche Ertr.						355.05
5220	Ergänzungsleistungen IV	37'000	25'900	62'400	43'400	30'920.00	23'340.00
	Nettoergebnis		11'100		19'000		7'580.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			400			
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	32'000		55'000		30'920.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	5'000		7'000			
4631.00	Staatsbeiträge		25'900		43'400		17'689.00
4637.20	Rückerstattungen						5'651.00
	Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	4'000	2'000	3'600	2'000	3'079.40	2'704.50
	Nettoergebnis		2'000		1'600		374.90
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	1'000		600		1'079.40	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	3'000		3'000		2'000.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'000		2'000		2'704.50
5320	Ergänzungsleistungen AHV	140'000	98'000	209'400	146'300	128'300.70	90'022.00
	Nettoergebnis		42'000		63'100		38'278.70
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			400			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	130'000		180'000		121'348.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	10'000		29'000		6'952.70	
4631.00	Staatsbeiträge		98'000		146'300		88'435.00
4637.20	Rückerstattungen						1'587.00
	Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	5'000		5'000		2'550.00	607.50
	Nettoergebnis		5'000		5'000		1'942.50
3637.00	Alimentenbevorschussungen	5'000		5'000		2'550.00	
4637.00	Alimentenrückerstattungen						607.50
5440	Jugendschutz	93'000		89'200		101'307.60	
	Nettoergebnis		93'000		89'200		101'307.60
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000		10'000		10'000.00	
3631.00	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung) KJG	67'000		48'900		75'096.40	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	15'000		30'000		14'760.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		300		1'451.00	
5450	Leistungen an Familien					5'250.00	
	Nettoergebnis						5'250.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					5'250.00	
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	1'500		1'500		784.20	
	Nettoergebnis		1'500		1'500		784.20
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'500		1'500		784.20	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5710	Beihilfen/Zuschüsse	14'000	9'800	16'000	11'200	12'052.00	8'436.00
	Nettoergebnis		4'200		4'800		3'616.00
3637.24	Beihilfen	10'000		10'000		7'474.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	4'000		6'000		4'578.00	
4631.00	Staatsbeiträge		9'800		11'200		8'436.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	8'000	1'000	25'000	1'700	24'805.55	7'114.60
	Nettoergebnis		7'000		23'300		17'690.95
3637.30	SHE CH-Staatsangehörige ohne Kostenersatz	5'000		25'000		8'016.65	
3637.34	SHE ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	3'000				16'788.90	
4631.00	Staatsbeiträge		1'000		1'000		567.20
4631.35	Kostenerstattungen für ausländische Staatsangeh.						123.35
4637.30	Rückerst. Dritter CH Staatsangeh. ohne Kostenersatz				700		5'832.05
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz						592.00
5730	Asylwesen	91'000	91'000	127'400	115'000	80'408.00	75'431.17
	Nettoergebnis				12'400		4'976.83
3130.02	Dienstleistungen Dritter für Integrationsmassnahmen	15'000		16'000		10'540.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'000				5'933.00	
3637.00	Beiträge an Asylbewerber	70'000		111'400		61'935.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten					2'000.00	
4260.00	Rückerstattungen/Kostenbetgl. Dritter						250.45
4631.00	Beiträge des Kantons		91'000		115'000		75'180.72
5790	Fürsorge, Übriges	36'000	4'000	41'000	300	38'493.30	367.25
	Nettoergebnis		32'000		40'700		38'126.05
3130.00	Dienstleistungen Dritter					220.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	30'000		35'000		32'273.30	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	6'000		6'000		6'000.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'000		300		367.25
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	387'600	263'800	419'800	264'500	389'072.26	262'727.01
	Nettoergebnis		123'800		155'300		126'345.25

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6130	Kantonsstrassen, übrige	30'000	30'000	30'000	30'000	26'142.50	24'108.05
	Nettoergebnis						2'034.45
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000		30'000		26'142.50	
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		30'000		30'000		24'108.05
6150	Gemeindestrassen	291'400	233'800	322'600	234'500	304'437.46	238'618.96
	Nettoergebnis		57'600		88'100		65'818.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	148'000		146'000		149'242.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000		10'000		11'421.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000		20'000		20'128.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpflichtvers.	2'500		2'000		2'549.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		1'000		846.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		600		565.70	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000		8'000		8'563.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100			
3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000		6'000		1'080.00	
3111.20	Anschaffung Werkzeug und Werkgeschirr	500		500		147.95	
3113.00	Anschaffung Hardware			2'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung von Liegenschaften VV	1'500		1'200		1'467.10	
3120.02	Strom für Strassenbeleuchtungen	2'500		2'200		2'737.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000		8'000		4'912.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'800		3'800		3'837.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	600		600		630.50	
3141.10	Winterdienst	12'000		20'000		11'983.40	
3141.20	Strassenreinigung	4'000		3'400		4'064.55	
3141.30	Strassenbel. und Strassensignale	500		1'500		161.60	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	10'000		1'000		15'584.03	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		6'500		1'381.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'000		6'000		5'472.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	39'700		42'000		39'668.77	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'500		17'300		17'248.72	
3320.90	Ordentl. Abschreibungen Immaterielle Ausg. Allg. HH	300		300		341.64	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			12'000			
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten					400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		11'000		21'067.60
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		2'000		1'500		2'158.36
4631.00	Staatsbeiträge		69'000		69'000		68'694.50
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		15'400		15'400		9'772.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		137'400		137'600		136'926.50

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
6190	Magazin Schneggi	4'200		5'200		4'224.30	
	Nettoergebnis		4'200		5'200		4'224.30
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000		5'000		3'955.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					42.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		226.05	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	15'000		15'000		14'983.00	
	Nettoergebnis		15'000		15'000		14'983.00
3634.00	Beiträge an BIF	15'000		15'000		14'983.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	47'000		47'000		39'285.00	
	Nettoergebnis		47'000		47'000		39'285.00
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	47'000		47'000		39'285.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	397'100	337'500	389'750	334'600	376'326.46	335'749.45
	Nettoergebnis		59'600		55'150		40'577.01
7100	Wasserversorgung (allgemein)	13'300		10'200		10'222.70	
	Nettoergebnis		13'300		10'200		10'222.70
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		6'000		6'162.75	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					791.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'800		1'700			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500		500		266.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000		2'000		3'002.00	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	142'700	142'700	142'700	142'700	148'484.05	148'484.05
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	200		200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		450			
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'600		243.85	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		2'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		1'200		827.80	
3120.01	Energie Pumpanlagen	6'000		4'500		7'111.10	
3120.02	Übrige Ver- und Entsorgung	1'300		1'200		1'243.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		8'000		3'489.25	
3130.02	Vermessung des Leitungskatasters	900		200		866.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		80.45	
3143.01	Unterhalt Reservoirs, Pumpstationen, Quellfassungen	3'500		5'000		2'215.00	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	10'000		6'000		34'345.80	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		2'200			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11'400		15'000		11'404.47	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anl.	7'300		13'500		8'598.20	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierungen im EK	65'100		53'050		40'178.13	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'500		2'500		2'663.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000		20'000		30'059.50	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	2'000		2'000		2'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	3'000		3'000		3'157.25	
4240.01	Wasserabgabe an Private		60'000		60'000		59'864.55
4240.02	Wasserabgabe an Industrie und Gewerbe		8'000		8'000		7'895.55
4240.04	Wasserabgabe an öffentliche Bauten und Einrichtungen		7'500		7'500		6'006.60
4240.06	Erlös Grundgebühren		62'000		62'000		62'416.25
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'656.90
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'400		2'400		2'448.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		2'800		2'800		3'196.20
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	7'900		4'600		9'412.20	
	Nettoergebnis		7'900		4'600		9'412.20
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000		1'500		2'605.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		200			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		1'000		2'291.45	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200		200		367.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'700		1'700		4'147.50	
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	118'500	118'500	116'300	116'300	117'957.10	117'957.10
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	100		100			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	300		300			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'200		1'000		1'144.80	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	900		200		861.00	
3130.02	Vermessung des Leitungskatasters	5'000		5'000		5'075.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	700		1'500			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000		15'000		12'705.30	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'000		5'000		-50.26	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen	8'000		14'000		2'000.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	53'800		36'800		62'748.06	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	25'100		34'000		28'310.25	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	300		300		21.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000		2'000		237.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	1'000		1'000		1'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	100		100		3'904.85	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren		48'500		48'500		48'468.00
4240.06	Erlös Grundgebühren		62'000		60'000		61'437.75
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		5'000		4'800		5'046.55
4980.00	Interne Übertragungen		3'000		3'000		3'004.80
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	2'000	500	1'600	500	2'215.00	549.00
	Nettoergebnis		1'500		1'100		1'666.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		1'600		2'215.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		549.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	75'800	75'800	75'100	75'100	68'759.30	68'759.30
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	100		100			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300			
3130.01	Allg. Verwaltungskosten	4'800		100		835.83	
3130.02	Abfuhrkosten Kehricht	24'000		24'500		23'579.70	
3130.03	Verbrennungskosten Kehricht	12'000		15'500		11'804.25	
3130.04	Grünabfuhr	4'800		3'800		4'729.60	
3130.05	Entsorgungskosten Wertstoffe	8'000		10'000		8'072.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		40.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'600		1'600		1'579.52	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	1'000					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000		2'000		1'309.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000		15'000		14'773.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	2'000		2'000		2'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	100		100		35.55	
4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren IGKSG		15'700		15'000		15'414.00
4240.02	Grundgebühren		40'000		38'000		30'240.00
4240.03	Erträge Kehricht		12'000		12'000		13'183.80
4240.04	Erträge Grünabfuhr		3'000		3'000		3'446.00
4240.05	Erträge Wertstoffe		2'000		4'000		1'215.80
4290.00	Übrige Entgelte		2'400		2'400		2'400.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						2'263.45
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		700		700		596.25
7410	Gewässerverbauungen	5'800		10'000		3'247.81	
	Nettoergebnis		5'800		10'000		3'247.81
3142.00	Unterhalt Wasserbau	2'500		2'500			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	3'300		7'500		3'247.81	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
7710	Friedhof und Bestattung	14'300		18'300		13'424.45	
	Nettoergebnis		14'300		18'300		13'424.45
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'300		786.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		500		1'258.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		8'000		3'028.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	300		500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	100		100		117.25	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		670.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'700		6'700		7'564.25	
7790	Umweltschutz, Übriges	15'000					
	Nettoergebnis		15'000				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'000					
7900	Raumordnung	1'800		10'950		2'603.85	
	Nettoergebnis		1'800		10'950		2'603.85
3130.00	Dienstleistungen Dritter			150			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen	1'000		10'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	800		800		733.35	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					152.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					1'718.25	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	50'800	77'500	51'700	72'300	58'911.19	78'496.11
	Nettoergebnis	26'700		20'600		19'584.92	
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'000		1'100		1'172.00	
	Nettoergebnis		1'000		1'100		1'172.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder			100			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000		1'000		1'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					14.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					158.00	
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	44'000	10'000	44'500	8'000	52'507.43	14'315.76
	Nettoergebnis		34'000		36'500		38'191.67
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		1'000		461.40	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	700		700		704.75	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege					18.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'400		2'400		2'400.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	300		300		272.68	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'000		40'000		48'650.20	
4260.05	Übrige Rückerstattungen Dritter		4'000		2'000		8'196.30
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		6'000		5'000		6'119.46
4631.00	Staatsbeiträge				1'000		
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen			300		311.91	
	Nettoergebnis				300		311.91
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			300		311.91	
8300	Jagd und Fischerei	3'600	4'000	3'600	4'000	3'636.70	4'032.60
	Nettoergebnis	400		400		395.90	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'100		3'100		3'125.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		511.10	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		4'000		4'000		4'032.60
8400	Tourismus	2'200	1'500	2'200	1'500	1'283.15	1'014.05
	Nettoergebnis		700		700		269.10
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	400		400		481.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600		600		601.90	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	200		200		200.00	
4390.00	Übriger Ertrag		1'500		1'500		1'014.05
8600	Banken und Versicherungen		52'000		49'300		49'149.70
	Nettoergebnis	52'000		49'300		49'149.70	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		52'000		49'300		49'149.70
8710	Elektrizität (allgemein)		10'000		9'500		9'984.00
	Nettoergebnis	10'000		9'500		9'984.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		10'000		9'500		9'984.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	445'900	1'957'400	510'850	2'005'300	420'192.79	1'822'049.83
	Nettoergebnis	1'511'500		1'494'450		1'401'857.04	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	200	754'700	200	704'400	-33.85	774'385.52
	Nettoergebnis	754'500		704'200		774'419.37	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	200		200		-33.85	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		550'000		510'000		568'119.80
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		60'000		58'000		64'735.15
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		2'000		1'000		665.10
4000.40	Aktive STAUSS Einkommenssteuern nat. Personen		1'500		1'000		2'162.85
4000.50	Passive STAUSS Einkommenssteuern nat. Personen (-)		-10'000		-18'500		-5'556.55
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen (-)		-500		-500		-525.55
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		109'000		107'000		106'927.20
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		5'000		3'200		6'420.35
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen				1'000		
4001.40	Aktive STAUSS Vermögenssteuern nat. Personen		400				416.10
4001.50	Passive STAUSS Vermögenssteuern nat. Personen (-)		-300		-500		-325.25
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		20'000		23'000		16'432.38
4008.00	Personalsteuern		8'800		8'600		9'141.64
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		6'000		6'000		6'318.95
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'500		2'600		-2'775.55
4010.40	Aktive STAUSS Gewinnsteuern juristische Personen				1'000		928.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'200		1'200		1'175.50
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		100		200		-38.30
4011.40	Aktive STAUSS Kapitalsteuern juristische Personen				100		163.70
9101	Sondersteuern	800	78'600	800	403'500	765.00	223'820.00
	Nettoergebnis	77'800		402'700		223'055.00	
3611.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	800		800		765.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		75'000		400'000		220'180.00
4033.00	Hundesteuern		3'600		3'500		3'640.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	109'700	174'000	114'800	182'000	49'861.15	79'065.00
	Nettoergebnis	64'300		67'200		29'203.85	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	109'700		114'800		49'861.15	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		174'000		182'000		79'065.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
9610	Zinsen	79'200	72'300	74'700	72'400	81'150.72	75'875.24
	Nettoergebnis		6'900		2'300		5'275.48
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'000		1'500		152.05	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	65'000		60'000		67'644.32	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	800		800		687.25	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	9'400		9'400		9'662.30	
3980.00	Interne Übertragungen	3'000		3'000		3'004.80	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		1'500		1'500		631.34
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		3'000		3'000		3'004.80
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		67'800		67'900		72'239.10
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	4'500	106'500	4'300	106'000	4'458.90	114'297.07
	Nettoergebnis	102'000		101'700		109'838.17	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					462.65	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	500		300			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		1'957.65	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	2'000		2'000		2'038.60	
4430.03	Pachtzinsen		6'500		5'000		6'523.00
4432.01	Parkplatzgebühren: Parkkarten				31'000		
4432.02	Parkplatz Einnahmen: Schnegg, Riedsteg, Lägern		100'000		70'000		107'774.07
9631	Haus Im Chratz 1	31'200	74'900	39'400	72'200	28'899.49	69'169.75
	Nettoergebnis	43'700		32'800		40'270.26	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			8'000			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	3'900		4'100		526.75	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	9'000		6'000		9'607.25	
3431.20	Anschaffung Mobilien			3'000			
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	6'000		6'000		7'032.74	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'300		1'300		1'359.50	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	100		100			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		500			
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	1'200		1'200		1'200.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	9'200		9'200		9'173.25	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		67'000		64'300		68'971.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		7'900		7'900		198.75

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
9632	Haus Im Chratz 2	39'400	112'000	47'000	95'900	46'050.68	101'222.00
	Nettoergebnis	72'600		48'900		55'171.32	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'000		14'100		14'998.90	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	12'000		3'500		6'712.45	
3431.20	Anschaffung Mobilien			3'000			
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	8'000		8'000		8'204.64	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'601.94	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	300		300			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'100		2'100			
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	1'500		1'500		1'500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	13'000		13'000		13'032.75	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		102'000		85'900		101'222.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		10'000		10'000		
9633	Haus Im Chratz 21	28'300	55'600	23'800	47'200	17'550.15	49'893.75
	Nettoergebnis	27'300		23'400		32'343.60	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'000		5'000		938.80	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	11'000		2'500		3'190.15	
3431.20	Anschaffung Mobilien	3'000		3'000			
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	6'500		6'500		7'053.49	
3439.30	Sachversicherungsprämien	600		600		633.71	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	100		100			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300		300			
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	800		800		700.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	5'000		5'000		5'034.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		49'000		40'600		48'483.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		6'600		6'600		1'410.75
9634	Haus Bannstrasse 2 & 4	83'400	204'400	71'400	170'000	52'382.30	180'069.00
	Nettoergebnis	121'000		98'600		127'686.70	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	4'500		14'000		4'970.15	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	25'500		4'000		13'693.90	
3431.20	Anschaffung Mobilien	8'000		8'000			
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	18'000		18'000		11'593.25	
3439.30	Sachversicherungsprämien	2'000		2'000		2'101.50	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	600		600			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000			
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	2'500		2'500		2'700.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	17'300		17'300		17'323.50	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		180'000		145'600		180'069.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		24'400		24'400		
9635	Haus Bannstrasse 17	29'300	79'100	30'350	67'100	28'294.07	74'479.85
	Nettoergebnis	49'800		36'750		46'185.78	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	4'000		7'000		244.30	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	5'000		3'000		11'236.37	
3431.20	Anschaffung Mobilien	3'000		3'000			
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	7'500		7'500		7'694.20	
3439.30	Sachversicherungsprämien	700		750		762.70	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	100		100			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		500			
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	1'000		1'000		900.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	7'500		7'500		7'456.50	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		70'000		58'000		70'406.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		9'100		9'100		4'073.85
9636	Haus Oberburg 20	18'600	38'900	12'100	34'300	17'977.30	36'576.00
	Nettoergebnis	20'300		22'200		18'598.70	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'000		4'100		8'774.20	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	7'000				1'102.68	
3431.20	Anschaffung Mobilien	2'000		200			
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	2'400		1'600		2'368.72	
3439.30	Sachversicherungsprämien	900		900		931.70	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	100		100			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	400		400			
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	600		600		600.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	4'200		4'200		4'200.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		37'000		32'400		36'576.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		1'900		1'900		
9637	Tiefgarage Breistel	11'000	41'000	11'000	41'400	19'045.45	36'616.65
	Nettoergebnis	30'000		30'400		17'571.20	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'500		1'500		7'078.15	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	500		500		1'333.65	
3431.20	Anschaffung Mobilien	500		500			
3439.10	Ver- und Entsorgung	2'000		2'000		5'313.85	
3439.30	Sachversicherungsprämien	600		600		641.05	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200		200			

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200		1'200		200.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	800		800		800.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	3'700		3'700		3'678.75	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		41'000		41'400		36'616.65
9638	Parkhof Schneggi	2'800		2'800		8'064.22	
	Nettoergebnis		2'800		2'800		8'064.22
3130.00	Dienstleistungen Dritter					4'860.12	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	2'800		2'800		3'204.10	
9690	Finanzvermögen, Übriges			200		240.00	
	Nettoergebnis				200		240.00
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung			200		240.00	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300		300		294.70
	Nettoergebnis	300		300		294.70	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300		300		294.70
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	7'500	7'500	8'600	8'600	6'285.30	6'285.30
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	1'000		1'100		823.30	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5'000		6'000		2'662.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500		1'500		2'800.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		6'500		7'500		5'462.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		1'000		1'100		823.30
9999	Abschluss		157'600	69'400		59'201.91	
	Nettoergebnis	157'600			69'400		59'201.91
9000.00	Ertragsüberschuss			69'400		59'201.91	
9001.00	Aufwandüberschuss		157'600				
Total Aufwand		3'103'500		3'250'900		2'931'513.07	
Total Ertrag			3'103'500		3'250'900		2'931'513.07

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Verwaltungsvermögen

Sachbereich	Budget 2026	
1.0220.5200.02	136'000.00	Anschaffung neue Gemeindesoftware
1.6150.5010.26	30'000.00	Allgemeiner Strassenunterhalt gemäss Zustandserfassung
1.7100.5030.00	96'000.00	Sanierung der Brunnen im Chratz sowie Schlossplatz
1.7101.5030.40	20'000.00	Leitungsersatz Breistelweg
1.7101.5040.40	1'225'000.00	Sanierungsmassnahmen Reservoir Kohlägerten
1.7101.5290.36	5'000.00	Projektierung Sanierung Unterburg
1.7201.5290.38	40'000.00	Genereller Entwässerungsplan GEP 2.0
1.7201.5290.40	20'000.00	Überarbeitung Siedlungsentwässerungsverordnung SEVO
1.7201.5290.41	20'000.00	Aktualisierung Katasterplan
1.7410.5020.01	50'000.00	Sanierung Riedbach. Ausbau des Abflussprofils.
1.7900.5290.02	50'000.00	Revision Bau- und Zonenordnung

Finanzvermögen

keine Investitionen geplant

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	136'000		98'500			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			21'000			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	30'000		30'000		11'235.20	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'536'000		1'270'000		193'686.41	
Total Ausgaben / Einnahmen		1'702'000		1'419'500		204'921.61	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			1'702'000		1'419'500		204'921.61
Total		1'702'000	1'702'000	1'419'500	1'419'500	204'921.61	204'921.61

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	136'000		98'500			
	Nettoergebnis		136'000		98'500		
0220	Allgemeine Dienste, übrige	136'000		72'500			
	Nettoergebnis		136'000		72'500		
5200.01	CMI Bau			16'500			
5200.02	Neue Gemeindesoftware	136'000		15'000			
5290.00	Nachführung Gemeindearchiv			21'000			
5290.01	Erneuerung Archivplan			20'000			
0290	Gemeindehaus Unterburg 32			26'000			
	Nettoergebnis				26'000		
5040.00	Einbau Fenster im Burg-Zimmer			26'000			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			21'000			
	Nettoergebnis				21'000		
1610	Militärische Verteidigung			21'000			
	Nettoergebnis				21'000		
5030.00	Sanierung Kugelfang			21'000			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	30'000		30'000		11'235.20	
	Nettoergebnis		30'000		30'000		11'235.20
6150	Gemeindestrassen	30'000		30'000		11'235.20	
	Nettoergebnis		30'000		30'000		11'235.20
5010.26	Allgemeiner Strassenunterhalt gem. Zustandserfassung	30'000		30'000		11'235.20	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'536'000		1'270'000		193'686.41	
	Nettoergebnis		1'536'000		1'270'000		193'686.41
7100	Wasserversorgung (allgemein)	96'000		50'000			
	Nettoergebnis		96'000		50'000		
5030.00	Sanierung Laufbrunnen	96'000		50'000			

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'250'000		810'000		155'140.31	
	Nettoergebnis		1'250'000		810'000		155'140.31
5030.39	Leitungsersatz Felsenburg			90'000			
5030.40	Leitungsersatz Breistelweg Hy 15 - Hy 35	20'000		20'000			
5030.41	Leitungsersatz Reservoir Höfli					144'393.81	
5030.42	Leitungsersatz Dielsdorferstrasse			175'000			
5040.40	Sanierung Res. Kohlägerten	1'225'000		500'000		10'746.50	
5290.31	Anpassung GWP			10'000			
5290.32	Überarbeitung Wasserverordnung			15'000			
5290.36	Sanierung Unterburg (Projektierung)	5'000					
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	80'000		190'000			
	Nettoergebnis		80'000		190'000		
5030.00	Kanalunterhalt			40'000			
5030.01	Ersatz Kanalisation Unterburg/ Boppelser-/Wehntalstrasse (Kanton)			60'000			
5030.02	Sanierung Kanalisation Wehntalstrasse			10'000			
5290.38	Genereller Entwässerungsplan GEP 2.0	40'000		40'000			
5290.40	Überarbeitung Siedlungsentwässerungsverordnung SEVO	20'000		20'000			
5290.41	Katasterbereinigung	20'000		20'000			
7410	Gewässerverbauungen	50'000		150'000		38'546.10	
	Nettoergebnis		50'000		150'000		38'546.10
5020.01	Sanierung Riedbach (Hirsmühle) inkl. Zufahrt	50'000		150'000		38'546.10	
7900	Raumordnung	60'000		70'000			
	Nettoergebnis		60'000		70'000		
5290.01	Planung allgemein	10'000		10'000			
5290.02	Revision Bau- und Zonenordnung	50'000		60'000			
9	FINANZEN UND STEUERN		1'702'000		1'419'500		204'921.61
	Nettoergebnis	1'702'000		1'419'500		204'921.61	
9999	Abschluss		1'702'000		1'419'500		204'921.61
	Nettoergebnis	1'702'000		1'419'500		204'921.61	
6900.00	Aktiviert Ausgaben		1'702'000		1'419'500		204'921.61

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
9635	Haus Bannstrasse 17			22'000			
9636	Haus Oberburg 20			16'000			
9638	Parkhof Schneggi			30'000			
Total Ausgaben / Einnahmen				68'000			
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss					68'000		
Total				68'000	68'000		

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN			68'000	68'000		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens			68'000			
	Nettoergebnis				68'000		
9635	Haus Bannstrasse 17			22'000			
	Nettoergebnis				22'000		
7040.01	Ersatz Küche			22'000			
9636	Haus Oberburg 20			16'000			
	Nettoergebnis				16'000		
7040.00	Isolierung Wände Eingangsbereich und Aussenwände			16'000			
9638	Parkhof Schneggi			30'000			
	Nettoergebnis				30'000		
7040.02	Parkhof Schneggi			30'000			
999	Abschluss				68'000		
	Nettoergebnis			68'000			
9999	Abschluss				68'000		
	Nettoergebnis			68'000			
8990.00	Zugang Sachanlagen FV				68'000		
	Total Investitionsausgaben			68'000			
	Total Investitionseinnahmen				68'000		

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	58'700	33'500	17'842.96
0220	Allgemeine Dienste, übrige	47'500	20'200	5'886.88
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	45'300	10'000	3'661.80
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	2'200	2'000	2'225.08
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen		8'200	
0290	Gemeindehaus Unterburg 32	11'200	13'300	11'956.08
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'200	13'300	11'956.08
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	200	3'100	1'160.68
1500	Feuerwehr	100	100	148.27
3300.30	Planmässige Abschreibungen von Tiefbauten	100	100	148.27
1610	Militärische Verteidigung		2'000	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV		2'000	
1620	Zivilschutz	100	1'000	1'012.41
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	100	1'000	1'012.41
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	5'100	6'100	5'713.70
3410	Sport	5'100	6'100	5'713.70
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'100	6'100	5'713.70
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	47'500	59'600	57'259.13
6150	Gemeindestrassen	47'500	59'600	57'259.13
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	39'700	42'000	39'668.77
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'500	17'300	17'248.72
3320.90	Ordentl. Abschreibungen Immaterielle Ausg. Allg. HH	300	300	341.64
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	42'500	68'400	26'896.99
7100	Wasserversorgung (allgemein)	4'800	1'700	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'800	1'700	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	18'700	28'500	20'002.67
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11'400	15'000	11'404.47
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anl.	7'300	13'500	8'598.20

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	13'000	19'000	1'949.74
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'000	5'000	-50.26
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen	8'000	14'000	2'000.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	1'600	1'600	1'579.52
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'600	1'600	1'579.52
7410	Gewässerverbauungen	3'300	7'500	3'247.81
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	3'300	7'500	3'247.81
7710	Friedhof und Bestattung	100	100	117.25
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	100	100	117.25
7900	Raumordnung	1'000	10'000	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen	1'000	10'000	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	300	600	584.59
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	300	300	272.68
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	300	300	272.68
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen		300	311.91
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV		300	311.91
Total		154'300	171'300	109'458.05
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	154'300	171'300	109'458.05
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		154'300	171'300	109'458.05

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Richtwerte
Anzahl Einwohner	480	465	477	
Steuerfuss	41%	41%	41%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'852	3'463	3'952	
Selbstfinanzierungsgrad	7%	23%	129%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	2%	2%	3%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-247%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-4'005	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				