



Politische Gemeinde Dällikon
8108 Dällikon

Budget 2026

Ablieferung an Gemeinderat	25. September 2025
Abnahmebeschluss Gemeinderat	8. Oktober 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	1. Oktober 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	17. Oktober 2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	2. Dezember 2025
Veröffentlichung	5. Dezember 2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeinderats	4 - 5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11 - 12
5 Haushaltsgleichgewicht	13 - 14
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	16 - 17
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	19 - 25
9 Erfolgsrechnung	26 - 55
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	56 - 57
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	58 - 62
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	63 - 64
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	66 - 69
14 Finanzkennzahlen	70

Kontakt

Gemeindeverwaltung Dällikon

Schulstrasse 5

8108 Dällikon

Finanzvorstand: René Bitterli

Leiter Finanzen a.i.: Andreas Näf, springermarkt.ch AG
 Telefon 044 847 19 22
 E-Mail finanzen@daellikon.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Wirtschaftliche Lage der Gemeinde Dällikon und ihre mutmassliche Entwicklung

Die Jahresrechnung 2024 schloss mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 111'680.52 ab, wobei im Budget 2024 ein Ertragsüberschuss von Fr. 48'600.-- vorgesehen war.

Die Budgetvorgaben konnten grösstenteils eingehalten werden. Per Rechnungsabschluss belief sich der einfache Staatssteuerertrag auf Fr. 10'879'156.98 womit das Ergebnis bei den Steuereinnahmen der ordentlichen Steuern höhere Erträge als budgetiert ausweist.

Das Gemeindeamt des Kantons Zürich geht in der Orientierung zum Budget 2026 davon aus, dass auf Gemeindegrenze bei den Steuererträgen 2026 mit leicht höheren Erträgen gerechnet werden kann. Infolge unterschiedlicher Strukturen der Gemeinden sollen jedoch individuelle Einschätzungen vorgenommen werden. Aufgrund der Konjunkturtendenzen sowie den Ergebnissen der vergangenen zwei Jahre hat sich der Gemeinderat Dällikon bei der Budgetierung entschieden, den einfachen Staatssteuerertrag für das Rechnungsjahr 2026 auf Fr. 11,6 Mio. (Vorjahr Fr. 10,6 Mio.) festzulegen.

Die budgetierten Ausgaben und Einnahmen für das Jahr 2026 bewegen sich in den meisten Funktionen im Rahmen des Vorjahres. Auf der Ausgabenseite steigen die Kosten insbesondere bei der Bildung, einerseits wegen steigenden DaZ Lektionen sowie Sonderschüler aber auch aufgrund erhöhter Abschreibungswerte. Im Weiteren ist bei der Sozialen Sicherheit ein erhöhter Aufwand zu erwarten. Es ist allerdings schwierig zu beurteilen in welchem Umfang und über welchen Zeitraum. Auf der Einnahmenseite ist im Bereich Finanzen und Steuern mit wesentlich höheren Steuereinnahmen zu rechnen. Aufgrund der höheren Steuereinnahmen wird der Ressourcenausgleich für 2026 dementsprechend geringer ausfallen. Sollten jedoch die Steuererträge nicht wie budgetiert eintreffen wird wiederum der Ressourcenausgleich höher sein.

Die Auswirkungen der angekündigten Kostensteigerung bei den Lebenshaltungskosten, der Inflation und der hohen Investitionstätigkeit für das nächste Jahr abzuschätzen ist sehr schwierig. Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung präsentiert sich der Gemeindehaushalt trotz der weiterhin unsicheren Wirtschaftslage in stabilem Zustand mit einer ausgeglichenen Erfolgsrechnung, hohem Vermögensstand und sehr guter Liquidität.

Mit einer auch in Zukunft konsequenten Überprüfung der anfallenden Kosten und Ausgaben und dank der soliden Vermögenslage können auch weiterhin grössere Investitionen teils aus eigenen Mitteln finanziert und für den Finanzhaushalt gut tragbar getätigten werden.

Die Strategie eines ausgeglichenen Gemeindehaushaltes mit stabilem Steuerfuss wird weiterverfolgt.

Stand der Aufgabenerfüllung

Die Gemeinde Dällikon erfüllt die gesetzlich festgelegten Aufgaben. Die Infrastruktur für die Funktionen Bildung und allgemeine Verwaltung sowie die der Versorgung dienenden Anlagen werden laufend überprüft und wo nötig ausgebaut oder im Wert gehalten.

Ein Teil der Aufgaben wird in gut funktionierenden Zweckverbänden und öffentlich-rechtlichen Zusammenschlüssen sowie mit Anschlussverträgen mit anderen Gemeinwesen erfüllt: Feuerwehr, Spitäler, Abwasserreinigung, Zivilschutz, Forstdienst, Soziale Dienste (Kinder- und Erwachsenenschutz), Jugendsekretariat, Zusatzleistungen zur AHV/IV, Zivilstandsamt, Gemeindeammann- und Betreibungsamt.

Begründungen zu erheblichen Abweichungen gegenüber Vorjahresrechnung (2024)

Auf den Seiten 19 bis 25 sind einerseits die Abweichungen gegenüber der Vorjahresrechnung 2024 detailliert dargestellt. Zudem sind unter "kurz und bündig" die Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget 2025 zusammengefasst.

Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Bei einer stabilen Vermögenslage auf der einen Seite und bevorstehenden Infrastruktur-Investitionen auf der anderen Seite soll der Steuerfuss für die Politische Gemeinde Dällikon bei 86% belassen werden.

Antrag des Gemeinderats

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	32'140'070
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	22'080'970
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-10'059'100
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'732'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-6'732'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

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

2 Antrag zum Steuerfuss

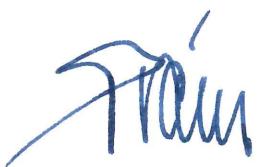
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	11'600'000	
Steuerfuss	%	86	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-10'059'100
	Steuerertrag bei 86%	Fr.	9'976'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-83'100

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 86 % (Vorjahr 86 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8108 Dällikon, 8.10.2025
Gemeinderat Dällikon


Gemeindepräsident
René Bitterli


Gemeindeschreiber
Ruedi Bräm

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Dällikon in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 08.10.2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	32'140'070
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	22'080'970
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-10'059'100
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'732'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-6'732'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	11'600'000
Steuerfuss	%	86
Erfolgsrechnung		
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-10'059'100
Steuerertrag bei 86%	Fr.	9'976'000
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-83'100

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 86% (Vorjahr 86%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8108 Dällikon, 17.10.2025

Rechnungsprüfungskommission Dällikon



Präsident
Heinz Suter



Aktuarin
Heike Kunz

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Dällikon am 02.12.2025 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 32'140'070
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr. 22'080'970
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. -10'059'100
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 6'732'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. -6'732'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. 0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. 0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. 0

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr. 11'600'000
Steuerfuss	% 86
Erfolgsrechnung	
	Zu deckender Aufwandüberschuss
	Steuerertrag bei 86%
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Dällikon für das Jahr 2026 wird auf 86 % (Vorjahr 86 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8108 Dällikon, 02.12.2025

Namens der Gemeindeversammlung

Gemeindepräsident
René Bitterli

Gemeindeschreiber
Ruedi Brämi

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand	32'140'070	29'513'780	29'786'971.24
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	22'080'970	20'345'950	20'319'215.72
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-10'059'100	-9'167'830	-9'467'755.52
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	11'600'000	10'600'000	10'879'156.98
Steuerfuss in %	86	86	86
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	7'083'000	6'426'000	6'718'121.30
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	848'000	776'000	743'327.70
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	1'895'000	1'777'000	1'759'773.10
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	150'000	137'000	134'852.90
Steuerertrag Rechnungsjahr	9'976'000	9'116'000	9'356'075.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	9'976'000	9'116'000	9'356'075.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-83'100
			-51'830
			-111'680.52

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	0	0	-
- Aufwandüberschuss	83'100	83'100	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	220'100
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	342'200
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'103'500	1'034'000	69'500
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	220'100	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	342'200	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	898'300	950'900	-52'600
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6'732'000	5'537'000	1'195'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-5'833'700	-4'586'100	-1'247'600
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	13%	17%	-4%

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.

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

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.

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Total alle EWB Budget 2026	Wasserwerk	Abwasserbeseitigung	Abfallwirtschaft
	Budget 2026	Budget 2026	Budget 2026	Budget 2026
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	220'100	220'100	0	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	342'200	0	223'800	118'400
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	69'500	45'600	20'900	3'000
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	-52'600	265'700	-202'900	-115'400
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'195'000	502'000	693'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'247'600	-236'300	-895'900	-115'400
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-4%	53%	-29%	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	-83'100.00
--------------------------------	---	------------

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	67'000'380.03
./. Fremdkapital per 31.12.2024	15'041'991.18
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2024	51'958'388.85

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	51'958'388.85
--	---------------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	-
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	-

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	-
--	---

Einlagen in Vorfinanzierungen	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	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
75%	79%	82%	80%	83%	79%	83%	-			80%

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
-5%	-6%	-6%	-6%	-5%	-6%	-5%	-			-6%

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
1%	5%	2%	2%	5%	6%	21%	19%			8%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30 Personalaufwand		5'718'260	5'110'110	5'456'409.33
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		6'222'320	5'782'680	5'352'120.22
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		1'098'200	924'200	555'660.78
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		220'100	260'330	270'649.58
36 Transferaufwand		17'464'450	16'061'500	16'278'881.93
37 Durchlaufende Beiträge		0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>		30'723'330	28'138'820	27'913'721.84
40 Fiskalertrag		13'394'000	12'834'500	12'518'389.84
41 Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42 Entgelte		4'183'900	3'924'700	4'266'044.17
43 Übrige Erträge		0	0	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		342'200	380'930	115'729.86
46 Transferertrag		10'446'580	9'095'760	9'289'771.65
47 Durchlaufende Beiträge		0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>		28'366'680	26'235'890	26'189'935.52
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-2'356'650	-1'902'930	-1'723'786.32
34 Finanzaufwand		71'800	96'800	90'279.98
44 Finanzertrag		2'345'350	1'947'900	2'202'385.78
Ergebnis aus Finanzierung		2'273'550	1'851'100	2'112'105.80
Operatives Ergebnis		-83'100	-51'830	388'319.48
38 Ausserordentlicher Aufwand		0	0	500'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	-500'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-83'100	-51'830	-111'680.52
39 Interne Verrechnungen: Aufwand		1'344'940	1'278'160	1'282'969.42
49 Interne Verrechnungen: Ertrag		1'344'940	1'278'160	1'282'969.42
Total Aufwand		32'140'070	29'513'780	29'786'971.24
Total Ertrag		32'056'970	29'461'950	29'675'290.72

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	6'345'000	6'360'000	1'540'330.85
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	387'000	610'000	175'859.05
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		6'732'000	6'970'000	1'716'189.90
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	120'000	205'391.94
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	120'000	205'391.94
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		6'732'000	6'970'000	1'716'189.90
Total Investitionseinnahmen		0	120'000	205'391.94
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-6'732'000	-6'850'000	-1'510'797.96

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Abschreibungen

Nach den Bestimmungen von HRM2 werden die Abschreibungen ab 2019 auf den einzelnen Funktionen verbucht. Im Budget sind keine ausserplanmässigen Abschreibungen enthalten.

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 79 vom 21. Mai 2024 0,56 %. 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.

Kommentar zu Begründungen Budgetabweichungen

Abweichungen gegenüber Jahresrechnung 2024 </> Fr. 10'000.00 bzw. bei Positionen über Fr. 100'000.00 Abweichungen ab 10% werden dokumentiert, ausser interne Verrechnungen.

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand steigt gegenüber dem Budgetwert 2025 um 8.85%. Hauptgründe: Behördenwahlen 2026 sowie Stellenplanerhöhungen in diversen Abteilungen.

0	Allgemeine Verwaltung
	Kurz und bündig

Konto	Budget 2026	Jahresrechnung 2024	Differenz	
0120.3000.00	200'000.00	171'965.90	-28'034.10	Behördenwahlen 2026 / Mehraufwand Amtsübergaben / Einführungen neue Behördenmitglieder.
0220.3010.00	1'720'000.00	1'496'919.40	-223'080.60	Aufgrund Erhöhung Stellenplan (Abteilungen Bau + Umwelt, Finanzen und Soziales).
0220.3010.09	0.00	-41'053.50	-41'053.50	Es werden keine vorsorglichen Lohnerstattungen für krankheitsbedingte Ausfälle oder Mutterschaften budgetiert.
0220.3030.00	0.00	384'319.80	384'319.80	Wird neu auf dem Konto 0220.3130.00 geführt.
0220.3052.00	160'000.00	143'168.50	-16'831.50	Aufgrund Stellenplanerhöhung werden auch die Sozialleistungen höher sein.
0220.3054.00	39'000.00	0.00	-39'000.00	Aufgrund Stellenplanerhöhung werden auch die Sozialleistungen höher sein.
0220.3090.00	28'000.00	39'500.00	11'500.00	Weiterbildungsbereitschaft und -bedarf beim Personal erhöht, zum Teil aufgrund neuem Personal / Quereinsteigenden.

0220.3130.00	178'100.00	90'701.85	-87'398.15	Aufgrund der schwierigen Arbeitsmarktsituation wurden bei Stellenwiederbesetzungen und bei langanhaltenden Krankheitsabsenzen zunehmend kostenintensive "Springereinsätze" als Überbrückungen nötig. Trotz der Arbeitsmarktberuhigung sind bei Stellenwechseln teils Überbrückungen und Unterstützungen bereits heute schon für 2026 bekannt (Steuern/Finanzen). Springerkosten neu von 3030.00 auf 3130.00 umgebucht.
0220.3132.00	18'000.00	0.00	-18'000.00	Die Liftkontrollen werden neu auf dem Konto 0220.3132.00 und 0220.4210.00 geführt. Da die Liftkontrollen der Bauherrschaft in Rechnung gestellt wird, wurde der gleiche Betrag im Ertrag erfasst.
0220.3132.01	165'000.00	136'932.05	-28'067.95	2026 ist mit der Einreichung zwei sehr grosser Baugesuche zu rechnen (Düring + MPK, Total 190 zusätzliche Wohnungen, Düring ca. 115 / MPK ca. 75), aufgrund dessen ist mit Mehraufwand bei der Prüfung der Baugesuche zu rechnen.
0220.4210.00	-20'000.00	-333.50	19'666.50	Die Liftkontrollen werden neu auf dem Konto 0220.3132.00 und 0220.4210.00 geführt. Da die Liftkontrollen der Bauherrschaft in Rechnung gestellt wird, wurde der gleiche Betrag im Ertrag erfasst.
0220.4210.01	-110'000.00	-64'952.45	45'047.55	2026 werden zwei grosse Baugesuche erwartet und im allg. steigt die Anzahl der eingereichten Baugesuche massiv an (im laufenden 2025 bisher deutlich mehr Baugesuche als im ganzen 2024 eingetroffen).
0290.3120.00	121'000.00	110'246.00	-10'754.00	Gegenüber der Rechnung 2024 werden etwas höhere Gebühren im 2026 erwartet.
0290.3144.00	189'000.00	116'486.30	-72'513.70	Bei einigen Liegenschaften (Asylunterkunft, Forsthaus; Werk), werden u.a. höhere Unterhaltskosten / Erneuerungen etc. erwartet.
0290.4260.00	0.00	-18'700.00	-18'700.00	Einmalige Rückerstattung der Gebäudeversicherung.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand steigt gegenüber dem Budgetwert 2025 um 14.7%. Hauptgründe: Zunahme von Mandaten der KESB.

Konto	Budget 2026	Jahresrechnung 2024	Differenz	
1110.3130.00	60'000.00	48'704.40	-11'295.60	Mehraufwand Sicherheitsdienst für Kontrollen in Industrie (Parkieren, Campieren), auf Friedhofparkplatz und Schulareal (audienzrichterliche Verbote, Elterntaxi, Vandalenakte Jugendliche) sowie während Chilbi.
1400.3135.00	60'000.00	21'571.30	-38'428.70	Mandatsentschädigung KESB wird aufgrund Hochrechnung 2025 höher ausfallen wie im Jahr 2024.
1400.3612.00	454'500.00	383'562.39	-70'937.61	Gemäss Budgetempfehlung 2026 Zweckverband Dielsdorf aufgrund stetiger Zunahme von Mandaten.
1400.4612.00	0.00	-24'164.50	-24'164.50	Das Betreibungsamt Furttal plant mit einem Aufwandüberschuss im Jahr 2026.
1500.3612.00	189'600.00	172'757.45	-16'842.55	Der Aufwandüberschuss für den ZV Feuerwehr Buchs-Dällikon wird gem. separatem Budget höher sein (Anschaffung Ersatzkleider / Durchführung Abstimmung TLF).

2 Bildung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand steigt gegenüber dem Budgetwert 2025 um 2.5%. Haupt Gründe: Zunahme DaZ Lektionen sowie von Sonderschülern.

Konto	Budget 2026	Jahresrechnung 2024	Differenz	
2110.3020.00	332'120.00	252'047.40	-80'072.60	Zunahme der DaZ Lektionen aufgrund höherer Schülerzahlen sowie mehr Klassenassistenzen aufgrund mehr installierter ISR Setting.
2110.3020.09	0.00	-15'436.70	-15'436.70	Es werden keine voraussichtlichen Krankheiten oder Mutterschaften budgetiert.
2110.3050.00	28'660.00	15'524.30	-13'135.70	Aufgrund höheren Lohnkosten werden auch die Sozialleistungen ansteigen.
2110.3113.00	35'000.00	0.00	-35'000.00	Es werden elektronische Wandtafeln angeschafft.
2110.3611.00	834'350.00	923'152.35	88'802.35	Pensionierung einer älteren Kigalehrperson, Neuanstellung einer Lehrperson ohne Diplom (tiefere Lohnkosten).
2120.3020.00	759'360.00	898'229.50	138'869.50	Tiefere Lohnkosten aufgrund Pensionierung 2 älterer LP. Neuanstellung sind in tieferen Lohnklassen.
2120.3020.09	0.00	-19'441.95	-19'441.95	Es werden keine voraussichtlichen Krankheiten oder Mutterschaften budgetiert.
2120.3050.00	78'800.00	58'130.53	-20'669.47	Mehr Daz Unterricht / höhere Pensen aufgrund mehrer fremdsprachigen SuS / höhere Abzüge.
2120.3053.00	52'500.00	36'610.44	-15'889.56	Mehr Daz Unterricht / höhere Pensen aufgrund mehrer fremdsprachigen SuS / höhere Abzüge.
2120.3090.00	52'680.00	34'300.05	-18'379.95	Masterausbildung neuer Schulleitung sowie CAS Begabtenförderung und Pictsverantwortliche.
2120.3104.00	160'350.00	137'973.30	-22'376.70	1 zusätzliche Klasse / Preise Materialkosten und Lehrmittel angestiegen.
2120.3104.01	18'800.00	7'627.95	-11'172.05	Quimsgelder wurde nicht ausgeschöpft.
2120.3113.00	55'000.00	35'378.95	-19'621.05	Anschaffungen im Bereich Hardware Ersatzgeräte (Ipad, Mac Book).
2120.3130.00	82'400.00	42'538.35	-39'861.65	Höhere Support EDV Kosten / Einführung MDM Lösung / DigiLex
2120.3151.00	41'500.00	19'031.75	-22'468.25	Ersatzbeschaffung Nähmaschinen.
2120.3171.00	130'540.00	92'222.01	-38'317.99	Projektwoche und Länderfest finden abwechselnd alle 2 Jahre statt.
2120.3611.00	3'109'340.00	3'343'349.05	234'009.05	Pensionierung von 2 Lehrpersonen, Neuanstellung junger Lehrpersonen = tiefere Lohnkosten.
2120.4260.00	-19'000.00	-30'751.20	-11'751.20	Mehr Elternbeiträge aus Skilager und Klassenlager im 2024.
2170.3111.00	28'000.00	160.40	-27'839.60	Zusätzlicher Steamer für den Hort.
2170.3113.00	0.00	19'801.60	19'801.60	Keine Anschaffungen von Hardware geplant.
2170.3140.00	70'000.00	50'927.15	-19'072.85	Diverse Ersatzbeschaffungen wie Abfalleimer auf dem Schulareal, Sitzbank für den KIGA etc. geplant.
2170.3144.00	315'400.00	397'966.75	82'566.75	Gegenüber der JR 2024 wird mit tieferen Unterhaltskosten gerechnet.
2170.3151.00	39'200.00	10'855.80	-28'344.20	Die geplante Erweiterung des Horts und die Anschaffung der Küchengeräte macht einen Mehraufwand von ca. Fr. 25'000.- aus.
2180.3010.00	413'500.00	288'266.30	-125'233.70	Es gibt Pensenerhöhungen im Hort aufgrund höherer Auslastung. Zudem wurde eine Hortleitung eingeführt.
2180.3105.00	125'300.00	71'562.95	-53'737.05	Es wird mit 50 Kinder mehr geplant.
2180.4260.00	-559'500.00	-319'149.50	240'350.50	Aufgrund der höheren Anzahl von Kindern werden auch die Elternbeiträge steigen.
2190.3000.00	86'600.00	117'626.80	31'026.80	Neue Sitzungsgefäße Schulpflege eingeführt (6 Stk pro Jahr und Mitglieder).
2190.3052.00	11'000.00	0.00	-11'000.00	Aufgrund höheren Lohnkosten werden auch die Sozialleistungen ansteigen.
2190.3090.00	8'400.00	22'443.25	14'043.25	Weiterbildungen der Schulleitungen im 2024 (DAS und CAS).
2191.3153.00	21'600.00	33'005.60	11'405.60	Anschaffung neues Prokollprogramm SV 2024
2192.3010.00	196'600.00	169'152.55	-27'447.45	Pensenerhöhung des Sozialpädagogen.
2200.3612.00	586'500.00	515'659.85	-70'840.15	Erhöhung der Ansätze beim Schulzweckverband (Logo, Psychomotorik und Psychotherapie).
2200.3631.00	538'300.00	414'972.70	-123'327.30	2 Sonderschulungen extern mehr
2200.4612.00	0.00	-41'833.30	-41'833.30	Es ist kein Ertragsüberschuss der HPS Rümlang zu erwarten.
2200.4631.00	-64'000.00	-24'000.00	40'000.00	Höherer Beitrag Kanton Rückvergütung Sonderschulung ISR
2990.3631.00	36'000.00	0.00	-36'000.00	Gemäss Budgetempfehlung AJB.

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

Der Nettoaufwand steigt gegenüber dem Budgetwert 2025 um 7.2%. Hauptgründe: Höhere Unterhalts- und Energiekosten.

Konto	Budget 2026	Jahresrechnung 2024	Differenz	
3210.3010.00	86'500.00	98'250.30	11'750.30	Hoher Wert Rechnung 2024: Mehrstunden durch mehr Klassen / Pensumanpassung 2025 (15%).
3290.3010.00	92'100.00	73'021.70	-19'078.30	Aussergewöhnlich weniger Anlässe führten 2024 zu geringeren Personalkosten (Wartung/Reinigung). Für 2026 Niveau 2025 budgetiert.
3320.3102.00	68'000.00	51'877.30	-16'122.70	2024 weniger kostenpflichtige Publikationen als angenommen. 2026 sind mehr zu erwarten.
3410.3010.00	189'400.00	217'243.10	27'843.10	Für 2026 normaler Personalaufwand. 2024 wegen Überbrückung Personalausfall hoch.
3410.3010.09	0.00	-17'679.90	-17'679.90	Es werden keine voraussichtlichen Krankheiten oder Mutterschaften budgetiert.
3410.3144.00	133'700.00	106'551.45	-27'148.55	Höhere Ausgaben (Elektro, Wasserausbereitung, Rauch-/Wärmeabzugsanlage, etc.) für div. Revisionen geplant, insbesondere im Hallenbad.

4**Gesundheit****Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand steigt gegenüber dem Budgetwert 2025 um 8.7%. Hauptgründe: Zunahme ambulanter Krankenpflege sowie Spitexdienstleistungen.

Konto	Budget 2026	Jahresrechnung 2024	Differenz	
4210.4632.00	-84'100.00	-103'606.40	-19'506.40	Geringerer Aufwand gemäss Budget ZV Spitex Buchs-Dällikon.

5**Soziale Sicherheit****Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand steigt gegenüber dem Budgetwert 2025 um 16%. Hauptgründe: Zunahme Sozialhilfe-Fälle sowie steigende Integrationskosten im Asylwesen.

Konto	Budget 2026	Jahresrechnung 2024	Differenz	
5120.3635.10	500'000.00	247'636.70	-252'363.30	Weiterhin Zunahme der Fälle, Jahresrechnung 2024 aufgrund falscher Buchung Asyl nicht korrekt und Fr. 172'087.40 ins 2025 gebucht, entsprechend wird im 2026 mit höheren Beiträgen gerechnet
5120.4630.00	0.00	173'034.76	173'034.76	Staatsbeiträge wurden falsch verbucht. Zukünftig werden die gesamten Staatsbeiträge auf 5120.4631.00 gebucht.
5120.4631.00	325'500.00	141'573.89	-183'926.11	Höhere KVG- Kosten im 2026 erwartet, weshalb mit höherem Staatsbeitrag gerechnet wird.
5120.4637.10	172'000.00	106'008.95	-65'991.05	Es wird mit höheren Erträgen aufgrund von Hochrechnungen im 2025 gerechnet.
5220.3637.22	85'000.00	50'443.90	-34'556.10	Gemäss Hochrechnung 2025 und Budgetempfehlung Abteilung Zusatzleistungen Regensdorf. Zudem ist mit einem Bevölkerungswachstum von 2% zu rechnen.
5220.4631.00	630'000.00	558'327.00	-71'673.00	Aufgrund der höheren Aufwendungen werden auch mehr Staatsbeiträge augeschüttet (70%).
5220.4637.20	15'000.00	25'908.36	10'908.36	Geschätzter Betrag aufgrund Hochrechnung 2025.
5230.3636.00	25'300.00	6'000.00	-19'300.00	Neu wird nun der Beitrag an Pigna und Altried auf diesem Konto verbucht.

				Gemäss Anschlussvertrag mit der Gemeinde Regensdorf vom 11. Februar 2025 übernimmt die Gemeinde Regensdorf die Bedarfsbescheinigungsstelle für den psychosozialen Betreuungsbedarf älterer Menschen von Dällikon im Rahmen der Anpassung der Zusatzleistungsverordnung (ZLV). Entsprechend handelt es sich nicht nur um Lohnkosten einer "Altersbeauftragten Fachperson" sondern um die Vollkosten für die Leistungen der Bedarfsbetreuungsstelle. Mit jährlich wiederkehrende Kosten gemäss Vereinbarung vom 11. Februar 2025 von Fr. 25'800.00 müssen gerechnet werden. Spesen nicht inkludiert.
5320.3130.00	30'000.00	0.00	-30'000.00	
5320.3637.21	1'700'000.00	1'394'285.00	-305'715.00	Gemäss Hochrechnung 2025 und Budgetempfehlung Abteilung Zusatzleistungen Regensdorf. Zudem ist mit einem Bevölkerungswachstum von 2% zu rechnen.
5320.3637.23	140'000.00	117'456.35	-22'543.65	Gemäss Hochrechnung 2025 und Budgetempfehlung Abteilung Zusatzleistungen Regensdorf. Zudem ist mit einem Bevölkerungswachstum von 2% zu rechnen.
5320.4631.00	-1'253'000.00	-1'021'270.00	231'730.00	Aufgrund der höheren Aufwendungen werden auch mehr Staatsbeiträge augeschüttet (70%).
5320.4637.20	-50'000.00	-92'640.09	-42'640.09	Geschätzter Betrag aufgrund Hochrechnung 2025.
5430.3637.00	70'000.00	115'321.80	45'321.80	Geschätzter Betrag aufgrund Hochrechnung 2025.
5430.4260.00	40'000.00	65'253.50	25'253.50	Geschätzter Betrag aufgrund Hochrechnung 2025.
5440.3631.00	814'000.00	542'519.70	-271'480.30	Gemäss Orientierungsschreiben 2025 wird mit CHF 112.00 pro Einwohner für KJG gerechnet und Anteil KJH wir neu auf diesem Konto verbucht.
5440.3632.00	0.00	196'877.89	196'877.89	Anteil KJH gemäss Budget AJB wird neu auf Konto 5440.3631.00 verbucht.
5440.4631.02	-110'150.00	0.00	110'150.00	Bestrittene Forderung der Versorgertaxe,als Eventualforderung im Budget 2026.
5451.3637.00	32'000.00	9'819.10	-22'180.90	Geschätzter Betrag aufgrund Hochrechnung 2025.
5710.3637.24	135'000.00	177'773.00	42'773.00	Durchschnitt 1.+ 2. Quartal 2025 + 2% Bevölkerungswachstum gemäss Empfehlung ZL Regensdorf
5720.3637.30	1'060'000.00	935'075.51	-124'924.49	Geschätzter Betrag aufgrund Hochrechnung 2025.
5720.3637.34	320'000.00	309'692.00	-10'308.00	Geschätzter Betrag aufgrund Hochrechnung 2025.
5720.3637.35	140'000.00	155'785.44	15'785.44	Geschätzter Betrag aufgrund Hochrechnung 2025.
5720.4260.00	-400'000.00	-682'474.15	-282'474.15	Geschätzter Betrag aufgrund Hochrechnung 2025.
5720.4631.35	-135'000.00	-156'006.15	-21'006.15	Geschätzter Betrag aufgrund Hochrechnung 2025.
5730.3119.00	40'000.00	16'664.15	-23'335.85	Neues Mobilier Container, wenn dieser an der GV im Dezember 2025 bewilligt wird.
5730.3130.00	500'000.00	475'992.45	-24'007.55	Geschätzter Betrag aufgrund Hochrechnung 2025.
5730.3637.40	650'000.00	516'981.65	-133'018.35	Geschätzter Betrag aufgrund Hochrechnung 2025.
5730.4260.00	-650'000.00	-607'761.72	42'238.28	Geschätzter Betrag aufgrund Hochrechnung 2025.
5790.3160.00	60'000.00	49'097.25	-10'902.75	Bedarf ist weiterhin vorhanden. Eine weitere Wohnung wurde bereits angemietet.
5790.3635.00	8'000.00	19'849.50	11'849.50	Geschätzter Betrag aufgrund Hochrechnung 2025.
5790.3637.01	15'000.00	27'817.25	12'817.25	Geschätzter Betrag aufgrund Hochrechnung 2025.

Verkehr**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand steigt gegenüber dem Budgetwert 2025 um 16.3%. Hauptgründe: Stellenplanerweiterung im Gemeindewerk sowie diverse Anschaffungen.

Konto	Budget 2026	Jahresrechnung 2024	Differenz	
6130.4611.00	-25'000.00	-12'371.68	12'628.32	Erfahrungswerte aus den Vorjahren.
6150.3010.00	378'500.00	283'352.60	-95'147.40	Erhöhung aufgrund Aufstockung Stellenplan Gemeindewerk.
6150.3010.09	0.00	-14'121.20	-14'121.20	Es werden keine voraussichtlichen Krankheiten oder Mutterschaften budgetiert.

6150.3110.00	23'500.00	748.00	-22'752.00	Es werden Tablets, Werkbank, Palettenregale und diverse Einrichtungen angeschafft.
6150.3111.00	67'000.00	15'090.95	-51'909.05	Es werden Pritschenwagen, WV-Pikettanhänger, Schleggelmulcher angeschafft.
6150.3141.00	179'000.00	259'958.55	80'958.55	Im 2024/25 wurden an der Industrie-/Brunnenwiesenstrasse sämtliche Kandelaber auf LED ersetzt (sehr viele waren defekt, zudem synergien mit MPK Baustelle). Im 2026 deshalb ca. Fr. 80'000.- weniger geplante Ausgaben.
6220.3634.00	162'000.00	142'029.00	-19'971.00	Der Defizitbeitrag für den ZVV erhöht sich.

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand steigt gegenüber dem Budgetwert 2025 um 13.7%. Hauptgründe: Brunnensanierungen sowie weitere Massnahmen an Gewässern.

Konto	Budget 2026	Jahresrechnung 2024	Differenz	
7100.3118.00	0.00	30'848.50	30'848.50	Im Jahr 2024 wurde eine Software eingeführt und geschult.
7100.3140.00	33'700.00	17'098.20	-16'601.80	Der Brunnen Bergstrasse wird saniert.
7101.3101.00	440'000.00	7'796.05	-432'203.95	War vorher auf Konto 7101.3105.00 gebucht bzw. budgetiert.
7101.3105.00	0.00	353'518.02	353'518.02	Wird neu auf Konto 7101.3101.00 geführt.
7101.3133.00	24'200.00	12'761.15	-11'438.85	Für die Nachführung, den Systemunterhalt und das Update des Geonis, ist ein Aufwand von Fr. 9'000.- vorgesehen.
7101.3143.00	19'000.00	53'184.95	34'184.95	Unterhalt Leitungsnets und Rohrbrüche sind in der Investitionsrechnung enthalten.
7101.3510.00	220'100.00	256'192.66	36'092.66	Es wird mit einem schlechteren Resultat gerechnet als in der Rechnung 2024, jedoch kann weiterhin ein Ertragsüberschuss im Bereich Wasser verzeichnet werden.
7101.4240.00	-934'000.00	-879'905.00	54'095.00	Geschätzter Betrag aufgrund der Vorjahre.
7201.3143.00	45'000.00	30'797.80	-14'202.20	Aus Kapazitätsgründen beim Werk Team, wurden nicht alle geplanten Unterhaltsarbeiten (Absaugen Strassensammler, Spülen, div. Sanierungsarbeiten etc.) am Kanalisationsnetz in Auftrag gegeben.
7201.4510.00	-223'800.00	-115'729.86	108'070.14	Es ist mit einem höheren Aufwandüberschuss im Bereich Abwasser zu rechnen.
7301.3510.00	0.00	14'456.92	14'456.92	In der Jahresrechnung 2024 wurde noch ein Ertragsüberschuss erzielt. Nun ist mit einem Aufwandüberschuss zu rechnen.
7301.4240.00	-316'600.00	-422'498.05	-105'898.05	Durch die geplante Revision der Abfallverordnung (Herabsetzung der Grundgebühr --> Mindereinnahmen).
7301.4510.00	-118'400.00	0.00	118'400.00	In der Jahresrechnung 2024 wurde noch ein Ertragsüberschuss erzielt. Nun ist mit einem Aufwandüberschuss zu rechnen.
7410.3130.00	30'000.00	4'953.80	-25'046.20	Es wird mit allfälligen Massnahmen an verschiedenen Gewässern geplant.

8

Volkswirtschaft

Kurz und bündig

Der Nettoertrag steigt gegenüber dem Budgetwert 2025 um 1.6%. Hauptgründe: Tiefere Kosten in der Forstwirtschaft.

Konto	Budget 2026	Jahresrechnung 2024	Differenz	
8200.3141.00	18'000.00	28'847.30	10'847.30	Geschätzter Betrag aufgrund der Vorjahre.

9**Finanzen und Steuern****Kurz und bündig**

Der Nettoertrag steigt gegenüber dem Budgetwert 2025 um 7.7%. Hauptgründe: Höhere Steuereinnahmen gemäss Hochrechnung 2025.

Konto	Budget 2026	Jahresrechnung 2024	Differenz	
9100.3180.00	0.00	-36'148.51	-36'148.51	Es werden keine Wertberichtigungen budgetiert da unklar, ob welche anfallen werden.
9100.3181.00	50'000.00	62'455.70	12'455.70	Aufgrund Schwankungen an den Durchschnitt der letzten 6 Jahre angepasst.
9100.4000.10	-576'000.00	-816'144.60	-240'144.60	Aufgrund Schwankungen an den Durchschnitt der letzten 6 Jahre angepasst.
9100.4000.40	-203'000.00	-155'163.50	47'836.50	Aufgrund Schwankungen an den Durchschnitt der letzten 3 Jahre angepasst
9100.4000.50	238'000.00	205'224.40	-32'775.60	Aufgrund Schwankungen an den Durchschnitt der letzten 3 Jahre angepasst
9100.4001.00	848'000.00	743'327.70	-104'672.30	Aufgrund Schwankungen an den Durchschnitt der letzten 6 Jahre angepasst.
9100.4001.50	70'000.00	57'736.55	-12'263.45	Aufgrund Schwankungen an den Durchschnitt der letzten 3 Jahre angepasst
9100.4010.10	-331'000.00	-195'085.00	135'915.00	Aufgrund Schwankungen an den Durchschnitt der letzten 6 Jahre angepasst.
9100.4011.00	-150'000.00	-134'852.90	15'147.10	Aufgrund Schwankungen an den Durchschnitt der letzten 6 Jahre angepasst.
9101.4022.00	-2'000'000.00	-1'564'555.20	435'444.80	Annahme aufgrund aktuellen Handänderungen.
9300.3632.00	1'247'060.00	1'096'727.00	-150'333.00	Die Auszahlung des Ressourcenausgleich fällt im Jahr 2026 höher aus. Womit auch die Ablieferung an die Güter höher wird.
9300.4621.50	-6'121'930.00	-5'343'724.00	778'206.00	Die Auszahlung des Ressourcenausgleich fällt im Jahr 2026 höher aus.
9300.4631.01	0.00	-40'211.00	-40'211.00	Der Unterstützungsbeitrag für die Umsetzung der Massnahmen Steuervorlage 17 war einmalig.
9610.3401.00	18'900.00	30'848.30	11'948.30	Einige Darlehen können zurückgezahlt werden.
9630.4430.00	-2'029'350.00	-1'737'677.30	291'672.70	Falls der Baurechtsvertrag an der GV im September 2025 angenommen wird, erhöhen sich die Baurechtszinsen.
9630.4432.00	0.00	-152'624.25	-152'624.25	Kündigung Auszug der Mieter per Ende Februar 2025. Somit voraussichtlich kein Mietertrag mehr vorgesehen.
9690.3181.00	2'500.00	62'669.58	60'169.58	Im Jahr 2024 mussten höhere Forderungsverluste aufgrund Wegzügen nach unbekannt und erfolglosen Betreibungen vorgenommen werden.
9900.3894.00	0.00	500'000.00	500'000.00	Im Jahr 2024 wurden finanzpolitische Reserven gebildet. Für 2026 werden keine Reserven gebildet.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	3'976'470	1'191'000 2'785'470	3'679'550	1'120'600 2'558'950	3'756'027.22	1'150'970.25 2'605'056.97
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	1'100'900	126'900 974'000	1'000'400	151'200 849'200	956'865.06	165'386.62 791'478.44
2	Bildung Nettoergebnis	10'383'640	853'700 9'529'940	10'004'100	704'800 9'299'300	9'804'401.59	636'631.05 9'167'770.54
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	1'039'000	158'500 880'500	986'000	164'500 821'500	974'753.30	152'235.40 822'517.90
4	Gesundheit Nettoergebnis	1'998'760	84'100 1'914'660	1'851'500	89'600 1'761'900	2'038'177.31	103'606.40 1'934'570.91
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	7'544'450	3'967'750 3'576'700	6'100'220	3'073'360 3'026'860	6'462'035.35	3'811'213.24 2'650'822.11
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'397'200	660'000 737'200	1'299'800	666'000 633'800	1'118'106.74	662'733.16 455'373.58
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2'846'450	2'537'500 308'950	2'885'750	2'614'100 271'650	2'465'867.51	2'301'149.71 164'717.80
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	119'600 430'800	550'400	124'500 423'900	548'400	137'015.73 434'288.87	571'304.60
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	1'733'600 20'193'520	21'927'120	1'581'960 18'747'430	20'329'390	2'073'721.43 18'046'338.86	20'120'060.29
Total Aufwand / Ertrag		32'140'070	32'056'970	29'513'780	29'461'950	29'786'971.24	29'675'290.72
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			83'100		51'830		111'680.52
Total		32'140'070	32'140'070	29'513'780	29'513'780	29'786'971.24	29'786'971.24

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	32'140'070	32'140'070	29'513'780	29'513'780	29'786'971.24	29'786'971.24
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'976'470	1'191'000	3'679'550	1'120'600	3'756'027.22	1'150'970.25
	Nettoergebnis		2'785'470		2'558'950		2'605'056.97
01	Legislative und Exekutive	314'600		324'000		284'109.98	
	Nettoergebnis		314'600		324'000		284'109.98
0110	Legislative	55'000		47'400		62'056.70	
	Nettoergebnis		55'000		47'400		62'056.70
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	32'000		29'000		38'666.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300		1'800		2'310.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		400		511.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		16'000		20'368.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		200.00	
0120	Exekutive	259'600		276'600		222'053.28	
	Nettoergebnis		259'600		276'600		222'053.28
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200'000		215'000		171'965.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000		13'000		10'862.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000		12'000		12'149.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500		2'500		2'272.43	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'100		29'100		23'101.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		5'000		1'701.70	
02	Allgemeine Dienste	3'661'870	1'191'000	3'355'550	1'120'600	3'471'917.24	1'150'970.25
	Nettoergebnis		2'470'870		2'234'950		2'320'946.99
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	48'900	326'100	50'000	323'000	46'345.54	332'389.45
	Nettoergebnis		277'200		273'000		286'043.91
3130.02	Betreibungskosten	22'500		22'000		22'117.75	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'500		14'000		11'987.99	
3612.00	Entschädigungen und Anteile	13'900		14'000		12'239.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'600		14'100		21'995.65
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		165'000		163'400		166'814.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen und Beiträge		144'500		145'500		143'579.80
0220	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	2'940'870	615'700	2'647'850	602'900	2'889'444.15	550'881.25
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'000		8'000		7'320.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'720'000		1'489'000		1'496'919.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-41'053.50	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte			60'000		384'319.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100'000		95'000		94'944.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	160'000		140'000		143'168.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	24'000		24'000		28'127.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	39'000					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	28'000		25'000		39'500.00	
3091.00	Personalwerbung	4'000		4'000		9'675.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	21'000		20'500		18'819.20	
3100.00	Büromaterial	12'000		15'000		11'346.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		1'384.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	28'000		28'000		23'324.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'000		1'136.95	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'200		1'200		160.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000		5'000		135.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'000		10'102.40	
3113.00	Anschaffung Hardware	6'000				323.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	178'100		101'100		90'701.85	
3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	22'400		18'400		24'602.65	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	18'000					
3132.01	Bauamt Gemeindeingenieur	165'000		175'000		136'932.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	325'890		312'700		317'555.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	24'930		24'700		25'322.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'700		13'650		9'903.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'500		7'800		7'203.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'345.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		741.50	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software allg. Haushalt	10'400		14'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen allg. Haushalt					-1'643.00	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen			39'000		43'457.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'750		12'800		3'665.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		20'000		2'000		333.50
4210.01	Baubewilligungsgebühren		110'000		115'000		64'952.45
4250.00	Verkäufe		100		100		20.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		1'219.00
4290.00	Übrige Entgelte		2'600		2'800		1'650.00
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen						2'706.30
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'500		4'500		4'500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		475'500		475'500		475'500.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	672'100	249'200	657'700	194'700	536'127.55	267'699.55
	Nettoergebnis		422'900		463'000		268'428.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000		9'000		10'113.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					649.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					71.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000		10'000		7'616.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'000		8'000		12'959.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	121'000		136'400		110'246.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'100		2'100		2'488.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'100		9'400		10'603.90	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	56'500		83'800		58'769.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	189'000		162'300		116'486.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					227.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'300		1'200		1'242.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	148'500		125'000		94'141.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'800		19'700		19'713.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	8'800		8'800		8'800.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	82'000		82'000		82'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen					800.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					18'700.00	
4270.00	Bussen					40.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		192'700		140'000		192'714.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6'500		4'500		6'682.50
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		9'500		10'500		8'463.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4479.00	Umtriebsentschädigungen ARP		800				600.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		39'700		39'700		39'700.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'100'900	126'900	1'000'400	151'200	956'865.06	165'386.62
	Nettoergebnis		974'000		849'200		791'478.44
11	Öffentliche Sicherheit	123'500	15'100	125'200	14'200	115'280.80	19'420.00
	Nettoergebnis		108'400		111'000		95'860.80
1110	Polizei	123'500	2'100	125'200	5'200	115'280.80	2'210.00
	Nettoergebnis		121'400		120'000		113'070.80
3100.00	Büromaterial			5'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					5'410.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000		57'000		48'704.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		200			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	63'000		63'000		61'166.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'400		5'000		1'390.00
4270.00	Bussen		700		200		820.00
1120	Verkehrssicherheit	13'000	13'000	9'000	9'000	17'210.00	17'210.00
	Nettoergebnis						
4270.00	Bussen	13'000		9'000		17'210.00	17'210.00
12	Rechtssprechung	26'400	6'500	26'600	6'500	23'741.22	4'850.00
	Nettoergebnis		19'900		20'100		18'891.22
1200	Rechtssprechung	26'400	6'500	26'600	6'500	23'741.22	4'850.00
	Nettoergebnis		19'900		20'100		18'891.22
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	21'400		21'400		19'472.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'500		1'250.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		255.82	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'200		2'763.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'500		6'500		4'850.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14	Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis	669'900	59'800	582'200	85'000	552'990.94	93'126.14
			610'100		497'200		459'864.80
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein) Nettoergebnis	669'900	59'800	582'200	85'000	552'990.94	93'126.14
			610'100		497'200		459'864.80
3100.00	Büromaterial	4'500		5'000		4'359.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000		25'000		15'630.65	
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	60'000		60'000		21'571.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'900		2'000		867.00	
3612.00	Entschädigungen und Anteile	454'500		363'200		383'562.39	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	127'000		127'000		127'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		59'000		59'000		67'561.64
4270.00	Bussen		800		500		1'400.00
4612.00	Entschädigungen und Beiträge				25'500		24'164.50
15	Feuerwehr Nettoergebnis	206'500		189'800		189'115.65	
			206'500		189'800		189'115.65
1500	Feuerwehr Nettoergebnis	206'500		189'800		189'115.65	
			206'500		189'800		189'115.65
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000		3'000		2'711.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		174.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		20.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		8'000		5'852.05	
3612.00	Entschädigungen und Anteile	189'600		170'900		172'757.45	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	7'600		7'600		7'600.00	
16	Verteidigung Nettoergebnis	74'600	45'500	76'600	45'500	75'736.45	47'990.48
			29'100		31'100		27'745.97
1610	Militärische Verteidigung Nettoergebnis	14'600		14'500		15'526.55	2'290.48
			14'600		14'500		13'236.07
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					951.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'600		14'500		14'575.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'290.48

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620	Zivilschutz Nettoergebnis	60'000	45'500 14'500	62'100	45'500 16'600	60'209.90	45'700.00 14'509.90
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					939.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					129.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000		17'000		20'733.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		585.45	
3612.00	Entschädigungen und Anteile	41'500		43'700		36'976.30	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an Gde. und ZV VV	900		800		847.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						200.00
4612.00	Entschädigungen und Beiträge		45'500		45'500		45'500.00
2	BILDUNG Nettoergebnis	10'383'640	853'700 9'529'940	10'004'100	704'800 9'299'300	9'804'401.59	636'631.05 9'167'770.54
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis	9'222'840	771'600 8'451'240	8'795'800	684'900 8'110'900	8'872'240.14	554'549.80 8'317'690.34
2110	Primarstufe 1 - 2 (Kindergarten) Nettoergebnis	1'300'040		1'278'710		1'219'573.25	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	332'120		324'830		252'047.40	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-15'436.70	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'020		2'180		1'683.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'660		27'990		15'524.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'570		18'950		15'510.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	18'570		18'950		9'401.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'400		3'900		1'485.20	
3104.00	Lehrmittel	16'960		16'800		9'697.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		2'400		4'508.25	
3113.00	Anschaffung Hardware	35'000					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'890		6'840		2'000.05	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	834'350		855'870		923'152.35	
2120	Primarstufe 3 - 8 Nettoergebnis	4'772'240	59'600 4'712'640	4'733'310	59'600 4'673'710	4'918'915.99	76'751.20 4'842'164.79
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					430.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	759'360		673'280		898'229.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.01	Besoldungen QUIMS	22'800		21'800		22'730.40	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen				-19'441.95		
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte				4'015.50		
3042.00	Verpflegungszulagen	3'900		3'300		3'340.00	
3049.00	Übrige Zulagen	3'500		3'500		2'910.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	78'800		68'000		58'130.53	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'500		35'400		56'734.81	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	52'500		46'400		36'610.44	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	52'680		49'730		34'300.05	
3104.00	Lehrmittel	160'350		150'550		137'973.30	
3104.01	Lehrmittel (Sachkosten QUIMS)	18'800		18'800		7'627.95	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		1'500		3'830.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'100		8'500		8'654.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500			
3113.00	Anschaffung Hardware	55'000		6'550		35'378.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	82'400		101'800		42'538.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'500		20'900		19'031.75	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	130'540		135'640		92'222.01	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'109'340		3'270'160		3'343'349.05	
3612.00	Entschädigungen und Anteile	136'670		116'000		130'321.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'000		19'000		30'751.20
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		40'600		40'600		46'000.00
2170	Schulliegenschaften	1'499'300	152'500	1'242'900	138'800	1'294'250.15	158'649.10
	Nettoergebnis			1'346'800	1'104'100		1'135'601.05
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'200		36'200		31'506.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'500		5'500		1'100.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'000		17'800		160.40	
3113.00	Anschaffung Hardware			20'000		19'801.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	305'000		305'000		305'503.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200		3'200		2'232.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000		1'500		2'056.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'000		12'000		12'156.60	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	70'000		65'800		50'927.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	315'400		300'000		397'966.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	39'200		17'100		10'855.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10'300		10'200		10'287.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	538'400		320'600		320'649.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'100		11'000		12'045.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000		2'000		2'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	115'000		115'000		115'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		150'000		135'000		154'809.10
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'500		3'800		3'840.00
2180	Tagesbetreuung	606'600	559'500	500'680	486'500	414'669.60	319'149.50
	Nettoergebnis		47'100		14'180		95'520.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	413'500		339'900		288'266.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'517.40	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	5'000		5'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'600		10'500		18'526.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'500		7'900		17'621.57	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'500		7'900		11'186.63	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'000		5'000		1'160.00	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					652.80	
3105.00	Lebensmittel	125'300		108'300		71'562.95	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	8'000		7'780		3'948.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'100		3'000		2'535.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000		3'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'900		700		726.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		559'500		486'500		319'149.50
2190	Schulleitung	410'300	410'300	418'400	418'400	439'181.00	439'181.00
	Nettoergebnis						
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	86'600		86'600		117'626.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'900		12'900		7'553.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000		11'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					229.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'400		24'900		22'443.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	800		800		1'171.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000		3'000		2'310.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	800					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000		10'000		9'792.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen					1'423.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	275'800		269'200		276'630.30	
2191	Schulverwaltung	186'600	186'600	183'200	183'200	185'237.16	185'237.16
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115'000		109'000		105'878.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500		8'000		6'798.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000		6'800		10'135.43	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'500		6'800		3'275.03	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500			
3100.00	Büromaterial	3'000		2'000		2'410.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000		11'000		14'522.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'500		9'000		9'115.30	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					96.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	21'600		30'100		33'005.60	
2192	Volksschule Sonstiges	447'760	447'760	438'600	438'600	400'412.99	400'412.99
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	196'600		151'800		169'152.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'600		14'500		10'862.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'500		12'900		10'333.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'200		4'800		6'938.84	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'100		3'100		7'308.50	
3091.00	Personalwerbung	4'700		3'200		930.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'500		20'000		21'226.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	171'160		217'900		167'436.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'900		2'900		558.10	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'500		7'500		5'664.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen Nettoergebnis	1'124'800	82'100	1'208'300	19'900	932'161.45	82'081.25
			1'042'700		1'188'400		850'080.20
2200	Sonderschulen Nettoergebnis	1'124'800	82'100	1'208'300	19'900	932'161.45	82'081.25
			1'042'700		1'188'400		850'080.20
3612.00	Entschädigungen und Anteile	586'500		587'900		515'659.85	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	538'300		620'400		414'972.70	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					1'528.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'500		14'000		16'247.95
4612.00	Entschädigungen und Beiträge		64'000				41'833.30
4631.00	Staatsbeiträge		5'600		5'900		24'000.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
29	Übriges Bildungswesen Nettoergebnis	36'000		36'000			
2990	Bildung, übriges Nettoergebnis	36'000		36'000			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	36'000					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis	1'039'000	158'500	986'000	164'500	974'753.30	152'235.40
			880'500		821'500		822'517.90
32	Kultur, übrige Nettoergebnis	347'300	72'900	337'400	72'900	339'786.10	69'236.40
			274'400		264'500		270'549.70
3210	Bibliotheken Nettoergebnis	135'700	2'000	124'900	2'000	151'683.56	2'036.40
			133'700		122'900		149'647.16
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86'500		78'000		98'250.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200		5'000		6'308.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'100		7'500		9'389.54	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500		1'500		1'861.62	
3100.00	Büromaterial	2'200		2'200		1'380.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'500		20'500		18'899.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		3'000		4'049.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'500		6'500		11'082.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		104.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	500		500		357.00	
4290.00	Übrige Entgelte		2'000		2'000		2'036.40
3290	Kultur, übriges	211'600	70'900	212'500	70'900	188'102.54	67'200.00
	Nettoergebnis	140'700			141'600		120'902.54
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	92'100		92'000		73'021.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		6'000		4'689.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000		7'000		6'976.34	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'400		1'381.10	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	6'500		6'500		5'514.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	80'000		80'000		77'392.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'600		2'600		2'172.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600		1'600		1'605.85	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	400		400		350.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000		15'000		15'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000		7'100.00
4290.00	Übrige Entgelte		800		800		
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		8'100		8'100		8'100.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		52'000		52'000		52'000.00
33	Medien	68'000	68'000	68'000	68'000	51'877.30	51'877.30
	Nettoergebnis						
3320	Massenmedien	68'000	68'000	68'000	68'000	51'877.30	51'877.30
	Nettoergebnis						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	68'000		68'000		51'877.30	
34	Sport und Freizeit	623'700	85'600	580'600	91'600	583'089.90	82'999.00
	Nettoergebnis	538'100			489'000		500'090.90
3410	Sport	600'000	84'100	554'100	90'100	556'444.90	82'999.00
	Nettoergebnis		515'900		464'000		473'445.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	189'400		179'900		217'243.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-17'679.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000		12'000		13'949.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000		20'000		22'618.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'200		3'500		4'231.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'000		19'000		20'779.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		12'000		239.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	105'600		105'600		110'813.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		707.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300		3'300		3'386.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					2'827.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	133'700		105'000		106'551.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'000		16'000		15'227.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'500		12'500			
3612.00	Entschädigungen und Anteile	15'000		15'000		15'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000		32'000		25'200.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	300		300		350.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000		15'000		15'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		24'000		30'000		22'707.00
4290.00	Übrige Entgelte						192.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		8'100		8'100		8'100.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		52'000		52'000		52'000.00
3420	Freizeit	23'700	1'500	26'500	1'500	26'645.00	
	Nettoergebnis		22'200		25'000		26'645.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'700		4'700		4'755.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'500		1'400		1'442.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen allg. Haushalt	15'500		15'400		15'448.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000		5'000.00	
4290.00	Übrige Entgelte		1'500		1'500		
4	GESUNDHEIT	1'998'760	84'100	1'851'500	89'600	2'038'177.31	103'606.40
	Nettoergebnis		1'914'660		1'761'900		1'934'570.91
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'205'000		1'200'000		1'256'889.80	
	Nettoergebnis		1'205'000		1'200'000		1'256'889.80
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	1'205'000		1'200'000		1'256'889.80	
	Nettoergebnis		1'205'000		1'200'000		1'256'889.80
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	650'000		600'000		681'089.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	555'000		600'000		575'800.60	
42	Ambulante Krankenpflege	674'600	84'100	530'300	89'600	670'263.35	103'606.40
	Nettoergebnis		590'500		440'700		566'656.95
4210	Ambulante Krankenpflege	18'000	84'100	15'000	89'600	21'305.55	103'606.40
	Nettoergebnis		66'100		74'600		82'300.85
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000		15'000		21'161.85	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					143.70	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		84'100		89'600		103'606.40
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	653'200		512'000		645'807.80	
	Nettoergebnis			653'200			645'807.80
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	270'000		267'000		275'734.50	
3632.54	Beiträge an nichtpflegerische Spitex-Leistungen	50'000		55'000		49'476.25	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	333'200		190'000		320'597.05	
4220	Rettungsdienste	3'400		3'300		3'150.00	
	Nettoergebnis			3'400			3'150.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'400		3'300		3'150.00	
43	Gesundheitsprävention	80'660		83'000		73'929.91	
	Nettoergebnis			80'660			73'929.91
4310	Alkohol- und Drogenprävention			1'500			
	Nettoergebnis					1'500	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'500			
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	38'100		41'800		34'532.00	
	Nettoergebnis			38'100			34'532.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	27'300		31'000		27'005.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'800		10'800		7'526.15	
4330	Schulgesundheitsdienst	41'660		38'900		38'509.01	
	Nettoergebnis			41'660			38'509.01
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'800		3'800		942.70	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					4'298.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	380		400		336.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					321.67	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					196.89	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					290.00	
3106.00	Medizinisches Material	3'000		2'500		1'213.95	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	5'000		5'000		4'886.10	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	29'480		27'200		26'022.90	
4340	Lebensmittelkontrolle	900	900	800	800	888.90	888.90
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900		800		888.90	
49	Gesundheitswesen, übriges	38'500	38'500	38'200	38'200	37'094.25	37'094.25
4900	Gesundheitswesen, übrige	38'500	38'500	38'200	38'200	37'094.25	37'094.25
3130.00	Dienstleistungen Dritter					102.40	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'000		8'700		8'399.85	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	2'500		2'500		1'592.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'000		27'000		27'000.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	7'544'450	3'967'750	6'100'220	3'073'360	6'462'035.35	3'811'213.24
	Nettoergebnis		3'576'700		3'026'860		2'650'822.11
51	Krankheit und Unfall	500'000	502'500	252'770	247'500	247'636.70	422'971.75
	Nettoergebnis	2'500			5'270	175'335.05	
5120	Prämienverbilligungen	500'000	502'500	252'770	247'500	247'636.70	422'971.75
	Nettoergebnis	2'500			5'270	175'335.05	
3635.10	Beiträge an obl. Krankenkassen für Sozialhilfebeziehende	500'000		252'770		247'636.70	
4290.00	Übrige Entgelte		5'000		2'500		2'354.15
4630.00	Bundesbeiträge						173'034.76
4631.00	Staatsbeiträge		325'500		190'000		141'573.89
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		172'000		55'000		106'008.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
52	Invalidität Nettoergebnis	1'028'500	645'000	805'900	498'700	910'698.90	584'235.36
			383'500		307'200		326'463.54
5220	Ergänzungsleistungen IV Nettoergebnis	1'003'200	645'000	781'900	498'700	904'698.90	584'235.36
			358'200		283'200		320'463.54
3130.00	Dienstleistungen Dritter	81'200		74'900		79'840.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	830'000		640'000		767'415.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	85'000		60'000		50'443.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000		7'000		7'000.00	
4631.00	Staatsbeiträge		630'000		469'700		558'327.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		15'000		25'000		25'908.36
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)				4'000		
5230	Invalidenheime Nettoergebnis	25'300	25'300	24'000	24'000	6'000.00	6'000.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'300		24'000		6'000.00	
53	Alter + Hinterlassene Nettoergebnis	1'882'500	1'311'000	1'534'500	1'066'000	1'524'241.35	1'130'041.54
			571'500		468'500		394'199.81
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV Nettoergebnis	12'500	8'000	12'500	7'000	12'500.00	6'604.50
			4'500		5'500		5'895.50
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'500		12'500		12'500.00	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		8'000		7'000		6'604.50
5320	Ergänzungsleistungen AHV Nettoergebnis	1'870'000	1'303'000	1'522'000	1'059'000	1'511'741.35	1'123'437.04
			567'000		463'000		388'304.31
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		22'000			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'700'000		1'350'000		1'394'285.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	140'000		150'000		117'456.35	
4631.00	Staatsbeiträge		1'253'000		1'029'000		1'021'270.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		50'000		22'000		92'640.09
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)				8'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						9'526.95
54	Familie und Jugend	942'550	140'150	744'950	256'860	891'248.74	65'253.50
	Nettoergebnis	802'400			488'090		825'995.24
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	70'000	40'000	70'000	30'000	115'321.80	65'253.50
	Nettoergebnis		30'000		40'000		50'068.30
3637.00	Beiträge an private Haushalte	70'000		70'000		115'321.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000		30'000		65'253.50
5440	Jugendschutz	840'550	100'150	659'950	226'860	766'107.84	
	Nettoergebnis		740'400		433'090		766'107.84
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000		5'000		6'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000		3'000		3'162.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					203.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					24.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'450		11'450		13'819.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600		3'000			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	814'000		450'000		542'519.70	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			184'000		196'877.89	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'500		3'500		3'500.00	
4631.02	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		100'150		226'860		
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	32'000	15'000	15'000	9'819.10		
	Nettoergebnis		32'000		15'000		9'819.10
3637.00	Beiträge an private Haushalte	32'000		15'000		9'819.10	
55	Arbeitslosigkeit	25'000	25'000	17'500	19'004.85		
	Nettoergebnis						19'004.85
5590	Arbeitslosigkeit	25'000	25'000	17'500	19'004.85		
	Nettoergebnis						19'004.85
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	25'000		17'500		19'004.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen Nettoergebnis	3'165'900	1'369'100 1'796'800	2'744'600	1'004'300 1'740'300	2'869'204.81	1'608'711.09 1'260'493.72
5710	Beihilfen / Zuschüsse Nettoergebnis	200'000	143'100 56'900	180'000	129'300 50'700	182'608.00	130'746.30 51'861.70
3637.24	Beihilfen	200'000		180'000		177'773.00	
3637.25	Kantonale Zuschüsse					4'835.00	
4631.00	Staatsbeiträge		128'100		118'300		123'017.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		15'000		11'000		7'729.30
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis	1'520'000	568'500 951'500	1'400'000	570'000 830'000	1'400'552.95	863'573.03 536'979.92
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'060'000		1'100'000		935'075.51	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	320'000		200'000		309'692.00	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	140'000		100'000		155'785.44	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400'000		500'000		682'474.15
4631.00	Staatsbeiträge		33'500		20'000		25'092.73
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		135'000		50'000		156'006.15
5730	Asylwesen Nettoergebnis	1'197'000	650'000 547'000	927'000	300'000 627'000	1'016'638.25	607'761.72 408'876.53
3119.00	Anschaffung übr. nicht aktivierbare Anlagen (Mobilien)	40'000		50'000		16'664.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500'000		220'000		475'992.45	
3637.40	Asylfürsorge an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	650'000		650'000		516'981.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000		7'000		7'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		650'000		300'000		607'761.72
5790	Fürsorge, übriges Nettoergebnis	248'900	7'500 241'400	237'600	5'000 232'600	269'405.61	6'630.04 262'775.57
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		310.60	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8'000		10'000		3'904.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	60'000		55'000		49'097.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		700		2'476.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					235.60	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	57'000		59'000		66'714.16	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	8'000		3'500		19'849.50	
3637.01	AHV-Beiträge Nichterwerbstätige SH	15'000		10'000		27'817.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	99'000		99'000		99'000.00	
4290.00	Übrige Entgelte						938.09
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7'500		5'000		5'691.95
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'397'200	660'000	1'299'800	666'000	1'118'106.74	662'733.16
	Nettoergebnis	737'200			633'800		455'373.58
61	Strassenverkehr	1'075'100	660'000	994'000	666'000	818'041.24	662'733.16
	Nettoergebnis		415'100		328'000		155'308.08
6130	Kantonsstrassen, übrige	19'300	25'000	19'200	25'000	19'277.00	12'371.68
	Nettoergebnis	5'700		5'800			6'905.32
3660.10	Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an Kantone und Konkordate VV	2'800		2'700		2'777.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'000		3'000		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'500		13'500		13'500.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		25'000		25'000		12'371.68
6150	Gemeindestrassen	1'055'800	635'000	972'400	641'000	796'331.24	650'361.48
	Nettoergebnis		420'800		331'400		145'969.76
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		500			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	378'500		284'700		283'352.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-14'121.20	
3049.00	Übrige Zulagen	3'700		3'700		2'017.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'000		19'000		19'159.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'000		28'000		27'093.64	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'000		5'000		5'320.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000		10'000		640.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'000		24'000		19'575.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	23'500		2'000		748.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	67'000		21'000		15'090.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		13'100		9'004.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000		5'900		6'866.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	53'000		53'000		53'119.70	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	179'000		233'000		259'958.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000		15'000		4'482.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		1'645.20	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	157'800		134'000		66'732.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'400					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'400		12'000		12'374.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen allg. Haushalt	15'500		83'000			
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe					-1'728.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000		25'000		25'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen					4'580.35	
4240.04	Nachtparkiergebühren		75'000		80'000		74'474.10
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000		12'000		21'701.34
4631.02	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		177'000		178'000		178'605.69
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		51'500		51'500		51'500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		319'500		319'500		319'500.00
6190	Strassen, übriges			2'400		2'433.00	
	Nettoergebnis			2'400		2'433.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV		2'400		2'433.00		
62	Öffentlicher Verkehr			322'100		305'800	
	Nettoergebnis			322'100		305'800	
						300'065.50	
6210	Bahninfrastruktur			139'700		143'400	
	Nettoergebnis			139'700		143'400	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	138'800		142'600		137'228.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an öff. Unternehmen	900		800		854.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6220	Regionalverkehr	162'000	162'000	142'000	142'000	142'029.00	142'029.00
3634.00	Nettoergebnis Beiträge an öffentliche Unternehmen	162'000		142'000		142'029.00	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	20'400	20'400	20'400	20'400	19'954.50	19'954.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		361.10	
3612.00	Entschädigungen und Anteile	15'000		15'000		15'000.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	5'000		5'000		4'593.40	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'846'450	2'537'500	2'885'750	2'614'100	2'465'867.51	2'301'149.71
	Nettoergebnis	308'950		271'650		164'717.80	
71	Wasserversorgung	1'021'100	973'000	1'104'000	1'066'100	962'218.13	912'447.78
	Nettoergebnis	48'100		37'900		49'770.35	
7100	Wasserversorgung	48'100	48'100	37'900	37'900	49'770.35	49'770.35
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					30'848.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000		4'000		1'823.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'400		9'400			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	33'700		23'500		17'098.20	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	1'000		1'000			
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	973'000	973'000	1'066'100	1'066'100	912'447.78	912'447.78
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200		200			
3100.00	Büromaterial	3'000		2'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	440'000		10'000		7'796.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'700		2'600		1'899.05	
3105.00	Lebensmittel			429'670		353'518.02	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'500		28'000		9'510.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500		4'500		8'518.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000		33'500		16'089.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	24'200		27'200		12'761.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		600		641.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	2'000		2'000		1'264.24	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	19'000		26'000		53'184.95	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	29'900		39'000		8'551.00	
	Eigenwirtschaftsbetriebe						
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen	15'700		33'000		13'997.00	
	Eigenwirtschaftsbetriebe						
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im Eigenkapitals	220'100		260'330		256'192.66	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	32'500		32'500		32'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	135'000		135'000		135'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					1'023.61	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		934'000		960'000		879'905.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						531.35
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					72'000	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		14'000		14'000		13'736.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		25'000		20'100		18'275.43
72	Abwasserbeseitigung	974'800	974'800	973'200	973'200	860'590.17	860'590.17
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindepotrieb]	974'800	974'800	973'200	973'200	860'590.17	860'590.17
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'000		58'000		54'261.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	25'100		29'100		17'082.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'000		3'000		1'839.56	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	45'000		45'000		30'797.80	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	3'900		7'600		-18'419.00	
	Eigenwirtschaftsbetriebe						
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen	17'000		35'500		-10'393.00	
	Eigenwirtschaftsbetriebe						
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	766'900		729'100		714'039.05	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	9'900		9'900		9'900.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	56'000		56'000		54'988.45	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					6'493.71	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		730'000		790'000		726'566.55
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		223'800		165'820		115'729.86

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		21'000		17'380		18'293.76
73	Abfallwirtschaft	448'800	448'800	484'700	484'700	435'103.86	435'103.86
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindepotrieb]	448'800	448'800	484'700	484'700	435'103.86	435'103.86
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'500		1'624.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		6'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	317'000		354'600		299'121.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000		2'000		2'442.40	
3137.00	Steuern und Abgaben					356.04	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	3'000		2'800		2'839.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im Eigenkapitals					14'456.92	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'000		4'000		3'932.10	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	18'300		18'300		18'300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	92'000		92'000		92'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					31.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		300		100		277.50
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		316'600		328'100		422'498.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		4'751.65
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		118'400		143'110		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		8'500		8'390		7'576.66
74	Verbauungen	41'900	5'000	51'700	5'000	16'763.80	3'988.45
	Nettoergebnis		36'900		46'700		12'775.35
7410	Gewässerverbauungen	41'900	5'000	51'700	5'000	16'763.80	3'988.45
	Nettoergebnis		36'900		46'700		12'775.35
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		40'000		4'953.80	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	200		100		165.00	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an Kantone und Konkordate VV	700		600		645.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'000		11'000		11'000.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'000		5'000		3'988.45
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	10'000	10'000	10'000	10'000		
	Nettoergebnis						
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	10'000	10'000	10'000	10'000		
	Nettoergebnis						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000			
77	Übriger Umweltschutz	304'600	135'900	232'000	85'100	208'356.25	89'019.45
	Nettoergebnis		168'700		146'900		119'336.80
7710	Friedhof und Bestattung	140'500	2'000	109'700		90'696.95	3'921.05
	Nettoergebnis		138'500		109'700		86'775.90
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000		18'000		13'868.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		32'000		17'039.55	
3612.00	Entschädigungen und Anteile	94'500		59'700		59'788.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000				3'921.05
7719	Regionale Friedhoforganisation	133'900	133'900	85'100	85'100	85'098.40	85'098.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'200		3'400		3'162.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		202.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		23.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		1'351.25	
3119.00	Anschaffung übr. nicht aktivierbare Anlagen (Mobilien)			3'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000		10'000		8'608.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	53'000		52'000		50'200.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		699.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	58'500		5'500		13'275.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500		3'000		2'541.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		1'000			
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	100		100		33.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000		5'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					400.00	
4612.00	Entschädigungen und Beiträge		133'900		85'100		84'698.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7790	Umweltschutz, übriges Nettoergebnis	30'200	30'200	37'200	37'200	32'560.90	32'560.90
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			6'000		2'856.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		10'000		10'004.35	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4'700		4'700		4'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000		15'000		15'000.00	
79	Raumordnung Nettoergebnis	45'250	45'250	30'150	30'150	-17'164.70	17'164.70
7900	Raumordnung Nettoergebnis	45'250	45'250	30'150	30'150	-17'164.70	17'164.70
3100.00	Büromaterial	250		250			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		8'000		3'203.25	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000		8'000		1'021.55	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen allg. Haushalt	18'500		2'600		-39'239.00	
3612.00	Entschädigungen und Anteile	13'500		11'300		17'849.50	
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	119'600	550'400	124'500	548'400	137'015.73	571'304.60
		430'800		423'900		434'288.87	
81	Landwirtschaft Nettoergebnis	20'500	800	20'500	800	19'399.15	19'399.15
			19'700		19'700		
8120	Strukturverbesserungen Nettoergebnis	20'500	800	20'500	800	19'399.15	19'399.15
			19'700		19'700		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		500		2'196.90	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500		2'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					4.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		158.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'100		16'100		17'039.45	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		800		800		
82	Forstwirtschaft	99'100	99'100	104'000	104'000	117'616.58	8'073.00
	Nettoergebnis						109'543.58
8200	Forstwirtschaft	99'100	99'100	104'000	104'000	117'616.58	8'073.00
	Nettoergebnis						109'543.58
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					4'110.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			8'000			
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	18'000		40'000		28'847.30	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	21'400		21'300		21'343.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					3'625.78	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	25'000				24'990.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4'700		4'700		4'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000		30'000		30'000.00	
4250.00	Verkäufe						4'905.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'168.00
83	Jagd und Fischerei	600	600	600	600	505.20	505.20
	Nettoergebnis						
8300	Jagd und Fischerei	600	600	600	600	505.20	505.20
	Nettoergebnis						
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		600		600		505.20
86	Banken und Versicherungen	452'000	452'000	450'000	450'000	463'790.60	463'790.60
	Nettoergebnis						
8600	Banken und Versicherungen	452'000	452'000	450'000	450'000	463'790.60	463'790.60
	Nettoergebnis						
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		452'000		450'000		463'790.60
87	Brennstoffe und Energie	97'000	97'000	97'000	97'000	98'935.80	98'935.80
	Nettoergebnis						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8710	Elektrizität						
	Nettoergebnis						
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen	97'000	97'000	97'000	97'000	98'935.80	98'935.80
4631.00	Staatsbeiträge		97'000		97'000		96'198.00
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoergebnis						
		1'733'600	22'010'220	1'581'960	20'381'220	2'073'721.43	20'231'740.81
		20'276'620		18'799'260		18'158'019.38	
91	Steuern						
	Nettoergebnis						
		57'000	13'394'000	76'100	12'834'500	33'372.19	12'518'389.84
		13'337'000		12'758'400		12'485'017.65	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern						
	Nettoergebnis						
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000		32'600		-36'148.51	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr			36'000		62'455.70	
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		7'083'000		6'426'000		6'718'121.30
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		576'000		500'000		816'144.60
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		203'000		249'000		8'154.38
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-238'000		-229'000		155'163.50
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-7'000		-5'000		-205'224.40
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr			848'000			
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		81'000		82'000		743'327.70
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						73'869.90
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		48'000		58'000		458.38
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-70'000		-75'000		47'404.05
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		400'000		357'000		-57'736.55
4008.00	Personensteuern		86'000		83'000		439'670.01
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr			1'895'000		1'777'000	
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre			331'000		387'000	
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		40'000		41'000		195'085.00
							71'534.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-65'000		-65'000		-57'884.50
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		150'000		137'000		134'852.90
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		9'000		11'000		1'431.10
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		3'000		3'000		5'589.30
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-11'000		-11'000		-7'851.40
9101	Sondersteuern	7'000	2'032'000	7'500	2'332'500	7'065.00	1'596'485.20
	Nettoergebnis	2'025'000		2'325'000		1'589'420.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'000		7'500		7'065.00	
4022.00	Grundstücksgewinnsteuern		2'000'000		2'300'000		1'564'555.20
4033.00	Hundesteuern		32'000		32'500		31'930.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'247'060	6'121'930	1'117'600	5'486'400	1'096'727.00	5'383'935.00
	Nettoergebnis	4'874'870		4'368'800		4'287'208.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'247'060	6'121'930	1'117'600	5'486'400	1'096'727.00	5'383'935.00
	Nettoergebnis	4'874'870		4'368'800		4'287'208.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'247'060		1'117'600		1'096'727.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		6'121'930		5'446'200		5'343'724.00
4631.01	Unterstützungsbeiträge Steuervorlage 17				40'200		40'211.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	429'540	2'408'890	388'260	2'006'490	443'622.24	2'215'378.10
	Nettoergebnis	1'979'350		1'618'230		1'771'755.86	
9610	Zinsen	88'900	341'340	104'370	286'890	100'984.48	286'501.80
	Nettoergebnis	252'440		182'520		185'517.32	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					3'940.83	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	18'900		45'000		30'848.30	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	15'500		13'500		22'049.50	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	54'500		45'870		44'145.85	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		300		300		388.30
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		35'000		34'000		36'077.46
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		15'300		20'000		9'900.92

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		290'740		232'590		240'135.12
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	332'140	2'067'550	274'890	1'719'600	274'185.95	1'928'876.30
	Nettoergebnis	1'735'410		1'444'710		1'654'690.35	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	10'000		10'000		18'053.95	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	20'500		21'500		10'866.10	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	900		800		2'679.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		10'000		10'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	290'740		232'590		232'586.00	
4290.00	Übrige Entgelte		1'000		1'000		1'356.75
4430.00	Baurechtszinsen Liegenschaften FV		2'029'350		1'660'500		1'737'677.30
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		37'200		37'000		37'218.00
4432.00	Vergütung für kurzfristige Vermietung von Räumen in Liegenschaften des FV				21'100		152'624.25
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	8'500		9'000		68'451.81	
	Nettoergebnis		8'500		9'000		68'451.81
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500		3'000		62'669.58	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	6'000		6'000		5'782.23	
97	Rückverteilungen		2'300		2'000		2'357.35
	Nettoergebnis	2'300		2'000		2'357.35	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'300		2'000		2'357.35
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'300		2'000		2'357.35
99	Nicht aufgeteilte Posten		83'100		51'830		111'680.52
	Nettoergebnis	83'100		51'830		388'319.48	
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen					500'000.00	
	Nettoergebnis						500'000.00
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve						500'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9999	Abschluss Nettoergebnis		83'100		51'830		111'680.52
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	83'100	83'100	51'830	51'830	111'680.52	111'680.52

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung
Kurz und bündig
siehe *Detailbeschreibung*

0290
5040.01

Verwaltungsliegenschaften, übriges
LED-Konzept öffentliche Bauten (Ausführung)

5040.06

Notunterkunft Teil 2

Budget
2026

150'000 Start im Jahr 2024 auf 2025 verschoben. LED Konzept ist für die Jahr 2025 - 2029 geplant.

500'000 Aufgrund der Erhöhung des Aufnahmekontingents von Seiten Kanton, wird eine neue Notunterkunft geplant.

2

Bildung
Kurz und bündig
siehe *Detailbeschreibung*

2170
5040.01

Schulliegenschaften
Kindergarten Neubau Leepünt (KNL); Ausführung

Budget
2026

3'310'000 Der Kindergarten Leepünt wird im Jahr 2026 erstellt sein.

2180
5040.00

Tagesbetreuung
Erweiterung Kinderhort

300'000 Aufgrund der Auslastung des Kinderhorts muss eine Erweiterung erstellt werden.

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung
Kurz und bündig
siehe *Detailbeschreibung*

6150	Gemeindestrassen
5010.00	Gemeindestrassen, Erhaltungsmanagement Infrastruktur Tiefbau (EIT)
5010.04	Gemeindestrassen, ODF; Verschönerungen (Kreiselgestaltung und Bäume)
5010.05	Gemeindestrassen, Bushaltestellen behindertengerecht umbauen; Industrie West und Ost
5010.06	Gemeindestrassen, Risse vergießen
5010.07	Gemeindestrassen, Sanierung Grundacherstrasse (Ausführung)
5040.02	Gemeindestrassen, ODF; Ersatz Buswartehäuschen
5290.04	Gemeindestrassen, ODF; Beitrag an Kanton

**Budget
2026**

70'000	Gemäss Investitionsplan Tiefbau.
190'000	Gestaltung/Verschönerung Ortsdurchfahrt Dällikon. Wurd bereits auf 2025 verschoben. Nun weiter verschoben ins Jahr 2026, da das Projekt nach wie vor vom Kanton sistiert ist.
220'000	Behindertengerechte Haltestellen Industrie West und Ost (soll möglichst gleichzeitig mit der Sanierung Ortsdurchfahrt erfolgen = Nutzen Synergien). Deshalb weiter ins 2026 verschoben.
50'000	Aufgrund separatem Investitionsplan Tiefbau.
150'000	Gemäss Investitionsplan Tiefbau.
210'000	Ersatz Buswartehäuschen. Verschiebung auf 2026, da das Projekt nach wie vor vom Kanton sistiert ist.
330'000	Gemeindebeitrag an Kanton für die Sanierung Ortsdurchfahrt. Verschiebung auf 2026, da das Projekt nach wie vor vom Kanton sistiert ist.

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig
siehe Detailbeschreibung

7

7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]
5030.00	Wasser, Erhaltungsmanagement Infrastruktur Tiefbau (EIT)
5030.01	Wasser, ODF Werkleitungsersatz; Projekt
5030.04	Wasser, ODF Werkleitungsersatz; Ausführung
5030.05	Wasser, Leitungsbrüche
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]
5030.00	Abwasser, Erhaltungsmanagement Infrastruktur Tiefbau (EIT)
5030.02	Abwasser, ODF Werkleitungsersatz; Ausführung
5030.05	Abwasser, Kanal TV

**Budget
2026**

50'000	Gemäss Investitionsplan Tiefbau.
112'000	Im Zusammenhang mit der Sanierung der Ortsdurchfahrt.
270'000	Im Zusammenhang mit der Sanierung der Ortsdurchfahrt.
70'000	Gemäss Investitionsplan Tiefbau.
70'000	Gemäss Investitionsplan Tiefbau.
485'000	Im Zusammenhang mit der Sanierung der Ortsdurchfahrt.
70'000	Gemäss Investitionsplan Tiefbau.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	667'000	667'000	685'000	685'000	131'736.35	131'736.35
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2	Bildung Nettoergebnis	3'610'000	3'610'000	3'310'000	3'310'000	618'055.80	618'055.80
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis			100'000	100'000		
4	Gesundheit Nettoergebnis						
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'260'000	1'260'000	1'385'000	1'385'000	392'346.50	392'346.50
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'195'000	1'195'000	1'490'000	120'000 1'370'000	574'051.25	205'391.94 368'659.31
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen		6'732'000		6'970'000	120'000	1'716'189.90	205'391.94
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0	6'732'000	0	6'850'000	0.00	1'510'797.96
Total		6'732'000	6'732'000	6'970'000	6'970'000	1'716'189.90	1'716'189.90

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	667'000 667'000	685'000 685'000	131'736.35 131'736.35
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	667'000 667'000	685'000 685'000	131'736.35 131'736.35
0220	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	17'000 17'000	35'000 35'000	37'759.90 37'759.90
5200.01	Anwendersoftware/Applikation Züri-Central / NEST Steuern	17'000	35'000	37'759.90
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges Nettoergebnis	650'000 650'000	650'000 650'000	93'976.45 93'976.45
5040.01	LED-Konzept öffentliche Bauten (Ausführung)	150'000	150'000	
5040.02	Renovation Feuerwehrgebäude			69'548.20
5040.04	Gheidstrasse 6, Errichtung Asylunterkunft			24'428.25
5040.05	Gheidstrasse 6, Ausbau Asylunterkunft		500'000	
5040.06	Notunterkunft Teil 2	500'000		
2	BILDUNG Nettoergebnis	3'610'000 3'610'000	3'310'000 3'310'000	618'055.80 618'055.80
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis	3'610'000 3'610'000	3'310'000 3'310'000	618'055.80 618'055.80
2170	Schulliegenschaften Nettoergebnis	3'310'000 3'310'000	3'310'000 3'310'000	618'055.80 618'055.80
5040.01	Kindergarten Neubau Leepünt (KNL); Ausführung	3'310'000	3'310'000	565'294.15
5060.01	Ersatz Iseki (Jg. 2005)			52'761.65
2180	Tagesbetreuung Nettoergebnis	300'000 300'000		
5040.00	Erweiterung Kinderhort	300'000		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis		100'000 100'000	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
34	Sport und Freizeit Nettoergebnis			100'000		100'000	
3410	Sport Nettoergebnis			100'000		100'000	
5030.08	Outdoor Fitness-Anlage			100'000			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis	1'260'000	1'260'000	1'385'000	1'385'000	392'346.50	392'346.50
61	Strassenverkehr Nettoergebnis	1'260'000	1'260'000	1'385'000	1'385'000	392'346.50	392'346.50
6150	Gemeindestrassen Nettoergebnis	1'260'000	1'260'000	1'385'000	1'385'000	392'346.50	392'346.50
5010.00	Gemeindestrassen, Erhaltungsmanagement Infrastruktur Tiefbau (EIT)	70'000					
5010.02	Gemeindestrassen, Tempo 30; Ausführung			160'000			
5010.03	Gemeindestrassen, Abschlüsse ausgiessen	40'000		40'000			
5010.04	Gemeindestrassen, ODF; Verschönerungen (Kreiselgestaltung und Bäume)	190'000		190'000			
5010.05	Gemeindestrassen, Bushaltestellen behindertenger. umbauen; Industrie West und Ost	220'000		220'000			
5010.06	Gemeindestrassen, Risse vergiessen	50'000		50'000			
5010.07	Gemeindestrassen, Sanierung Grundacherstrasse (Ausführung)	150'000					
5010.15	Gemeindestrassen, Sanierung in Bächlere; Ausführung			130'000		353'066.60	
5040.02	Gemeindestrassen, ODF; Ersatz Buswartehäuschen	210'000		210'000			
5290.01	Gemeindestrassen, Tempo 30; Projekt					9'942.80	
5290.04	Gemeindestrassen, ODF; Beitrag an Kanton	330'000		330'000			
5290.06	Gemeindestrassen, Sanierung in Bächlere; Projekt					29'337.10	
5290.07	Gemeindestrassen, Sanierung Grundacherstrasse; Projekt			55'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	1'195'000	1'195'000	1'490'000	120'000	574'051.25	205'391.94
71	Wasserversorgung Nettoergebnis	502'000	502'000	687'000	60'000	218'993.25	102'704.15
7101	Wasserwerk [Gemeindepot] Nettoergebnis	502'000	502'000	687'000	60'000	218'993.25	102'704.15
5030.00	Wasser, Erhaltungsmanagement Infrastruktur Tiefbau (EIT)	50'000		75'000			
5030.01	Wasser, ODF Werkleitungssatz; Projekt	112'000		112'000			
5030.02	Wasser, Wasseruhren					3'052.30	
5030.04	Wasser, ODF Werkleitungssatz; Ausführung	270'000		270'000			
5030.05	Wasser, Leitungsbrüche	70'000		70'000			
5030.07	Wasser, Sanierung in Bächlere; Ausführung			100'000		202'663.30	
5290.02	Wasser, Überarbeitung GWP			10'000			
5290.06	Wasser, Sanierung in Bächlere; Projekt					13'277.65	
5290.07	Wasser, Sanierung Grundacherstrasse; Projekt			50'000			
6370.00	Wasser, Anschlussgebühren				60'000		102'704.15
72	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	693'000	693'000	793'000	60'000	321'793.55	102'687.79
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindepot] Nettoergebnis	693'000	693'000	793'000	60'000	321'793.55	102'687.79
5030.00	Abwasser, Erhaltungsmanagement Infrastruktur Tiefbau (EIT)	70'000				733'000	219'105.76
5030.01	Abwasser, ODF Werkleitungssatz; Projekt	28'000		28'000			
5030.02	Abwasser, ODF Werkleitungssatz; Ausführung	485'000		485'000			
5030.05	Abwasser, Kanal TV	70'000					
5030.07	Abwasser, Sanierung in Bächlere; Ausführung			150'000		269'516.40	
5290.03	Abwasser, GEP	40'000		60'000		23'740.00	
5290.06	Abwasser, Sanierung in Bächlere; Projekt					28'537.15	
5290.07	Abwasser, Sanierung Grundacherstrasse; Projekt			70'000			
6370.00	Abwasser, Anschlussgebühren				60'000		102'687.79
79	Raumordnung			10'000		33'264.45	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis				10'000		33'264.45
7900	Raumordnung			10'000		33'264.45	
	Nettoergebnis				10'000		33'264.45
5290.06	Revision BZO			10'000		33'264.45	
9	FINANZEN		6'732'000	120'000	6'970'000	205'391.94	1'716'189.90
	Nettoergebnis	6'732'000		6'850'000		1'510'797.96	
99	Nicht aufgeteilte Posten		6'732'000	120'000	6'970'000	205'391.94	1'716'189.90
	Nettoergebnis	6'732'000		6'850'000		1'510'797.96	
9999	Abschluss		6'732'000	120'000	6'970'000	205'391.94	1'716'189.90
	Nettoergebnis	6'732'000		6'850'000		1'510'797.96	
5900.00	Passivierte Einnahmen			120'000		205'391.94	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		6'732'000		6'970'000		1'716'189.90

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Ausgaben	Budget 2026		Ausgaben	Budget 2025		Ausgaben	Rechnung 2024	
		Einnahmen			Einnahmen			Einnahmen	
keine									

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2026	2025	2024
		1'103'500	929'100	560'783.78
0220	Allgemeine Dienste, übrige	10'400	14'000	-1'643.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software allg. Haushalt	10'400	14'000	0.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen allg. Haushalt	0	0	-1'643.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	169'600	145'900	115'096.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'300	1'200	1'242.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	148'500	125'000	94'141.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'800	19'700	19'713.00
1610	Militärische Verteidigung	14'600	14'500	14'575.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'600	14'500	14'575.00
1620	Zivilschutz	900	800	847.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an Gde. und ZV VV	900	800	847.00
2170	Schulliegenschaften	560'800	341'800	342'981.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10'300	10'200	10'287.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	538'400	320'600	320'649.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'100	11'000	12'045.00
2180	Tagesbetreuung	9'900	700	726.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'900	700	726.00

3410	Sport	12'500	12'500	0.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'500	12'500	0.00
3420	Freizeit	18'700	21'500	21'645.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'700	4'700	4'755.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'500	1'400	1'442.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen allg. Haushalt	15'500	15'400	15'448.00
6130	Kantonsstrassen, übrige	2'800	2'700	2'777.00
3660.10	Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an Kantone und Konkordate VV	2'800	2'700	2'777.00
6150	Gemeindestrassen	192'100	229'000	77'378.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	157'800	134'000	66'732.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'400	0	0.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'400	12'000	12'374.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen allg. Haushalt	15'500	83'000	0.00
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	0	0	-1'728.00
6190	Strassen, übriges	0	2'400	2'433.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	2'400	2'433.00
6210	Bahninfrastruktur	900	800	854.00
3660.40	Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an öff. Unternehmen	900	800	854.00
7101	Wasserwerk [Gemeindepot]	45'600	72'000	22'548.00
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	29'900	39'000	8'551.00
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	15'700	33'000	13'997.00

7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindepotrieb]	20'900	43'100	-28'812.00
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	3'900	7'600	-18'419.00
3320.91	Eigenwirtschaftsbetriebe			
	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen	17'000	35'500	-10'393.00
	Eigenwirtschaftsbetriebe			
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindepotrieb]	3'000	2'800	2'839.00
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'000	2'800	2'839.00
	Eigenwirtschaftsbetriebe			
7410	Gewässerverbauungen	900	700	810.00
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	200	100	165.00
3660.10	Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an Kantone und Konkordate VV	700	600	645.00
7900	Raumordnung	18'500	2'600	-39'239.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen allg. Haushalt	18'500	2'600	-39'239.00
8200	Forstwirtschaft	21'400	21'300	24'968.78
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswwege VV	21'400	21'300	21'343.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	3'625.78

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Abschreibungen VV		1'103'500	929'100	560'783.78
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	1'098'200	924'200	555'660.78
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	5'300	4'900	5'123.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
Anzahl Einwohner	4'460	4'400	4'453	
Steuerfuss	86%	86%	86%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'953	2720	2900	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	13%	11%	73%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	-0.1%	0.0%	-0.1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-476%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-11'668	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				