



Politische Gemeinde 8422 Pfungen

Budget 2026

Ablieferung an Gemeindevorstand	18. September 2025
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	22. September 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26. September 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27. Oktober 2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	4. Dezember 2025
Veröffentlichung	12. Dezember 2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeindevorstands	1-2
2 Anträge und Beschlüsse	3-5
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	6
4 Finanzierung	7-8
5 Haushaltsgleichgewicht	9
6 Erfolgsrechnung	10-14
7 Investitionsrechnungen	15
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16-30
9 Erfolgsrechnung	31-73
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	74-76
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	77-84
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	85
Anhang zum Budget 2025	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	86-93
14 Finanzkennzahlen	94

Kontakt

Gemeindeverwaltung Pfungen

Dorfstrasse 25

8422 Pfungen

Finanzvorstand Tamara Schmocker

Leiter Finanzen Andrea Ivan Semeraro

Telefon 052 305 07 75

E-Mail finanzen@pfungen.ch

Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung:

Die Jahresrechnung 2024 hat mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2'988'836.64 abgeschlossen. Darin waren Abschreibungen im Verwaltungsvermögen von total CHF 2'054'087.78 enthalten. Das Verwaltungsvermögen des steuerfinanzierten Bereiches betrug per Ende 2024 CHF 25'698'830.13, dasjenige der gebührenfinanzierten Bereiche CHF 2'911'981.88.

Das Rechnungsergebnis 2024 verzeichnete einen unerwartet hohen Ertragsüberschuss von CHF 2'988'836.64. Dieses positive Ergebnis ist vor allem auf höhere als erwartete Steuererträge zurückzuführen.

Das Budget 2026 sieht mit einer Senkung des Steuerfusses von 117 % auf 112 % einen Ertrag von CHF 29'976'595.00 und einen Aufwand von CHF 29'563'025.00 vor. Daraus resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 413'570.00

Stand Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten):

0 Allgemeine Verwaltung	Das Nettoergebnis ist im gesamten Bereich um rund CHF 221'000.00 tiefer. Hauptursache dafür sind Kosten aus der Umstrukturierung der Aufgaben innerhalb der Abteilung Finanzen & Steuern sowie aus der überarbeiteten Zuweisung von Aufgaben und Ressourcen innerhalb der Verwaltung. Zudem sind höhere Ausgaben für den Unterhalt von Verwaltungsliegenschaften zu verzeichnen.
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	Das Nettoergebnis ist gesamten Bereich um rund CHF 31'000.00 tiefer. Hauptursache dafür sind die gestiegenen Betriebsamtkosten sowie eine Kontenanpassung im Bereich Grundbuch- und Vermessungswesen.
2 Bildung	Das Nettoergebnis verbessert sich im gesamten Bereich um rund CHF 326'000. Hauptursache dieser Entwicklung sind die vorübergehend sinkenden Schülerzahlen, die zu einer Reduktion der Stellenprozente beim kantonal angestellten Lehrpersonal führen.
3 Kultur, Sport und Freizeit	Das Nettoergebnis verbessert sich im gesamten Bereich um rund CHF 52'000. Die Verbesserung ist in erster Linie auf die Budgetanpassung der Personalkosten gestützt auf die Erfahrungswerte der Vorjahre im Bereich des Freibads Reckholdern zurückzuführen.
4 Gesundheit	Das Nettoergebnis ist im gesamten Bereich um rund CHF 196'000 tiefer. Hauptursache dafür sind die gestiegenen Gesundheitskosten in der stationären und in der ambulanten Krankenpflege.

- 5 Soziale Sicherheit
Das Nettoergebnis ist im gesamten Bereich um rund CHF 363'000.00 tiefer. Hauptursache dafür sind die gestiegenen Kosten für Ergänzungsleistungen zur IV und zur AHV.
- 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung
Das Nettoergebnis ist im gesamten Bereich um rund CHF 46'000.00 tiefer. Hauptursache dafür sind die Kosten für Belagsarbeiten sowie die höheren Beiträge an den Zürcher Verkehrsverbund (ZVV).
- 7 Umweltschutz und Raumordnung
Das Nettoergebnis ist im gesamten Bereich um rund CHF 69'000.00 tiefer. Dies ist auf Personalkosten im Bereich Abfall, Gewässerverbauungen und Friedhof sowie einem neuen Aufbahrungsmodell (Katafalk) beim Friedhof zurückzuführen.
- 8 Volkswirtschaft
Der Bereich Volkswirtschaft zeigt ein stabiles Bild gegenüber dem Budget 2025.
- 9 Finanzen und Steuern
Das Nettoergebnis verbessert sich im gesamten Bereich um rund CHF 94'000.00. Dieser Zuwachs resultiert aus einem markanten Anstieg der Steuereinnahmen, der jedoch durch die Senkung des Steuerfusses von 117% auf 112% nahezu vollständig kompensiert wird.

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	29'563'025.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	20'187'595.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-9'375'430.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'824'300.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'769'300.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	8'740'178.57
Steuerfuss			112%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-9'375'430.00
	Steuerertrag bei 112%	Fr.	9'789'000.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	413'570.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 112 % (Vorjahr 117 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8422 Pfungen, 22. September 2025
Gemeindevorstand Pfungen

Tamara Schmocker
Gemeindepräsidentin

Andrea Jakob
Gemeindeschreiberin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Pfungen in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 22. September 2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	29'563'025.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	20'187'595.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-9'375'430.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'824'300.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'769'300.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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


2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	8'740'178.57
Steuerfuss			112%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-9'375'430.00
	Steuerertrag bei 112%	Fr.	9'789'000.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	413'570.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 112 % (Vorjahr 117 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8422 Pfungen, 27. Oktober 2025
Rechnungsprüfungskommission Pfungen


Adriano Tramèr
Präsident


Sarah Bernhard
Aktuarin

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Pfungen am 04.12.2025 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	29'563'025.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	20'187'595.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-9'375'430.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'824'300.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'769'300.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	8'740'178.57	
Steuerfuss		112%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-9'375'430.00
	Steuerertrag bei 112%	Fr.	9'789'000.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	413'570.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Pfungen für das Jahr 2026 wird auf 112 % (Vorjahr 117 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8422 Pfungen, 4. Dezember 2025
Namens der Gemeindeversammlung

Tamara Schmocker
Gemeindepräsidentin

Andrea Jakob
Gemeindeschreiberin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		29'563'025.00	29'286'099.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		20'187'595.00	20'774'959.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-9'375'430.00	-8'511'140.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	8'740'178.57	8'025'641.03	
Steuerfuss	112%	117%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	7'945'000.00	7'800'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	594'000.00	615'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'149'000.00	850'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	101'000.00	125'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	9'789'000.00	9'390'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		9'789'000.00	9'390'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		413'570.00	878'860.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	413'570.00	413'570.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	239'361.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'182'439.00	1'859'439.00	323'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	1'300.00	1'300.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	239'361.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	2'357'948.00	2'274'309.00	83'639.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'769'300.00	1'409'300.00	360'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	588'648.00	865'009.00	-276'361.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	133%	161%	23%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserversorgung (7101) Budget 2026	Abwasserbeseitigung (7201) Budget 2026	Abfallwirtschaft (7301) Budget 2026	Gasversorgung (8721) Budget 2026
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	93'260.00	119'752.00	17'967.00	8'382.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	211'000.00	77'000.00	12'000.00	23'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	117'740.00	-42'752.00	-5'967.00	14'618.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	185'000.00	175'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-67'260.00	-217'752.00	-5'967.00	14'618.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	64%	-24%	0%	0%

Haushaltsgleichgewicht

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Richtwerte
Anzahl Einwohner	4'250	4'200	4'145	
Steuerfuss	112%	117%	117%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'619	2'236	2'725	
Eigenkapitalquote	-	-	67%	> 25 % genügend < 25 % ungenügend
<p>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.</p>				
Zinsbelastungsquote	-	-	0%	< 5 % genügend > 5 % ungenügend
<p>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%.</p>				

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	6'363'830.00	6'159'332.00	5'651'723.51
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'138'602.00	5'924'925.00	5'276'813.37
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'182'439.00	2'239'850.00	2'054'087.78
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'300.00	1'300.00	425'934.20
36	Transferaufwand	14'513'904.00	14'566'942.00	14'460'779.97
37	Durchlaufende Beiträge	15'000.00	15'000.00	35'200.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>29'215'075.00</i>	<i>28'907'349.00</i>	<i>27'904'538.83</i>
40	Fiskalertrag	13'580'000.00	12'793'000.00	14'157'292.55
41	Regalien und Konzessionen	600.00	400.00	1'065.00
42	Entgelte	3'493'795.00	3'544'690.00	3'521'329.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	239'361.00	282'318.00	407'669.82
46	Transferertrag	12'175'889.00	13'048'001.00	12'621'761.80
47	Durchlaufende Beiträge	15'000.00	15'000.00	35'200.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>29'504'645.00</i>	<i>29'683'409.00</i>	<i>30'744'318.17</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	289'570.00	776'060.00	2'839'779.34
34	Finanzaufwand	91'700.00	111'700.00	75'012.09
44	Finanzertrag	215'700.00	214'500.00	224'069.39
	Ergebnis aus Finanzierung	124'000.00	102'800.00	149'057.30
	Operatives Ergebnis	413'570.00	878'860.00	2'988'836.64
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	413'570.00	878'860.00	2'988'836.64
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	256'250.00	267'050.00	250'379.83
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	256'250.00	267'050.00	250'379.83
	Total Aufwand	29'563'025.00	29'286'099.00	28'229'930.75
	Total Ertrag	29'976'595.00	30'164'959.00	31'218'767.39

Wasserversorgung (Funktion 7101)

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	131'560.00	151'866.00	85'212.41
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	244'700.00	195'200.00	178'476.65
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	211'000.00	239'300.00	189'201.61
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	23'076.28
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>587'260.00</i>	<i>586'366.00</i>	<i>475'966.95</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	462'500.00	458'000.00	447'048.15
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	93'260.00	99'466.00	0.00
46	Transferertrag	14'100.00	14'100.00	14'076.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>569'860.00</i>	<i>571'566.00</i>	<i>461'124.15</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-17'400.00	-14'800.00	-14'842.80
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-17'400.00	-14'800.00	-14'842.80
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-17'400.00	-14'800.00	-14'842.80
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'300.00	3'700.00	3'659.20
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	18'700.00	18'500.00	18'502.00
	Total Aufwand	588'560.00	590'066.00	479'626.15
	Total Ertrag	588'560.00	590'066.00	479'626.15

Abwasserbeseitigung (Funktion 7201/2)

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	72'280.00	68'320.00	50'748.92
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	107'950.00	111'200.00	75'450.53
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	77'000.00	79'650.00	43'290.55
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	362'621.10
36	Transferaufwand	421'522.00	438'469.00	393'481.92
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>678'752.00</i>	<i>697'639.00</i>	<i>925'593.02</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	550'000.00	600'000.00	517'353.55
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	119'752.00	88'039.00	398'632.27
46	Transferertrag	15'000.00	15'000.00	15'000.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>684'752.00</i>	<i>703'039.00</i>	<i>930'985.82</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	6'000.00	5'400.00	5'392.80
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	6'000.00	5'400.00	5'392.80
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	6'000.00	5'400.00	5'392.80
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	14'500.00	14'200.00	14'190.80
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	8'500.00	8'800.00	8'798.00
	Total Aufwand	693'252.00	711'839.00	939'783.82
	Total Ertrag	693'252.00	711'839.00	939'783.82

Abfallwirtschaft (Funktion 7301)

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	91'475.00	79'978.00	57'106.39
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	278'470.00	306'100.00	281'170.33
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'000.00	11'800.00	11'736.05
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	25'618.82
36	Transferaufwand	3'622.00	2'600.00	1'121.30
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	385'567.00	400'478.00	376'752.89
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	365'000.00	367'000.00	374'485.09
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	17'967.00	31'178.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	382'967.00	398'178.00	374'485.09
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'600.00	-2'300.00	-2'267.80
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-2'600.00	-2'300.00	-2'267.80
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-2'600.00	-2'300.00	-2'267.80
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	300.00	400.00	434.20
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	2'900.00	2'700.00	2'702.00
	Total Aufwand	385'867.00	400'878.00	377'187.09
	Total Ertrag	385'867.00	400'878.00	377'187.09

Gasversorgung (Funktion 8721)

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	34'682.00	36'535.00	26'640.34
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	985'900.00	1'037'850.00	1'001'489.66
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	23'000.00	22'700.00	22'646.50
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	13'331.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'043'582.00</i>	<i>1'097'085.00</i>	<i>1'064'107.50</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'035'000.00	1'033'450.00	1'064'142.90
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	8'382.00	63'635.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'043'382.00</i>	<i>1'097'085.00</i>	<i>1'064'142.90</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-200.00	0.00	35.40
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-200.00	0.00	35.40
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-200.00	0.00	35.40
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	5'700.00	5'800.00	5'821.40
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	5'900.00	5'800.00	5'786.00
	Total Aufwand	1'049'282.00	1'102'885.00	1'069'928.90
	Total Ertrag	1'049'282.00	1'102'885.00	1'069'928.90

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	1'699'300.00	5'756'800.00	2'448'723.56
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	125'000.00	522'000.00	131'236.26
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	54'000.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	4'553.25
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		1'824'300.00	6'332'800.00	2'584'513.07
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	55'000.00	112'000.00	310'619.35
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		55'000.00	112'000.00	310'619.35
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'824'300.00	6'332'800.00	2'584'513.07
Total Investitionseinnahmen		55'000.00	112'000.00	310'619.35
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'769'300.00	-6'220'800.00	-2'273'893.72

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Abweichungen +/- CHF 10'001.00 wurden begründet.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
0210.3010.00	379'900.00	285'000.00	-94'900.00	Die erhöhten Kosten resultieren aus der Umstrukturierung der Aufgaben innerhalb der Abteilung Finanzen & Steuern sowie aus der überarbeiteten Zuweisung von Aufgaben und Ressourcen innerhalb der Verwaltung.
0210.3052.00	41'200.00	28'768.00	-12'432.00	Die erhöhten Kosten resultieren aus der Umstrukturierung der Aufgaben innerhalb der Abteilung Finanzen & Steuern sowie aus der überarbeiteten Zuweisung von Aufgaben und Ressourcen innerhalb der Verwaltung.
0210.3130.00	20'000.00	43'000.00	23'000.00	Weniger externe Unterstützung aufgrund der Umstrukturierung der Aufgaben innerhalb der Abteilung Finanzen und Steuern und aus der überarbeiteten Zuweisung von Aufgaben und Ressourcen innerhalb der Verwaltung.
0220.3052.00	51'200.00	64'451.00	13'251.00	Durch interne Wechsel sowie die Anstellung jüngerer Fachkräfte verringern sich die Arbeitgeberbeiträge an die berufliche Vorsorge.
0220.3130.04	11'000.00	23'000.00	12'000.00	Einmaliger IT-Securitycheck im Budget 2025 berücksichtigt - Wegfall im Budget 2026.
0220.3132.00	22'000.00	33'500.00	11'500.00	Kostenreduktion bei Schutzabklärungen und juristischen Beratungen aufgrund Erfahrungswerten.
0290.3010.00	132'500.00	148'000.00	15'500.00	Korrektur des Budgets aufgrund der Ausgaben von 2024.
0290.3111.00	59'300.00	5'000.00	-54'300.00	Digitaler Infoscreen beim Dorfeingang beim Werkgebäude und evtl. ein Screen beim Gemeindehaus.
0290.3144.00	157'500.00	44'300.00	-113'200.00	Grössere Aufwendungen für den Ersatz der Schliessungen/Zutrittskontrolle bei den Liegenschaften und Anpassungs- und Unterhaltsarbeiten an der Dorfstrasse 20a.
0290.4470.01	-27'400.00	-53'400.00	-26'000.00	Mietzins Spitex entfällt.
0290.4920.00	-117'250.00	-102'750.00	14'500.00	Zusätzliche Verrechnung von Dorfstrasse 20a/20 an Schule/Tagesstrukturen.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Abweichungen +/- CHF 10'001.00 wurden begründet.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
1400.3612.02	23'140.00	10'700.00	-12'440.00	Zusätzliche Kosten aufgrund des Anschlusses weiterer Gemeinden an das regionale Betriebsamt.
1500.3690.00	305'933.00	291'900.00	-14'033.00	Höhere Kosten bei der Feuerwehrgorganisation führen zu einer Erhöhung der Kostenbeteiligung Pfungen. Siehe auch Kostenart 1509.4690.00.
1509.3112.00	17'000.00	5'000.00	-12'000.00	Im Jahr 2026 ist die Beschaffung neuer Ausrüstung für die Feuerwehr vorgesehen.
1509.4690.00	-305'933.00	-291'900.00	14'033.00	Höhere Kosten bei der Feuerwehrgorganisation führen zu einer Erhöhung der Kostenbeteiligung Pfungen. Siehe auch Kostenart 1509.3690.00.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Abweichungen +/- CHF 10'001.00 wurden begründet.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
2110.3052.00	22'900.00	33'889.00	10'989.00	Budgetierung gestützt auf die Hochrechnung der Erfahrungswerte des Jahres 2025.
2110.3611.00	400'000.00	500'000.00	100'000.00	Für das Schuljahr 2025/2026 ist vorübergehend eine Kindergartenklasse weniger vorgesehen; die finanzielle Auswirkung betrifft das erste Semester vom Budget 2026. Ab dem Schuljahr 2026/2027 ist wieder eine zusätzliche Kindergartenklasse vorgesehen.
2120.3020.00	567'480.00	533'000.00	-34'480.00	Bedarfsbedingt höhere Kosten bei Assistenzen, Deutsch als Zweitsprache, Kurzvikariate und Freifächer im Bereich Sport.
2120.3055.00	15'300.00	3'122.00	-12'178.00	Budgetierung gestützt auf die Hochrechnung der Erfahrungswerte des Jahres 2025.
2120.3104.01	55'000.00	40'000.00	-15'000.00	Zusätzliches Lehrmittel im Fach Englisch 6. Klasse.
2120.3162.00	13'000.00	0.00	-13'000.00	Für das Jahr 2025 wurde der Betrag auf der Kostenart 2190.3162.00 budgetiert.
2120.3611.00	2'200'000.00	2'450'000.00	250'000.00	Aufgrund vorübergehend tieferer Schülerzahlen, werden Vollzeiteinheiten sowie Lektionen auf Primarstufe reduziert.
2130.3020.00	287'400.00	276'000.00	-11'400.00	Kommunalen Lohnaufwand, Einführung Sekundarstufe C.
2130.3151.00	22'800.00	8'000.00	-14'800.00	Von der Schulpflege Pfungen bewilligte Budgetanträge im Bereich Textiles und Technisches Gestalten (Nähmaschinen, Wartungsarbeiten).
2130.3171.00	89'000.00	123'000.00	34'000.00	Für das Budget 2025 wurden zwei Klassenlager eingeplant (2. Sekundarstufe, 2. Semester Schuljahr 2024/2025 sowie 2. Sekundarstufe, 1. Semester Schuljahr 2025/2026). Im Budget 2026 ist lediglich ein Klassenlager vorgesehen.
2130.3611.00	1'950'000.00	1'900'000.00	-50'000.00	Einführung Sekundarstufe C in der Sekundarstufe Pfungen, neue Lehrpersonen.
2130.3631.00	71'250.00	124'100.00	52'850.00	Weniger Kosten Gymnasium, da weniger Schüler:innen über 5% Freigrenze. Zusätzlich Schulkostenbeitrag Sportschule Frauenfeld gemäss Beschluss der Schulpflege.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Abweichungen +/- CHF 10'001.00 wurden begründet.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
2140.3636.00	86'500.00	113'000.00	26'500.00	Bedarfsangepasste Subventionen an Musikschulen.
2140.4612.00	-7'100.00	-38'000.00	-30'900.00	Rückerstattungen Dättlikon für Musikunterricht aufgrund Rückgang auf Konto 2140.3636.00.
2170.3052.00	49'033.00	38'551.00	-10'482.00	Neu werden bestimmte Personalkosten nach dem Verursacherprinzip direkt den jeweiligen Funktionen belastet, anstatt intern verrechnet zu werden. In der Folge werden auch die Arbeitgeberbeiträge für die Sozialversicherungen direkt den entsprechenden Konten zugewiesen.
2170.3111.00	34'500.00	19'100.00	-15'400.00	Beschaffung eines neuen Betriebsfahrzeuges für das Schulareal.
2170.3130.00	15'800.00	32'300.00	16'500.00	Weniger Aufwände durch Dritte eingeplant.
2170.3140.00	54'000.00	31'400.00	-22'600.00	Weihersanierung und Rabatten-Neubepflanzung ergeben die Mehrkosten.
2170.3144.03	35'500.00	7'500.00	-28'000.00	Mehrkosten Ersatz Schliessung und Malerarbeiten. Unterhalt Dorfstrasse 20 Fr. 8'000 nicht korrekt.
2170.3300.40	801'000.00	862'600.00	61'600.00	Zusätzliches Gebäude.
2170.3300.60	28'000.00	6'200.00	-21'800.00	Zusätzliches Mobiliar.
2170.3920.00	14'500.00	0.00	-14'500.00	Zusätzliche interne Verrechnung Dorfstrasse 20a/22.
2180.3010.00	375'600.00	347'000.00	-28'600.00	Die Tagesstrukturen werden neu auf 52 Wochenbasis angestellt; Vikariate sind im Lohn teilweise berücksichtigt.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Abweichungen +/- CHF 10'001.00 wurden begründet.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
2190.3132.00	22'000.00	8'000.00	-14'000.00	Kostenerhöhung durch Kooperation Paneco im Schulprogrammthema «Draussenlernen», Anpassung der Kosten für externe Referent:innen.
2190.3153.00	53'800.00	8'800.00	-45'000.00	Ersatzbeschaffung Laptops Sek (30 Geräte): Bei Ersatzbeschaffungen budgetiert.
2190.3162.00	300.00	30'000.00	29'700.00	Neu werden die Mietkosten für Drucker den Kostenarten gemäss Standort der Geräte zugeordnet (vgl. Kostenarten 2120.3162.00 und 2130.3162.00).
2190.3300.60	78'000.00	99'700.00	21'700.00	Mit der Erhöhung der Wesentlichkeitsgrenze auf CHF 50'000.00 werden Anschaffungen bestimmter Mobilien nicht mehr der Investitionsrechnung zugewiesen, sondern direkt der Erfolgsrechnung belastet.
2190.3611.00	350'000.00	440'000.00	90'000.00	Veränderung bei der Schulleitung.
2191.3010.00	200'200.00	189'000.00	-11'200.00	Pensenerhöhung und Lohnanpassung.
2192.3101.01	15'000.00	55'000.00	40'000.00	Keine Themenwoche/Projektwoche im Schuljahr 2025/2026, Themenwoche findet jedes zweite Schuljahr statt.
2192.3612.03	128'799.00	139'646.00	10'847.00	Es ist eine Senkung der Kosten für den Schulpsychologischen Dienst, infolge vorübergehend niedriger Schülerzahlen, zu erwarten.
2192.4260.00	0.00	-13'000.00	-13'000.00	Einmaliger Zuschuss aus Fonds für Schulaktivitäten, eingesetzt für die Themenwoche Schuljahr
2200.3130.00	54'474.00	135'000.00	80'526.00	Die Kosten für die Psychomotorik werden neu auf der Kostenart 2200.3612.00 budgetiert.
2200.3170.00	178'210.00	148'510.00	-29'700.00	Erhöhung Transportkosten von externen Schüler:innen.
2200.3612.00	99'152.00	0.00	-99'152.00	Im Vorjahr wurde für die Budgetierung der Psychomotorik-Kosten die Kostenart 2200.3130.00 verwendet.
2200.3635.00	31'500.00	46'250.00	14'750.00	Reduktion Kosten Academia Integration. Erhöhung für 2025 gemacht in Antizipation auf Flüchtlingsaufkommen.
2200.3636.00	278'900.00	386'200.00	107'300.00	Reduktion Kosten Sonderschullösungen.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3

Kultur, Sport und Freizeit

Abweichungen +/- CHF 10'001.00 wurden begründet.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
3210.3010.00	53'000.00	42'000.00	-11'000.00	Lohn- und Pensenanpassung, verbunden mit der neuen Samstagsöffnung der Bibliothek.
3410.3910.00	10'000.00	60'000.00	50'000.00	Weniger Aufwand für Forst.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit

Abweichungen +/- CHF 10'001.00 wurden begründet.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
4125.3634.40	350'000.00	370'000.00	20'000.00	Es sind insgesamt weniger Seniorinnen und Senioren im AZIG Seuzach.
4125.3635.46	530'000.00	400'000.00	-130'000.00	Es leben mehr Seniorinnen und Senioren in privaten Pflegeheimen.
4210.3614.00	0.00	57'500.00	57'500.00	Spitex Defizit wurde budgetiert. Durch eine Umstellung im Fakturierungs-System der Spitex im Jahr 2025 entfiel dieses.
4215.3632.50	280'000.00	295'000.00	15'000.00	Man rechnet mit leicht weniger Pflegeleistungen durch die regionale Spitex.
4215.3635.50	130'000.00	50'000.00	-80'000.00	Zunahme von kostenintensiven Fällen, die zu Hause gepflegt werden.
4215.3635.56	230'000.00	155'000.00	-75'000.00	Die Zunahme der Pflegefälle war bereits im Jahr 2024 zu sehen, sollte im 2026 stagnieren.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

Soziale Sicherheit

Abweichungen +/- CHF 10'001.00 wurden begründet.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
5120.3635.10	120'000.00	220'000.00	100'000.00	Neu müssen die Krankenkassenprämien von Sozialhilfeempfängern auf 5120.3635.10 und Schutzsuchenden auf 5120.3635.14 verbucht werden.
5120.3635.14	180'000.00	0.00	-180'000.00	Neu müssen die Krankenkassenprämien von Schutzsuchenden auf 5120.3635.14 und Sozialhilfeempfängern auf 5120.3635.10 verbucht werden.
5120.4631.00	-114'000.00	-215'000.00	-101'000.00	Neu werden auch die Staatsbeiträge getrennt zwischen Sozialhilfebezügern und Schutzsuchenden.
5120.4631.01	-180'000.00	0.00	180'000.00	Neu werden auch die Staatsbeiträge getrennt zwischen Schutzsuchenden und Sozialhilfebezügern.
5220.3637.20	990'000.00	840'000.00	-150'000.00	Zunahme an IV-Bezügerinnen und Bezüger.
5220.4631.00	-727'912.00	-616'000.00	111'912.00	Erhöhter Aufwand führt zu höheren Staatsbeiträgen.
5320.3637.21	890'000.00	750'000.00	-140'000.00	Zunahme an AHV-Bezügerinnen und Bezüger und Heimfällen.
5320.4631.00	-670'600.00	-571'900.00	98'700.00	Erhöhter Aufwand führt zu höheren Staatsbeiträgen.
5440.3631.02	464'240.00	433'000.00	-31'240.00	Die höheren Kosten entstehen durch das Bevölkerungswachstum in Pfungen und den vom kantonalen Amt für Jugend und Berufsberatung erwarteten Kostenanstieg pro Einwohnerin und Einwohner.
5710.3637.24	145'000.00	104'300.00	-40'700.00	Gesetzesänderung der Anspruchsvoraussetzungen - führt zu mehr Beihilfebezügern.
5710.4631.00	-100'800.00	-73'010.00	27'790.00	Erhöhter Aufwand führt zu höheren Staatsbeiträgen.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

Soziale Sicherheit

Abweichungen +/- CHF 10'001.00 wurden begründet.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
5720.3637.30	565'000.00	360'000.00	-205'000.00	Zunahme bei schweizerischen Sozialhilfebezügern.
5720.3637.34	157'000.00	250'000.00	93'000.00	Abnahme bei ausländischen Sozialhilfebezügern.
5720.3637.35	176'000.00	310'000.00	134'000.00	Abnahme bei ausländischen Sozialhilfebezügern.
5720.4631.35	-106'000.00	-170'000.00	-64'000.00	Niedrigerer Aufwand führt zu weniger Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz.
5720.4637.35	-70'000.00	-140'000.00	-70'000.00	Niedrigerer Aufwand führt zu weniger Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz.
5730.3612.02	20'000.00	0.00	-20'000.00	Anbieter von Integrationsmassnahmen gewechselt.
5730.3614.01	0.00	12'000.00	12'000.00	Anbieter von Integrationsmassnahmen gewechselt.
5730.3614.02	55'000.00	100'000.00	45'000.00	Weniger Besucher von Integrationsmassnahmen.
5730.3637.03	396'000.00	560'000.00	164'000.00	Weniger Schutzsuchende durch Wegzug oder Arbeitsantritt.
5730.3920.00	24'000.00	0.00	-24'000.00	Breiteackerstrasse wird im Asylbereich genutzt.
5730.4470.00	-39'600.00	-14'400.00	25'200.00	Mehr Asylsuchende arbeiten, daher höhere Mietzinseinnahmen.
5730.4631.00	-26'780.00	-39'400.00	-12'620.00	Rückgang an vorläufig Aufgenommenen (VA).
5730.4631.01	-593'107.00	-833'100.00	-239'993.00	Stagnierende Anzahl an Schutzsuchenden.
5730.4631.02	-345'000.00	-360'000.00	-15'000.00	Erhöhter Aufwand führt zu höheren Beiträgen des Kantons an die Integrationsmassnahmen.
5730.4637.01	-1'000.00	-20'000.00	-19'000.00	Wegfall eines Falles mit Stipendien.
5730.4637.02	-1'000.00	-15'000.00	-14'000.00	Wegfall einer Familie.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

Soziale Sicherheit

Abweichungen +/- CHF 10'001.00 wurden begründet.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
5790.3130.02	57'000.00	17'000.00	-40'000.00	Zunahme an Integrationsmassnahmen-Besucherinnen und Besuchern mit Flüchtlingsstatus.
5790.3612.01	0.00	20'000.00	20'000.00	Integrationsmassnahme abgeschlossen.
5790.4631.01	-57'820.00	-71'800.00	-13'980.00	Niedrigerer Aufwand führt zu weniger Kantonsbeiträgen für die Integrationsförderung.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Abweichungen +/- CHF 10'001.00 wurden begründet.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
6150.3131.00	20'000.00	55'000.00	35'000.00	Projekt Strassenzustandsaufnahme im Budget 2025 berücksichtigt - Wegfall im Budget 2026.
6150.3141.41	55'000.00	15'000.00	-40'000.00	Belagsreparaturen infolge Rollout Glasfasernetz im Gemeindegebiet Pfungen.
6150.3300.10	395'000.00	375'500.00	-19'500.00	Anlagen, die Ende 2025 vollständig abgeschrieben sind, verursachen ab 2026 keine weiteren Abschreibungskosten. Diese wegfallenden Kosten werden nur teilweise durch Abschreibungen auf neue Investitionen ab 2026 ausgeglichen.
6220.3634.01	210'100.00	179'045.00	-31'055.00	Aufgrund aktueller Lage (Prognose Entwicklung Verkehrserlöse, Treibstoff- & Energiepreise, Teuerung) wurden die provisorischen Akontobeiträge durch den ZVV leicht erhöht.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Abweichungen +/- CHF 10'001.00 wurden begründet.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
7101.3090.00	500.00	22'000.00	21'500.00	Weiterbildung Brunnenmeister im Budget 2025 berücksichtigt - Wegfall im Budget 2026.
7101.3111.00	54'500.00	8'500.00	-46'000.00	Neues Fahrzeug für die Wasserversorgung.
7101.3132.00	24'000.00	13'000.00	-11'000.00	Überarbeitung Wasserreglement.
7101.3300.30	182'000.00	192'100.00	10'100.00	Anlagen, die Ende 2025 vollständig abgeschrieben sind, verursachen ab 2026 keine weiteren Abschreibungskosten. Diese wegfallenden Kosten werden nur teilweise durch Abschreibungen auf neue Investitionen ab 2026 ausgeglichen.
7201.3612.00	421'522.00	435'469.00	13'947.00	Anteil an ZV Abwasserreinigungsanlage Pfungen gemäss Kostenverteiler.
7201.4240.00	-320'000.00	-350'000.00	-30'000.00	Budgetanpassung infolge Verbrauch Vorjahre.
7201.4240.01	-230'000.00	-250'000.00	-20'000.00	Budgetanpassung infolge Verbrauch Vorjahre.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Abweichungen +/- CHF 10'001.00 wurden begründet.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
7301.3130.04	27'000.00	40'000.00	13'000.00	Die Budgetierung für das Jahr 2026 wurde auf Grundlage der Erfahrungswerte des Jahres 2024 vorgenommen.
7301.3144.00	2'000.00	22'000.00	20'000.00	Für das Jahr 2025 wurde eine neue Kühlzelle für die Kadaversammelstelle budgetiert - Wegfall im Budget 2026.
7410.3010.00	18'900.00	0.00	-18'900.00	Erhöhter Unterhalt an Gewässern geplant, weshalb interne Verrechnung erfolgt.
7710.3010.00	47'300.00	35'000.00	-12'300.00	Neu werden bestimmte Personalkosten nach dem Verursacherprinzip direkt den jeweiligen Funktionen belastet, anstatt intern verrechnet zu werden.
7710.3111.00	26'000.00	0.00	-26'000.00	Ersatz Katafalk Aufbahrung Friedhof Pfungen.
7710.3144.00	14'000.00	3'000.00	-11'000.00	Instandhaltungsmassnahmen Aufbahrungsraum.
7900.3132.00	0.00	25'500.00	25'500.00	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk neu auf der Kostenart 1400.3130.02 budgetiert.
7900.3320.90	43'000.00	28'200.00	-14'800.00	Höhere Abschreibungen infolge abgeschlossenen Projekten (BZO Revision, Richtplan).

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8

Volkswirtschaft

Abweichungen +/- CHF 10'001.00 wurden begründet.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
8200.3010.00	263'700.00	285'000.00	21'300.00	Die Senkung der Kosten ist in erster Linie auf Pensenanpassungen zurückzuführen.
8200.3151.00	15'000.00	28'000.00	13'000.00	Neubereifung Forstraktor fällt weg.
8200.4910.00	-10'000.00	-60'000.00	-50'000.00	Weniger Badistunden durch Forstpersonal infolge der Anstellung einer zweiten Badmeisterin während der Badi-Saison.
8721.3101.03	950'000.00	979'450.00	29'450.00	Wegfall von Gasbezügern, tieferer Gasverbrauch wird angenommen.
8721.3131.00	1'000.00	12'000.00	11'000.00	Studie Gasausstieg im Budget 2025 berücksichtigt - Wegfall im Budget 2026.
8721.3143.00	4'000.00	15'000.00	11'000.00	Keine grösseren Unterhaltsarbeiten in der Gasversorgung geplant.
8790.4250.00	-50'000.00	-62'000.00	-12'000.00	Budgetanpassung infolge Einnahmen Vorjahre und tiefere Rückvergütung.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

Abweichungen +/- CHF 10'001.00 wurden begründet.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
9100.4000.00	-7'945'000.00	-7'800'000.00	145'000.00	Höhere Steuereinnahmen, die jedoch durch die Senkung des Steuerfusses von 117 % auf 112 % teilweise geschmälert werden.
9100.4000.10	-1'400'000.00	-1'200'000.00	200'000.00	Die verfügbaren Daten lassen für das nächste Jahr eine markante Erhöhung erwarten.
9100.4001.00	-594'000.00	-615'000.00	-21'000.00	Tiefere Einnahmen aufgrund der Senkung des Steuerfusses von 117 % auf 112 %.
9100.4001.10	-120'000.00	-210'000.00	-90'000.00	Die verfügbaren Daten lassen für das nächste Jahr eine Abnahme erwarten.
9100.4002.00	-490'000.00	-390'000.00	100'000.00	Die verfügbaren Daten lassen für das nächste Jahr eine markante Erhöhung erwarten.
9100.4010.00	-1'149'000.00	-850'000.00	299'000.00	Höhere Steuereinnahmen, die jedoch durch die Senkung des Steuerfusses von 117 % auf 112 % teilweise geschmälert werden.
9100.4010.10	-180'000.00	-260'000.00	-80'000.00	Die verfügbaren Daten lassen für das nächste Jahr eine Abnahme erwarten.
9100.4010.40	-450'000.00	-365'000.00	85'000.00	Die verfügbaren Daten lassen für das nächste Jahr eine markante Erhöhung erwarten.
9100.4010.50	67'000.00	45'000.00	-22'000.00	Die verfügbaren Daten lassen für das nächste Jahr eine markante Erhöhung erwarten.
9100.4011.00	-101'000.00	-125'000.00	-24'000.00	Tiefere Einnahmen aufgrund der Senkung des Steuerfusses von 117 % auf 112 %.
9101.4022.00	-1'000'000.00	-800'000.00	200'000.00	Aufgrund der Erfahrungswerte geht man von einer Erhöhung der Steuereinnahmen aus.
9300.4621.50	-6'600'000.00	-7'335'087.00	-735'087.00	Die Ressourcenausgleichsbeiträge fallen aufgrund der Zunahme der Steuerkraft pro Einwohner in der Gemeinde Pfungen im Jahr 2024 tiefer aus.
9610.3401.00	17'500.00	37'500.00	20'000.00	Im Budget 2025 wurde zunächst von der Aufnahme eines zusätzlichen Darlehens ausgegangen. Dank der positiven Ergebnisse der letzten Jahre konnte der Fremdmittelbedarf jedoch reduziert werden.
9630.4920.00	-24'000.00	0.00	24'000.00	Einführung einer neuen internen Verrechnung für die Nutzung von Wohnraum durch Sozialhilfebezügler:innen.

Erfolgsrechnung Hauptaufgabengebiete (Funktionale Gliederung)

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'637'913	452'450	2'417'712	453'050	2'330'233.54	520'835.36
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'519'873	594'071	1'452'165	556'995	1'357'819.48	614'949.06
2	BILDUNG	11'841'561	1'129'300	12'203'731	1'165'105	11'579'435.00	1'172'244.90
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	503'180	46'500	556'445	47'500	564'564.30	51'488.00
4	GESUNDHEIT	1'744'974		1'549'250		1'553'114.95	13'312.16
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'806'646	3'407'569	5'556'301	3'520'610	5'490'434.53	3'954'571.77
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'566'250	305'300	1'517'381	302'600	1'401'912.35	303'434.55
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'046'450	1'689'079	2'012'311	1'724'083	2'072'877.41	1'811'930.71
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'675'278	1'946'626	1'779'603	2'062'729	1'713'201.46	2'029'763.03
9	FINANZEN UND STEUERN	220'900	20'405'700	241'200	20'332'287	166'337.73	20'746'237.85
Total Aufwand / Ertrag		29'563'025	29'976'595	29'286'099	30'164'959	28'229'930.75	31'218'767.39
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		413'570		878'860		2'988'836.64	
Total		29'976'595	29'976'595	30'164'959	30'164'959	31'218'767.39	31'218'767.39

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'637'913	452'450	2'417'712	453'050	2'330'233.54	520'835.36
	Nettoergebnis		2'185'463		1'964'662		1'809'398.18
01	Legislative und Exekutive	235'364	2'700	234'265	2'500	219'713.41	2'120.10
	Nettoergebnis		232'664		231'765		217'593.31
0110	Legislative	71'818	1'200	65'304		65'426.18	902.15
	Nettoergebnis		70'618		65'304		64'524.03
3000.01	Entschädigung Behörden und Kommissionen	25'100		23'000		22'963.80	
3042.00	Verpflegungszulagen					8.41	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'482		1'139.07	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					241.89	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	58		202		48.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	160		236		181.87	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			134		9.66	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	900					
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		650		97.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	22'000		17'000		20'382.31	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'500		11'100		9'391.27	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'500		11'500		10'961.05	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200				902.15
0120	Exekutive	163'546	1'500	168'961	2'500	154'287.23	1'217.95
	Nettoergebnis		162'046		166'461		153'069.28
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	120'300		121'000		118'983.79	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'800		7'797		6'502.86	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'900		14'734		14'384.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	216		1'090		217.82	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'230		1'239		1'051.71	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			701			
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	1'000		3'400		220.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					98.40	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'700		2'700		2'700.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	10'300		12'500		8'638.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		2'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300		1'300		1'184.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'800					
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		304.90	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500		2'500		1'217.95
02	Allgemeine Dienste	2'402'549	449'750	2'183'447	450'550	2'110'520.13	518'715.26
	Nettoergebnis		1'952'799		1'732'897		1'591'804.87
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	577'475	190'000	491'174	188'500	459'893.37	201'356.76
	Nettoergebnis		387'475		302'674		258'536.61
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	379'900		285'000		258'198.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-25'797.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'100		3'180		3'199.03	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'236		18'551		16'972.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'200		28'768		28'671.48	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'159		2'510		2'941.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'830		2'947		2'695.76	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'600		1'668		1'525.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		9'100		600.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	150		150			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	22'700		20'700		14'612.89	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		191.11	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		43'000		85'017.52	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	6'000		6'000			
3130.03	Betriebskosten	17'000		17'000		14'942.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'000		23'000		28'538.85	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'700		3'700		4'488.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					0.93	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	16'700		16'700		13'048.95	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000		9'000		10'044.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'500		2'500		2'140.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000		3'000		12'580.24
4290.00	Übrige Entgelte						0.02
4611.00	Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug		150'000		150'000		152'276.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		10'000		10'000		11'515.50
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug		14'000		14'000		15'345.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'500		9'000		7'500.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'165'915	91'100	1'175'918	89'600	1'108'237.07	132'792.20
	Nettoergebnis		1'074'815		1'086'318		975'444.87
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	553'800		549'000		533'628.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9'492.35	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3042.00	Verpflegungszulagen	7'400		6'240		6'789.78	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'200		35'538		32'391.98	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-197.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'200		64'451		60'169.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'415		4'688		5'844.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'750		5'684		5'403.56	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse					-31.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'400		3'217		3'141.53	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'700		8'000		9'490.95	
3091.00	Personalwerbung	1'500		1'500		670.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'400		9'400		6'055.25	
3100.00	Büromaterial	10'000		11'000		6'666.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		460.25	
3102.00	Publikationen Allgemein			500			
3102.01	Publikationen Bauamt	450		900		330.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		1'200		394.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'000		6'000		10'145.04	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		1'300		8'468.45	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'000		4'000		930.10	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	39'000		33'400		26'328.27	
3130.03	Nachführen Gemeindearchiv	18'000		25'000		12'485.20	
3130.04	Dienstleistungen Dritter	11'000		23'000		49'888.47	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	22'000		33'500		1'300.00	
3132.01	Baupolizei	130'000		130'000		108'207.15	
3132.03	Liftkontrolle	10'000		10'000		8'920.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	182'200		173'500		171'558.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300		1'200		5'093.86	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		1'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'600		14'300		10'894.60	
3162.00	Raten für operatives Leasing	8'000		5'100		7'035.23	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		32.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					10'181.50	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	15'000		12'400		15'050.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						545.00
4210.01	Baubewilligungsgebühren		80'000		78'000		103'025.40
4210.03	Liftkontrolle		10'000		10'000		11'704.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		1'517.20
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000		1'500		1'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						15'000.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	659'159	168'650	516'355	172'450	542'389.69	184'566.30
	Nettoergebnis		490'509		343'905		357'823.39
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	132'500		148'000		117'737.28	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'700		1'812		1'522.82	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'700		9'572		7'942.36	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'700		16'584		14'319.27	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	845		1'305		1'032.91	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'375		1'521		1'261.71	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		861		714.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		5'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		4'000		1'011.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	59'300		5'000		22'027.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	31'000		32'000		30'156.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'100		18'600		12'450.45	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	6'000		10'000		12'827.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500		5'500		5'390.41	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	21'700		15'900		15'990.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	157'500		44'300		122'838.48	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		3'773.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	15'500		15'500		13'187.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	2'439				2'439.25	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'000		5'700		3'582.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	149'000		149'300		135'577.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'000		10'900		16'608.80	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige Immaterielle Anlagen			10'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'000		5'800		9'714.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000		7'000		7'188.60
4470.01	Mietzinse		27'400		53'400		52'104.20
4470.03	Pachtzinse		5'500		3'500		3'438.25
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		117'250		102'750		107'750.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		4'500				4'371.05

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'519'873	594'071	1'452'165	556'995	1'357'819.48	614'949.06
	Nettoergebnis		925'802		895'170		742'870.42
11	Öffentliche Sicherheit	105'230	43'500	112'200	39'000	118'200.95	46'694.40
	Nettoergebnis		61'730		73'200		71'506.55
1110	Polizei	105'230	43'500	112'200	39'000	118'200.95	46'694.40
	Nettoergebnis		61'730		73'200		71'506.55
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		1'000		724.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			6'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	47'000		47'000		44'740.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			300			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			500			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	58'130		57'400		57'736.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					15'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000		5'000		8'633.40
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		33'000		30'000		33'460.00
4270.00	Bussen		5'500		4'000		4'601.00
12	Rechtsprechung	11'751	1'000	10'821	2'000	14'279.20	740.00
	Nettoergebnis		10'751		8'821		13'539.20
1200	Rechtsprechung	11'751	1'000	10'821	2'000	14'279.20	740.00
	Nettoergebnis		10'751		8'821		13'539.20
3010.00	Besoldung Friedensrichter	8'000		9'000		6'896.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			523			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	68		68		12.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	83		83			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			47			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'100		600		7'116.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		253.40	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		2'000		740.00
14	Allgemeines Rechtswesen	550'187	84'200	502'198	77'700	465'797.81	109'124.00
	Nettoergebnis		465'987		424'498		356'673.81

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400	Allgemeines Rechtswesen	550'187	84'200	502'198	77'700	465'797.81	109'124.00
	Nettoergebnis		465'987		424'498		356'673.81
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115'300		110'000		110'628.94	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'300		1'320		1'319.32	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200		7'115		7'030.62	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'400		14'041		13'801.77	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	703		1'051		1'648.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'144		1'131		1'116.93	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		640		631.73	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'900					
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100		100.00	
3130.02	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	33'000		23'000		19'167.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			2'000			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100		500		31.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	38'000		35'000		38'307.30	
3612.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	32'700		31'300		30'357.00	
3612.02	Entschädigung an regionales Betreibungsamt	23'140		10'700			
3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	165'000		161'700		152'063.00	
3612.04	Entschädigungen an FESWL	108'100		101'600		89'593.60	
4120.00	Konzessionen		600		400		1'065.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		78'000		70'000		81'993.35
4210.02	Einbürgerungsgebühren		5'000		6'800		3'750.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		436.30
4270.00	Bussen		100				100.00
4602.00	Anteil an Erträgen von Gemeinden und Zweckverbänden						21'779.35
15	Feuerwehr	715'981	386'048	687'500	368'000	634'986.67	348'875.16
	Nettoergebnis		329'933		319'500		286'111.51
1500	Feuerwehr	329'933		319'500		286'111.51	
	Nettoergebnis		329'933		319'500		286'111.51
3132.01	Feuerschauer			3'600			
3132.02	Feuerpolizei	20'000		20'000		22'430.75	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'000		4'000		3'971.70	
3690.00	Übriger Transferaufwand	305'933		291'900		259'709.06	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1509	Regionale Feuerwehrorganisation	386'048	386'048	368'000	368'000	348'875.16	348'875.16
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'300		2'300		2'040.00	
3010.00	Besoldungen (Fixum)	38'700		38'250		33'600.00	
3010.01	Übungssold	52'000		50'000		50'234.70	
3010.02	Einsatzentschädigungen	30'000		35'000		17'221.00	
3010.03	Fahrschule	9'000		9'000		6'800.00	
3010.04	Stundenentschädigungen nicht Kerngeschäft	6'000		5'000		8'567.10	
3010.05	Einsätze nicht Kerngeschäft	2'500		2'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200		2'500		1'917.93	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		50		54.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		306.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		7'000		3'740.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500		1'127.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'538		2'000		2'027.20	
3100.00	Büromaterial	500		500		24.40	
3101.00	Betriebsstoffe (Benzin/Diesel)	2'000		2'000		1'592.90	
3101.01	Verbrauchsmaterial	4'000		3'000		4'617.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		800		600.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	300		300			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500		7'500		28'219.01	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	17'000		5'000		5'985.79	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500		1'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500		5'000		3'158.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		8'050		4'760.00	
3130.01	Verwaltung, Telefon	1'500					
3130.02	Druckermiete / Druckerkosten			1'300		732.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500		7'000		6'289.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'800		15'000		11'211.47	
3151.01	Unterhalt Atemschutz	7'000		7'000		4'872.65	
3151.02	Diverser Unterhalt	7'000		6'000		2'071.68	
3151.03	Fahrzeugprüfungen	400		400		392.00	
3151.04	Pager	700		1'400		443.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500			
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'600				422.63	
3170.00	Reisekosten/Feuerwehrreise	4'000		4'000		3'362.30	
3170.01	Spesen	1'500		1'000		1'777.60	
3170.02	Verpflegung	4'000		3'500		4'324.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.03	Schlussabend	6'000		6'000		5'288.85	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'000		18'000		17'972.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000		6'000		6'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	102'750		102'750		102'750.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'500				4'371.05	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		13'954.55
4260.01	Rückerstattungen aus Einsätzen		6'000		6'000		16'204.15
4612.00	Entschädigungen von anderen Gemeinden (Dättlikon)		69'115		65'100		59'007.40
4690.00	Übriger Transferertrag		305'933		291'900		259'709.06
16	Verteidigung	136'724	79'323	139'446	70'295	124'554.85	109'515.50
	Nettoergebnis		57'401		69'151		15'039.35
1610	Militärische Verteidigung	29'029	46'500	30'281	36'500	16'648.30	57'798.30
	Nettoergebnis	17'471		6'219		41'150.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'400		3'000		2'351.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		131			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4		17		4.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25		21			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			12			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000				1'934.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		5'800		161.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500		2'000		4'705.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien			200			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'600		13'600		3'877.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'000		656.80	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	150		150			
3170.00	Reisekosten und Spesen	150		150		102.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'000		3'200		2'853.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						78.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'500		1'500		1'310.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund		45'000		35'000		56'410.30
1620	Zivilschutz	83'600	18'000	83'500	18'000	94'110.50	43'226.55
	Nettoergebnis		65'600		65'500		50'883.95
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'800		5'300		6'077.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		303.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	6'000		6'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	5'000		5'000		9'654.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		336.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500		2'000		718.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'000		212.90	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	45'300		47'700		41'607.80	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	15'000		15'000		35'200.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten						6'126.55
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'000		3'000		1'900.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		15'000		15'000		35'200.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	24'095	14'823	25'665	15'795	13'796.05	8'490.65
	Nettoergebnis		9'272		9'870		5'305.40
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'125		1'125			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000		6'000		10'939.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		390		705.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10		50		20.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60		60		112.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			40			
3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000		5'000			
3100.00	Büromaterial					26.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		491.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'000		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		3'000		1'500.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		14'823		15'795		8'490.65

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	11'841'561	1'129'300	12'203'731	1'165'105	11'579'435.00	1'172'244.90
	Nettoergebnis		10'712'261		11'038'626		10'407'190.10
21	Obligatorische Schule	10'644'806	1'103'550	10'938'402	1'136'360	10'339'960.87	1'160'004.90
	Nettoergebnis		9'541'256		9'802'042		9'179'955.97
2110	Kindergarten	735'664	13'500	851'494	5'000	820'239.26	20'322.04
	Nettoergebnis		722'164		846'494		799'917.22
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	251'180		258'000		243'755.94	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-19'582.40	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'400		5'472		2'661.72	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'614		15'695		13'624.19	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'900		33'889		18'241.93	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		1'471		1'772.17	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600		2'693		2'201.07	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'500		1'524		3'865.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'250		4'250		485.00	
3104.00	Lehrmittel			2'500			
3104.01	Lehrmittel	2'870		300			
3104.02	Schulmaterial	12'600		13'000		11'198.39	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000		4'600		194.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		1'955.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'370		2'000		816.36	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	2'880		2'600		552.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	400'000		500'000		538'495.84	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'500		5'000		1'322.04
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		8'000				
4631.00	Staatsbeiträge						19'000.00
2120	Primarstufe	3'166'030	73'620	3'334'310	55'430	3'147'233.31	40'752.01
	Nettoergebnis		3'092'410		3'278'880		3'106'481.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'235.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	567'480		533'000		508'323.31	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-22'509.45	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'600		5'400		4'696.61	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'500		31'558		30'676.36	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'000		49'649		45'025.44	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'500		2'014		3'630.54	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'800		5'517		4'901.78	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'300		3'122		13'964.89	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'300		21'750		4'598.70	
3104.01	Lehrmittel	55'000		40'000		34'977.74	
3104.02	Schulmaterial	61'550		66'700		64'601.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	12'000		3'000		2'705.47	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'153.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'800		4'800		8'800.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	13'800		17'700		7'217.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'000		8'800		10'852.71	
3162.00	Raten für operatives Leasing	13'000				2'791.33	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	74'400		73'600		49'655.69	
3190.00	Schadenersatzleistungen					4'010.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'000		17'700		17'631.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'200'000		2'450'000		2'333'692.84	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					14'600.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		38'620		30'430		21'074.01
4631.00	Staatsbeiträge		35'000		25'000		19'678.00
2130	Sekundarstufe	2'667'000	635'030	2'649'283	651'930	2'493'454.07	761'397.40
	Nettoergebnis		2'031'970		1'997'353		1'732'056.67
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder					5'140.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	287'400		276'000		219'930.52	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'500		1'932		2'053.93	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'900		16'486		13'969.29	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'200		25'210		17'797.94	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700		1'500		1'504.71	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		2'845		2'219.11	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'200		1'610		10'638.49	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		7'750		3'544.10	
3104.01	Lehrmittel	50'000		40'000		33'184.59	
3104.02	Schulmaterial	80'600		73'950		61'501.43	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					9'707.79	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'350		6'700		3'553.19	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	21'900		21'900		9'228.01	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'800		8'000		6'623.21	
3162.00	Raten für operatives Leasing	10'000				2'432.76	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	89'000		123'000		61'506.08	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'000		18'300		3'273.10	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'950'000		1'900'000		1'982'212.47	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	71'250		124'100		43'433.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		43'570		47'410		65'606.70
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		581'460		589'520		672'700.70
4631.00	Staatsbeiträge		10'000		15'000		23'090.00
2140	Musikschulen	93'600	7'100	120'100	38'000	86'905.66	7'136.25
	Nettoergebnis		86'500		82'100		79'769.41
3111.00	Anschaffung Musikinstrumente	2'000		2'000		697.51	
3151.00	Unterhalt Musikinstrumente	5'100		5'100		1'100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	86'500		113'000		85'108.15	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		7'100		38'000		7'136.25
2170	Schulliegenschaften	1'888'468	30'000	1'808'021	29'500	1'791'031.05	12'348.55
	Nettoergebnis		1'858'468		1'778'521		1'778'682.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	117'600		119'000			
3010.01	Löhne Hauswarte	201'600		194'000		312'317.24	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	129'000		127'000		123'717.26	
3010.03	Löhne Hallenwarte	25'000		17'000		23'512.26	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'000		3'528		3'749.96	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'766		29'436		29'499.13	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'033		38'551		37'243.11	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'002		3'983		3'880.69	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'887		4'677		4'685.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'080		2'646		1'964.27	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'500		1'500		1'234.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		1'664.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'000		31'000		28'420.23	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'500		19'100		17'794.55	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	2'900		2'600		2'780.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	134'500		125'700		135'943.53	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'800		32'300		13'186.50	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	11'500		3'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'000		17'000		18'368.85	
3137.00	Steuern und Abgaben					103.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	54'000		31'400		18'480.00	
3144.01	Unterhalt Schulhaus Seebel und Mehrzweckhalle	47'000		53'000		48'391.61	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.02	Unterhalt Schulhaus Breiteacker	67'100		62'000		83'493.47	
3144.03	Unterhalt Pavillion Dorfstrasse	35'500		7'500		9'065.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'500		8'000		11'927.39	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					33'418.70	
3162.00	Raten für operatives Leasing	700				400.93	
3170.00	Reisekosten und Spesen					302.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'000		2'300		5'147.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	801'000		862'600		768'147.32	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	28'000		6'200		52'190.25	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	14'500					
4240.01	Benützungsgebühren Mehrzweckhalle		5'000		5'000		3'500.60
4240.02	Benützungsgebühren Turnhalle Breiteacker		1'500		1'000		2'855.00
4240.03	Benützungsgebühren Singsaal						340.00
4250.00	Verkäufe		23'500		23'500		5'505.95
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						147.00
2180	Tagesbetreuung	557'310	340'000	529'774	340'000	562'860.62	313'218.65
	Nettoergebnis		217'310		189'774		249'641.97
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	375'600		347'000		387'040.08	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-12'892.80	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'400		3'810		4'391.68	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'400		22'637		22'690.51	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'900		43'703		36'751.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'380		3'343		3'765.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'880		3'596		3'625.13	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'600		2'035		2'089.79	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		80.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000		2'603.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand					75.00	
3100.00	Büromaterial	400		400		64.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		947.87	
3105.00	Lebensmittel					4'924.28	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		500		140.60	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					406.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'900		70'900		76'527.78	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'800		1'800			
3162.00	Raten für operatives Leasing	300				75.40	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	50		50		598.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	16'000		25'000		23'954.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					5'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen; Elternbeiträge		340'000		340'000		313'218.65
2190	Schulleitung	805'970	4'300	888'998	3'500	787'893.15	4'830.00
	Nettoergebnis		801'670		885'498		783'063.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	116'800		115'000		113'197.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'400		7'393		7'304.46	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'700		5'301		5'205.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	210		984		207.08	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'180		1'175		1'160.37	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			665		2'320.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		13'500		1'150.00	
3091.00	Personalwerbung	2'500		1'500		708.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000		4'000		4'151.80	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		51.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'300		5'300		2'366.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	22'000		8'000		3'028.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					525.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'547.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	53'800		8'800		1'347.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	139'280		140'680		123'782.09	
3162.00	Raten für operatives Leasing	300		30'000		27'513.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500		3'000		2'092.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	78'000		99'700		71'851.75	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	350'000		440'000		418'380.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'300		3'500		4'830.00
2191	Schulverwaltung	295'715		275'013		285'721.35	
	Nettoergebnis		295'715		275'013		285'721.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200'200		189'000		219'992.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-17'999.15	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'300		2'160		2'601.83	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'100		12'316		14'131.69	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-1'038.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'900		18'419		20'519.90	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'280		1'819		2'450.21	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'080		1'957		2'244.61	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse					-166.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900		1'107		1'269.73	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'500		10'500		9'100.00	
3091.00	Personalwerbung					671.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		59.95	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'600		615.96	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		2'091.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		492.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'375		14'375		8'764.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	14'280		14'280		14'989.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'800				3'552.66	
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'000				471.46	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'980		906.25	
2192	Volksschule, Sonstiges	435'049		481'409	13'000	364'622.40	
	Nettoergebnis		435'049		468'409		364'622.40
3099.00	Übriger Personalaufwand	22'700		24'700		23'572.15	
3100.00	Büromaterial					781.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'700		7'700		3'399.84	
3101.01	Kultur	15'000		55'000		5'966.05	
3101.02	SSA+, Externe Dienstleistungen	1'800		1'800			
3101.03	Elternrat	3'000		3'000		1'741.20	
3101.04	Lehrersammlung, Lehrerbibliothek	11'250		11'250		7'373.56	
3104.00	Lehrmittel	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000				8'345.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					443.10	
3612.01	KAPO	6'100		7'000		6'023.50	
3612.02	SSA	228'200		230'813		196'702.65	
3612.03	Schulpsychologischer Dienst	128'799		139'646		110'274.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				13'000		
22	Sonderschulen	1'038'255	8'250	1'107'829	11'245	1'142'274.13	3'840.00
	Nettoergebnis		1'030'005		1'096'584		1'138'434.13

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	Sonderschulen	1'038'255	8'250	1'107'829	11'245	1'142'274.13	3'840.00
	Nettoergebnis		1'030'005		1'096'584		1'138'434.13
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'500		9'350		4'156.51	
3091.00	Personalwerbung	450		450			
3104.02	Schulmaterial	10'100		9'500		6'777.76	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	54'474		135'000		10'231.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	178'210		148'510		130'064.56	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	99'152				85'307.50	
3631.01	Kantonale Sonderschulen	350'000		347'000		418'908.00	
3631.02	Spitalschulen	25'969		25'569		22'619.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	31'500		46'250		10'570.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	278'900		386'200		453'639.55	
4230.00	Schulgelder						3'840.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'505		9'500		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'745		1'745		
23	Berufliche Grundbildung	122'500	17'500	122'500	17'500	61'200.00	8'400.00
	Nettoergebnis		105'000		105'000		52'800.00
2300	Berufliche Grundbildung	122'500	17'500	122'500	17'500	61'200.00	8'400.00
	Nettoergebnis		105'000		105'000		52'800.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	122'500		122'500		61'200.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17'500		17'500		8'400.00
29	Übriges Bildungswesen	36'000		35'000		36'000.00	
	Nettoergebnis		36'000		35'000		36'000.00
2990	Bildung, Übriges	36'000		35'000		36'000.00	
	Nettoergebnis		36'000		35'000		36'000.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	36'000		35'000		36'000.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	503'180	46'500	556'445	47'500	564'564.30	51'488.00
	Nettoergebnis		456'680		508'945		513'076.30
31	Kulturerbe	29'210		29'200		29'065.00	
	Nettoergebnis		29'210		29'200		29'065.00
3110	Museen und bildende Kunst	29'210		29'200		29'065.00	
	Nettoergebnis		29'210		29'200		29'065.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29'210		29'200		29'065.00	
32	Kultur, übrige	119'450		114'584		124'490.64	4'326.40
	Nettoergebnis		119'450		114'584		120'164.24
3210	Bibliotheken	85'110		71'693		76'524.40	
	Nettoergebnis		85'110		71'693		76'524.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'000		42'000		51'138.15	
3042.00	Verpflegungszulagen	300		558		336.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900		2'727		2'882.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		4'225		2'986.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	190		403		234.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	470		434		458.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		246		135.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		200			
3091.00	Personalwerbung	250					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	16'000		16'000		14'233.31	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'400		400		22.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300		1'300		1'388.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'800		2'700		2'635.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	300				74.59	
3220	Musik und Theater	17'500		20'600		17'050.00	
	Nettoergebnis		17'500		20'600		17'050.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'500		20'600		17'050.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
3290	Kultur, Übriges	16'840		22'291		30'916.24	4'326.40
	Nettoergebnis		16'840		22'291		26'589.84
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000		3'000		5'764.60	
3042.00	Verpflegungszulage					20.34	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		138		217.29	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					315.62	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10		18		37.91	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30		22		34.86	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			13		17.64	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'800		4'800		7'126.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		1'395.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		9'608.54	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'800		10'300		6'376.94	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'326.40
33	Medien	50'000		50'000		45'000.00	
	Nettoergebnis		50'000		50'000		45'000.00
3320	Massenmedien	50'000		50'000		45'000.00	
	Nettoergebnis		50'000		50'000		45'000.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000		50'000		45'000.00	
34	Sport und Freizeit	304'520	46'500	362'661	47'500	366'008.66	47'161.60
	Nettoergebnis		258'020		315'161		318'847.06
3410	Sport	250'470	46'500	305'279	47'500	316'309.37	47'161.60
	Nettoergebnis		203'970		257'779		269'147.77
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	52'000		42'000		46'841.52	
3042.00	Verpflegungszulagen	200		300		225.04	
3049.00	Übrige Zulagen	1'200		1'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000		2'654		3'037.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	700		3'696		5'492.87	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	290		367		498.08	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	480		422		482.29	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		240		272.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		2'500		2'314.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		11'000		9'790.40	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					474.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'500		10'500		62'001.00	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	600		600		427.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21'000		16'500		25'923.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'200		23'600		25'335.63	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (TWINT Badi)	300		300			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		1'700		1'651.06	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000		20'000		8'768.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'500		11'500		10'021.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000		14'000		12'859.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	44'000		44'500		44'434.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'000		9'000		7'128.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			6'800		6'742.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'700		21'700		21'250.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		60'000		20'338.38	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		45'000		45'000		42'554.00
4250.00	Verkäufe		1'500		1'500		1'307.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000		3'300.00
3420	Freizeit	54'050		57'382		49'699.29	
	Nettoergebnis		54'050		57'382		49'699.29
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'900		31'000		32'794.38	
3042.00	Verpflegungszulagen	400		420		333.64	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		1'953		1'595.64	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'800		3'165		2'510.41	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'040		256		856.41	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	310		311		253.46	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		177		143.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500		6'500		5'046.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		1'200			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		2'000		1'203.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'000		600		561.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'300		8'800		4'400.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	1'744'974		1'549'250		1'553'114.95	13'312.16
	Nettoergebnis		1'744'974		1'549'250		1'539'802.79
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	929'000		814'000		819'294.45	
	Nettoergebnis		929'000		814'000		819'294.45
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	34'000		34'000		38'335.15	
	Nettoergebnis		34'000		34'000		38'335.15
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					6'058.45	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	34'000		34'000		32'276.70	
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	895'000		780'000		780'959.30	
	Nettoergebnis		895'000		780'000		780'959.30
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langz	350'000		370'000		331'996.70	
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut-	15'000		10'000		16'156.10	
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	530'000		400'000		432'806.50	
42	Ambulante Krankenpflege	721'625		640'800		650'501.13	13'312.16
	Nettoergebnis		721'625		640'800		637'188.97
4210	Ambulante Krankenpflege	6'625		57'800		300.00	12'386.56
	Nettoergebnis		6'625		57'800	12'086.56	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			57'500			
3616.00	Entschädigungen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'325					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		300.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						12'386.56
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	715'000		583'000		650'201.13	
	Nettoergebnis		715'000		583'000		650'201.13
3632.50	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krank	280'000		295'000		309'492.53	
3632.54	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	75'000		83'000		83'641.94	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der amb	130'000		50'000		44'809.20	
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spit	230'000		155'000		212'131.51	
3636.56	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (als übrige Leistungserbringer) für ambulante K					125.95	
4220	Rettungsdienste Nettoergebnis					925.60	925.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						925.60
43	Gesundheitsprävention Nettoergebnis	85'600	85'600	85'950	85'950	74'252.72	74'252.72
4310	Alkohol- und Drogenprävention Nettoergebnis	32'400	32'400	32'200	32'200	32'167.20	32'167.20
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	32'400		32'200		32'167.20	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige Nettoergebnis	1'990	1'990	2'000	2'000	1'995.00	1'995.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'990		2'000		1'995.00	
4330	Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	49'810	49'810	50'500	50'500	38'753.12	38'753.12
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000		3'700		2'820.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		218.33	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10				5.23	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					34.66	
3106.00	Medizinisches Material	1'600		1'600		59.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		2'925.00	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	40'000		40'000		32'689.25	
4340	Lebensmittelkontrolle Nettoergebnis	1'400	1'400	1'250	1'250	1'337.40	1'337.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400		1'250		1'337.40	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
49	Gesundheitswesen, Übriges	8'749		8'500		9'066.65	
	Nettoergebnis		8'749		8'500		9'066.65
4900	Gesundheitswesen, übriges	8'749		8'500		9'066.65	
	Nettoergebnis		8'749		8'500		9'066.65
3102.00	Drucksachen, Publikationen					735.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	249				360.75	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'500		8'500		7'970.80	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'806'646	3'407'569	5'556'301	3'520'610	5'490'434.53	3'954'571.77
	Nettoergebnis		2'399'077		2'035'691		1'535'862.76
51	Krankheit und Unfall	314'000	314'000	235'000	235'000	283'804.16	285'166.11
	Nettoergebnis					1'361.95	
5120	Prämienverbilligungen	314'000	314'000	235'000	235'000	283'804.16	285'166.11
	Nettoergebnis					1'361.95	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	120'000		220'000		273'705.66	
3635.14	Prämienübernahmen VA und S	180'000					
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	14'000		15'000		10'098.50	
4290.00	Eingelöste Verlustscheine						2'550.00
4630.00	Bundesbeiträge						-896.15
4631.00	Staatsbeiträge Sozialhilfeempfänger		114'000		215'000		261'733.96
4631.01	Staatsbeiträge VA und S		180'000				
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		20'000		20'000		20'848.30
4637.13	Durch Ergänzungsleistungsbeziehende rückerstattete KVG-Prämien						930.00
52	Invalidität	1'071'500	757'912	911'500	646'000	1'046'542.00	742'117.00
	Nettoergebnis		313'588		265'500		304'425.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	1'071'500	757'912	911'500	646'000	1'046'542.00	742'117.00
	Nettoergebnis		313'588		265'500		304'425.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500		1'500		334.40	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	990'000		840'000		942'086.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	80'000		70'000		104'121.60	
4631.00	Staatsbeiträge		727'912		616'000		723'057.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		30'000		30'000		19'060.00
53	Alter und Hinterlassene	1'017'400	700'170	871'000	602'400	805'293.95	569'021.00
	Nettoergebnis		317'230		268'600		236'272.95
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	14'000	3'570	14'000	3'500	2'428.60	6'349.00
	Nettoergebnis		10'430		10'500	3'920.40	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	14'000		14'000		2'428.60	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'570		3'500		6'349.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
5320	Ergänzungsleistungen AHV	985'000	696'600	845'500	598'900	795'265.35	562'672.00
	Nettoergebnis		288'400		246'600		232'593.35
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000		1'500		445.75	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	890'000		750'000		725'243.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	94'000		94'000		69'576.60	
4631.00	Staatsbeiträge		670'600		571'900		541'678.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		15'000		15'000		12'380.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		10'000		10'000		8'614.00
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		1'000		2'000		
5350	Leistungen an das Alter	18'400		11'500		7'600.00	
	Nettoergebnis		18'400		11'500		7'600.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'500		5'500		5'500.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'900		4'000		2'100.00	
3638.00	Altersarbeit	10'000		2'000			
54	Familie und Jugend	753'282	12'000	714'192	19'000	710'068.28	540'035.94
	Nettoergebnis		741'282		695'192		170'032.34
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	83'000	12'000	83'000	19'000	76'949.67	7'685.76
	Nettoergebnis		71'000		64'000		69'263.91
3637.00	Alimentenbevorschussungen	83'000		83'000		76'949.67	
4637.00	Alimentenrückerstattungen		12'000		19'000		7'685.76
5440	Jugendschutz	641'282		610'692		613'305.91	530'500.18
	Nettoergebnis		641'282		610'692		82'805.73
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500		4'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	242		242			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'300		8'500		3'312.96	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'000		5'800		5'772.30	
3631.01	Beiträge an Kanton (Jugendhilfestellen) KJHG	162'000		158'000		157'614.75	
3631.02	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung) KJG	464'240		433'000		445'699.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'150		906.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						530'500.18

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
5450	Leistungen an Familien			4'000			
	Nettoergebnis				4'000		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Mandatsentschädigung/Spesenersatz)			4'000			
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	29'000		16'500		19'812.70	1'850.00
	Nettoergebnis		29'000		16'500		17'962.70
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000				1'850.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	26'000		16'500		17'962.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'850.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'650'464	1'623'487	2'824'609	2'018'210	2'644'726.14	1'818'231.72
	Nettoergebnis		1'026'977		806'399		826'494.42
5710	Beihilfen/Zuschüsse	145'000	101'800	104'300	73'010	112'197.00	81'982.85
	Nettoergebnis		43'200		31'290		30'214.15
3637.24	Beihilfen	145'000		104'300		112'197.00	
4631.00	Staatsbeiträge		100'800		73'010		72'416.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1'000				202.00
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						9'364.85
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	901'500	446'880	925'000	584'000	1'104'028.67	867'831.92
	Nettoergebnis		454'620		341'000		236'196.75
3614.01	FL Öff. Angebote IAZH	3'500		5'000			
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	565'000		360'000		429'844.05	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	157'000		250'000		223'616.20	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	176'000		310'000		450'568.42	
4631.00	Staatsbeiträge		15'880		14'000		9'841.45
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		106'000		170'000		230'715.05
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		200'000		210'000		295'274.70
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		55'000		50'000		112'147.35

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		70'000		140'000	219'853.37
5730	Asylwesen	1'062'250	1'011'487	1'263'325	1'283'900	870'574.27
	Nettoergebnis		50'763	20'575		49'986.62
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	95'700		103'000		93'000.00
3042.00	Verpflegungszulagen	1'300		1'320		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300		6'642		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'400		10'944		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	460		865		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	990		1'056		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		598		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		2'526.90
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000				1'751.80
3110.01	Anschaffung Wohnungseinrichtungen	10'000		20'000		1'251.60
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		25'000		2'566.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40'000		40'000		36'573.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter					100'275.00
3130.01	AS Dritt-Angebot IAZH	10'000		12'000		7'027.50
3130.02	SB Dritt-Angebote IAZH	260'000		260'000		90'531.95
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		2'000		
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		178.65
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	500				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		10'000		10'336.55
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	61'000		60'900		60'851.05
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'000		3'300		3'253.30
3612.02	SB GZ Angebote IAZH	20'000				20'220.00
3614.01	AS Öff. Angebote IAZH			12'000		11'059.10
3614.02	SB Öff. Angebote IAZH	55'000		100'000		63'496.35
3637.00	Beiträge an Asylbewerber					383.70
3637.01	Beiträge an Asylbewerber mit Kostenersatz	15'000		20'000		9'717.30
3637.02	Beiträge an Asylbewerber ohne Kostenersatz	13'000		10'000		10'950.25
3637.03	Beiträge an Schutzbedürftige mit Kostenersatz	396'000		560'000		344'623.87
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	24'000				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		39'600		14'400	24'624.49
4631.00	Beiträge des Kantons		26'780		39'400	22'668.00
4631.01	Beiträge des Kantons Schutzstatus S		593'107		833'100	569'568.52
4631.02	Integrationskosten Schutzstatus S		345'000		360'000	181'192.01
4637.01	Beiträge von Asylbewerbern mit Kostenersatz		1'000		20'000	280.00
4637.02	Beiträge von Asylbewerbern ohne Kostenersatz		1'000		15'000	6'672.95

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.03	Beiträge von Schutzbedürftigen mit Kostenersatz		5'000		2'000		15'581.68
5790	Fürsorge, Übriges	541'714	63'320	531'984	77'300	557'926.20	47'829.30
	Nettoergebnis		478'394		454'684		510'096.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	356'900		357'000		352'970.60	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'000		4'080		5'337.43	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'300		23'279		28'702.61	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'600		44'076		53'841.81	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'270		3'308		4'869.57	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700		3'698		4'574.08	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'800		2'093		2'636.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		2'500		7'510.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'500		1'961.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		350		166.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		76.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'300		3'200		2'155.90	
3130.02	Dienstleistungen Dritter für Integrationsmassnahmen	57'000		17'000		19'972.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'000		13'000		4'433.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'500		20'000		13'875.75	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000		2'000		3'536.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	9'744		13'000		28'622.35	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	400		400		388.10	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände für Integrationsmassnahmen			20'000		22'295.00	
4200.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		1'000		1'020.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'500		4'500		4'542.60
4631.01	Kantonsbeitrag integrationsförderung		57'820		71'800		42'266.70

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'566'250	305'300	1'517'381	302'600	1'401'912.35	303'434.55
	Nettoergebnis		1'260'950		1'214'781		1'098'477.80
61	Strassenverkehr	1'188'050	305'300	1'164'336	302'600	1'042'753.45	303'434.55
	Nettoergebnis		882'750		861'736		739'318.90
6150	Gemeindestrassen	1'188'050	305'300	1'164'336	302'600	1'042'753.45	303'434.55
	Nettoergebnis		882'750		861'736		739'318.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	210'800		220'000		157'012.26	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'003.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'500		2'916		1'901.41	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'800		14'335		11'312.82	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'700		27'004		21'953.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'010		1'865		4'079.77	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'190		2'277		1'797.33	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		1'289		1'017.14	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		567.00	
3091.00	Personalwerbung	500		2'000		843.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300		500			
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41'000		32'000		40'659.03	
3101.20	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	500		500		172.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			250			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500		1'800		2'608.85	
3111.20	Anschaffung Werkzeug und Werkgeschirr	1'000		2'500			
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	3'000		3'000		2'079.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung	4'000		6'000		1'965.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'300		24'500		19'217.65	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000		55'000		789.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			5'000			
3132.01	Amtliche Vermessungen	2'000		3'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'250					
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000		5'000		3'945.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'000		3'500		3'194.50	
3141.10	Winterdienst	7'500		7'500		6'555.20	
3141.20	Strassenreinigung	35'000		35'000		33'179.90	
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	57'000		55'000		64'471.75	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	211'000		216'000		219'332.90	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.41	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung (Arbeiten für Dritte)	55'000		15'000		7'502.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000		16'000		19'313.83	
3162.00	Raten für operatives Leasing	200				44.61	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	395'000		375'500		391'276.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'000		21'200		21'126.80	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	6'000		5'400		5'837.65	
4210.01	Aufgrab-Bewilligungen						1'900.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000		4'400		3'162.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		3'500		15'222.80
4260.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Strassenbeläge)		10'000		12'000		
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		8'500		9'000		8'371.77
4631.00	Staatsbeiträge		274'800		273'700		274'777.98
62	Öffentlicher Verkehr	378'200		353'045		359'158.90	
	Nettoergebnis		378'200		353'045		359'158.90
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	168'100		174'000		172'003.90	
	Nettoergebnis		168'100		174'000		172'003.90
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					4'488.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000		7'000		3'331.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'000		5'200		5'188.80	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	22'000		20'000		21'551.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'000		7'200		7'193.30	
3631.00	Beiträge an Bahninfrastrukturfonds	129'100		134'600		130'251.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	210'100		179'045		187'155.00	
	Nettoergebnis		210'100		179'045		187'155.00
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	210'100		179'045		187'155.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'046'450	1'689'079	2'012'311	1'724'083	2'072'877.41	1'811'930.71
	Nettoergebnis		357'371		288'228		260'946.70
71	Wasserversorgung	631'340	588'560	631'447	590'066	515'398.85	479'626.15
	Nettoergebnis		42'780		41'381		35'772.70
7100	Wasserversorgung (allgemein)	42'780		41'381		35'772.70	
	Nettoergebnis		42'780		41'381		35'772.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'400		5'000		4'342.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		276			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30		36		34.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		44			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			25			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	28'000		30'000		26'111.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'000		3'000		2'280.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000		3'003.15	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	588'560	588'560	590'066	590'066	479'626.15	479'626.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	106'700		106'000		70'071.40	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'200		1'272		625.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000		6'884		3'953.08	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000		13'101		7'707.86	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'050		896		1'138.92	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'110		1'094		628.06	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		619		354.59	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		22'000		733.30	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		993.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		2'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	54'500		8'500		11'179.90	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	2'000		2'000		1'528.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	39'000		39'000		38'277.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'300		27'000		33'239.37	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	7'100		9'700		992.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	24'000		13'000		13'197.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		7'500		309.75	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	67'000		68'000		71'349.65	
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	16'000		16'000		7'026.68	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		383.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300			
3192.00	Abgeltung von Rechten	3'500					
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV			3'900			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	182'000		192'100		185'280.71	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'000		28'800			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			4'500			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10'000		10'000		3'920.90	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					23'076.28	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'300		3'700		3'659.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						2'530.55
4240.01	Wasserabgabe an Private		335'000		340'000		323'861.60
4240.05	Wassermietmieten		98'000		98'000		97'569.20
4240.07	Übrige Betriebserträge		17'000		10'000		19'524.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'500		10'000		3'562.50
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		93'260		99'466		
4631.00	Staatsbeiträge		14'100		14'100		14'076.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		18'700		18'500		18'502.00
72	Abwasserbeseitigung	693'252	693'252	711'839	711'839	939'783.82	939'783.82
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	693'252	693'252	711'839	711'839	541'151.55	541'151.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	58'900		56'000		44'359.26	
3042.00	Verpflegungszulagen	600		540		317.61	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800		3'612		1'969.69	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'100		6'796		3'256.61	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	670		471		355.67	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	610		575		312.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		326		177.13	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		7'000		11'179.90	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	500		300			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500		2'000		936.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'800		10'800		24'702.23	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'100		4'700			

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	22'500		20'500		8'021.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	300		500			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	60'000		64'000		30'226.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	400		400		383.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	850					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	40'000		42'500		38'140.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'000		5'150			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	32'000		32'000			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					362'621.10	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	421'522		435'469			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			3'000			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	14'500		14'200		14'190.80	
4240.00	Mengengebühren		320'000		350'000		299'773.70
4240.01	Grundgebühren		230'000		250'000		217'579.85
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		119'752		88'039		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15'000		15'000		15'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		8'500		8'800		8'798.00
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)					398'632.27	398'632.27
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					5'150.35	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden					393'481.92	
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierungen des EK						398'632.27
73	Abfallwirtschaft	393'039	386'567	405'828	401'478	384'756.64	377'987.09
	Nettoergebnis		6'472		4'350		6'769.55
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	7'172	700	4'950	600	7'569.55	800.00
	Nettoergebnis		6'472		4'350		6'769.55
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250		250		31.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000		2'000		1'957.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					1'670.85	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'300		1'000		1'186.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'622		1'700		2'723.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		700		600		800.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	385'867	385'867	400'878	400'878	377'187.09	377'187.09
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	73'700		65'000		46'505.31	
3042.00	Verpflegungszulagen	800		852		471.76	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'800		4'136		2'726.96	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'355		8'405		5'839.54	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'360		553		884.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	760		659		433.28	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		373		245.14	
3100.00	Büromaterial	50		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		600			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		2'000		1'687.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	200					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					1'354.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'720		33'900		40'130.04	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	600		800		26.89	
3130.02	Abfuhrkosten	118'000		118'000		115'782.30	
3130.03	Häckseldienst, Grüngutabfuhr	89'000		85'000		90'092.35	
3130.04	Spezialabfälle	27'000		40'000		27'927.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'200		3'000		3'611.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		90.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		22'000		466.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'000		11'800		11'736.05	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					25'618.82	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	3'622		2'600		1'121.30	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	300		400		434.20	
4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren		161'000		161'000		164'534.15
4240.02	Grundgebühren		171'000		171'000		170'281.50
4240.03	Sonderabfuhrgebühren		15'000		17'000		15'142.10
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'000		18'000		24'527.34
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		17'967		31'178		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'900		2'700		2'702.00
74	Verbauungen	99'818	3'500	77'300	3'500	81'036.70	4'675.15
	Nettoergebnis		96'318		73'800		76'361.55
7410	Gewässerverbauungen	99'818	3'500	77'300	3'500	81'036.70	4'675.15
	Nettoergebnis		96'318		73'800		76'361.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'900					
3042.00	Verpflegungszulagen	200					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'498					

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	120					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	36'000		36'000		51'302.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	30'000		29'800		29'733.95	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500		3'500		4'675.15
75	Arten- und Landschaftsschutz	8'500		11'800		7'337.80	
	Nettoergebnis		8'500		11'800		7'337.80
7500	Arten- und Landschaftsschutz	8'500		11'800		7'337.80	
	Nettoergebnis		8'500		11'800		7'337.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		4'000		2'500.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7'000		7'000		4'537.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		300		300.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'500	5'000	2'500	5'000	2'089.55	6'642.50
	Nettoergebnis	2'500		2'500		4'552.95	
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	2'500	5'000	2'500	5'000	792.35	6'642.50
	Nettoergebnis	2'500		2'500		5'850.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		792.35	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000		5'000		6'642.50
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung					1'297.20	
	Nettoergebnis						1'297.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'297.20	
77	Übriger Umweltschutz	168'801	12'200	111'697	12'200	119'952.05	3'216.00
	Nettoergebnis		156'601		99'497		116'736.05

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710	Friedhof und Bestattung	168'801	12'200	111'697	12'200	119'952.05	3'216.00
	Nettoergebnis		156'601		99'497		116'736.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	47'300		35'000		46'172.38	
3042.00	Verpflegungszulagen	200		240		237.23	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400		2'179		2'446.93	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'651		2'621		2'569.41	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	460		311		545.68	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	390		348		388.84	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		198		121.87	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		1'200		531.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		800			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'000				159.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'400		3'000		3'610.91	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'000		30'000		24'389.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					1'608.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien					94.25	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	32'000		29'000		31'327.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'000		3'000		2'477.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800		691.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	400		400			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'000		2'600		2'579.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'000		12'000		3'216.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		200		
79	Raumordnung	49'200		59'900		22'522.00	
	Nettoergebnis		49'200		59'900		22'522.00
7900	Raumordnung	49'200		59'900		22'522.00	
	Nettoergebnis		49'200		59'900		22'522.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			25'500		13'066.35	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	43'000		28'200		3'842.65	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	6'200		6'200		5'613.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'675'278	1'946'626	1'779'603	2'062'729	1'713'201.46	2'029'763.03
	Nettoergebnis	271'348		283'126		316'561.57	
81	Landwirtschaft	69'630		83'600		34'384.23	
	Nettoergebnis		69'630		83'600		34'384.23
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	69'630		83'600		34'384.23	
	Nettoergebnis		69'630		83'600		34'384.23
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500		1'500		1'058.21	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		40.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					64.64	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15				1.96	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15				7.77	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	40'000		49'000		18'306.25	
3143.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	28'000		33'000		14'824.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen					80.00	
82	Forstwirtschaft	523'666	350'700	554'868	401'200	583'804.67	412'647.73
	Nettoergebnis		172'966		153'668		171'156.94
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	523'666	350'700	554'868	401'200	583'804.67	412'647.73
	Nettoergebnis		172'966		153'668		171'156.94
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	263'700		285'000		290'442.68	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-496.80	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'500		5'760		5'440.50	
3049.00	Übrige Zulagen	1'000		1'000		2'502.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'400		18'760		18'624.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'316		25'438		25'208.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'690		14'643		15'114.01	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'760		2'980		2'958.37	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600		1'687		1'759.34	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		6'000		5'727.20	
3091.00	Personalwerbung	1'000		500		916.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		1'000		114.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'000		25'000		20'065.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		340.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Waldwoche)	3'000		3'500		3'073.95	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'000		18'000		14'052.80	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	8'000		8'000		5'845.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000		4'000		5'588.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					64.90	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'500		1'500		1'043.10	
3130.04	Akkordgruppen	3'000		3'000		2'756.55	
3130.07	Andere Dienstleistungen Dritter	25'000		25'000		30'715.04	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000		4'000		3'191.15	
3137.01	Verkehrsabgaben	2'000		2'000		1'853.60	
3137.02	Mehrwertsteuer-Ablieferung	10'000		10'000		9'349.18	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	25'000		25'000		60'012.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'500		5'500		5'406.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		28'000		18'174.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'000		3'500		4'177.80	
3162.00	Raten für operatives Leasing	400				93.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'495.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV			1'400			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'000		5'200		4'443.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'000		17'700		23'436.00	
3499.00	Skontoabzüge	500		500		313.80	
4240.00	Dienstleistungserträge; Arbeiten für Dritte		140'000		140'000		154'209.55
4250.01	Stammholz		12'000		12'500		16'751.15
4250.03	Brennholz		40'000		40'000		46'231.05
4250.06	Verkauf Christbäume, Kranz- und Deckkäste, Rinden, Sämlinge, etc.		4'000		4'000		7'019.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		4'000		7'632.20
4600.50	Anteil am Ertrag Eidg. Mineralölsteuer		700		700		798.15
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		80'000		80'000		94'760.50
4631.00	Staatsbeiträge		60'000		60'000		64'907.25
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'000		60'000		20'338.38
83	Jagd und Fischerei		500		500		500.00
	Nettoergebnis	500		500		500.00	
8300	Jagd und Fischerei		500		500		500.00
	Nettoergebnis	500		500		500.00	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		500		500		500.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
86	Banken und Versicherungen		437'144		437'144		437'782.65
	Nettoergebnis	437'144		437'144		437'782.65	
8600	Banken und Versicherungen		437'144		437'144		437'782.65
	Nettoergebnis	437'144		437'144		437'782.65	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		437'144		437'144		437'782.65
87	Brennstoffe und Energie	1'081'982	1'158'282	1'141'135	1'223'885	1'095'012.56	1'178'832.65
	Nettoergebnis	76'300		82'750		83'820.09	
8710	Elektrizität (allgemein)		59'000		59'000		61'026.00
	Nettoergebnis	59'000		59'000		61'026.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		59'000		59'000		61'026.00
8721	Gasversorgung (Gemeindebetrieb)	1'049'282	1'049'282	1'102'885	1'102'885	1'069'928.90	1'069'928.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'300		30'000		22'684.38	
3042.00	Verpflegungszulagen	300		300		188.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800		1'924		1'171.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'312		3'580		2'053.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	380		251		251.81	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	290		307		186.09	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		173		105.36	
3101.01	Installationsmaterial	500		500			
3101.03	Gasankauf zum Wiederverkauf	950'000		979'450		963'168.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		700			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		4'000		3'774.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'500		22'500		28'532.16	
3130.02	Nachführung des Leitungskatasters durch Dritte	2'000		2'000		2'349.15	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000		12'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					3'003.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500			
3137.00	Steuern und Abgaben	400		400			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'000		15'000		278.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		800		383.35	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	23'000		22'700		22'646.50	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					13'331.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	5'700		5'800		5'821.40	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Gasverkauf		1'000'000		998'450		1'027'518.75
4240.03	Grundgebühren		35'000		35'000		36'624.15
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		8'382		63'635		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		5'900		5'800		5'786.00
8790	Energie, Übriges (allgemein)	32'700	50'000	38'250	62'000	25'083.66	47'877.75
	Nettoergebnis	17'300		23'750		22'794.09	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					2'162.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		13'500			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			1'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100		950		1'007.76	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	21'000		21'000		20'970.30	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	600		800		943.60	
4250.00	Verkäufe		50'000		62'000		47'877.75

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	634'470	20'405'700	1'120'060	20'332'287	3'155'174.37	20'746'237.85
	Nettoergebnis	19'771'230		19'212'227		17'591'063.48	
91	Steuern	57'800	13'580'000	58'300	12'793'000	17'070.24	14'157'292.55
	Nettoergebnis	13'522'200		12'734'700		14'140'222.31	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	50'000	12'542'000	50'000	11'955'000	9'675.24	13'306'459.60
	Nettoergebnis	12'492'000		11'905'000		13'296'784.36	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000		50'000		9'675.24	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		7'945'000		7'800'000		8'160'766.40
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'400'000		1'200'000		1'372'138.35
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		14'000		6'000		13'158.28
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		96'000		100'000		70'687.55
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-89'000		-85'000		-114'830.80
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-5'000		-2'500		-4'711.45
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		594'000		615'000		603'700.10
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		120'000		210'000		84'100.45
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000		4'000		7'814.91
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		24'000		25'000		21'341.35
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-14'000		-7'500		-15'025.25
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		490'000		390'000		470'627.11
4008.00	Personalsteuern		85'000		85'000		81'427.95
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'149'000		850'000		2'003'396.85
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		180'000		260'000		16'576.60
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		450'000		365'000		459'744.35
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-67'000		-45'000		-75'300.30
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		101'000		125'000		103'253.65
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		30'000		30'000		2'548.20
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		43'000		45'000		47'319.60
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-14'000		-15'000		-2'274.30

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	7'800	1'038'000	8'300	838'000	7'395.00	850'832.95
	Nettoergebnis	1'030'200		829'700		843'437.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300		300			
3631.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	7'500		8'000		7'395.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'000'000		800'000		812'132.95
4033.00	Hundesteuern		38'000		38'000		38'700.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		6'600'000		7'335'087		6'381'018.00
	Nettoergebnis	6'600'000		7'335'087		6'381'018.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		6'600'000		7'335'087		6'381'018.00
	Nettoergebnis	6'600'000		7'335'087		6'381'018.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		6'600'000		7'335'087		6'381'018.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	161'800	221'400	181'600	199'900	145'069.49	200'937.85
	Nettoergebnis	59'600		18'300		55'868.36	
9610	Zinsen	83'300	85'900	103'100	88'400	72'260.05	105'489.65
	Nettoergebnis	2'600			14'700	33'229.60	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	17'500		37'500		17'500.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen					171.80	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	25'500		25'500		16'086.40	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	3'000		3'000		1'426.85	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	37'300		37'100		37'075.00	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)		100		100		20.55
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		30'000		30'000		46'062.60
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		100		100		1'061.10
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		55'700		58'200		58'345.40
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	78'500	135'500	78'500	111'500	66'938.10	92'448.20
	Nettoergebnis	57'000		33'000		25'510.10	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	5'000		5'000			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV					7'442.30	
3439.10	Ver- und Entsorgung	8'500		8'500		6'570.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien	200		200		218.85	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	31'500		31'500		19'410.75	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	33'300		33'300		33'296.20	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		110'000		110'000		94'149.20
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		1'500		1'500		-1'701.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		24'000				
9690	Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis					5'871.34	3'000.00 2'871.34
3499.00	Übriger Finanzaufwand					5'871.34	
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV						3'000.00
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	3'000	3'000	3'000	3'000	2'791.45	2'791.45
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	3'000	3'000	3'000	3'000	2'791.45	2'791.45
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'000		3'000		2'791.45
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	414'870	1'300 413'570	880'160	1'300 878'860	2'993'034.64	4'198.00 2'988'836.64
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	1'300	1'300	1'300	1'300	4'198.00	4'198.00
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	1'300		1'300		1'287.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					2'911.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						2'911.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'300		1'300		1'287.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	413'570	413'570	878'860	878'860	2'988'836.64	2'988'836.64
9000.00	Ertragsüberschuss	413'570		878'860		2'988'836.64	
	Total Aufwand	29'976'595		30'164'959		31'218'767.39	
	Total Ertrag		29'976'595		30'164'959		31'218'767.39

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0

Allgemeine Verwaltung

Konto	Budget 2026	
0290.5040.02	220'000.00	Sanierung Schützenhaus
0290.5040.06	20'000.00	Aussenanlage Dorfstrasse 22
0290.5290.00	30'000.00	Planung Gemeindeverwaltung

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Konto	Budget 2026	
1620.5040.11	10'000.00	Instandhaltung Unterkunft MZH

2

Bildung

Konto	Budget 2026	
2170.5040.19	30'000.00	Projekt Mehrfachhalle Phase 1 und 2
2170.5040.20	5'000.00	Bühnenbeleuchtung Merzweckhalle Erneuerung
2190.5060.01	118'300.00	Anschaffung Hardware

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Konto	Budget 2026	
6150.5010.27	250'000.00	Buckstrasse (Neubau)
6150.5010.28	100'000.00	Buckstrasse, Instandstellung Lehnenviadukt
6150.5010.29	81'000.00	Einführung flächendeckende Tempo 30 (Markierungen)
6150.5010.30	20'000.00	Berghofstrasse 2 (Schieberkreuz - Wannenstrasse)
6150.5010.31	80'000.00	Sanierung Stützmauer Mühlestrasse
6150.5010.32	130'000.00	Breiteackerstrasse Belagsanierung
6150.5010.33	130'000.00	Ersatz Strassenbeleuchtung LED
6150.5060.02	90'000.00	Ersatz Bagger

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Budget 2026	
7101.5030.27	60'000.00	Reservoir Multberg
7101.5030.29	150'000.00	Wieshofstrasse (Wieshofstrasse 2 - Ende)
7101.5030.30	20'000.00	Berghofstrasse 2 (Schieberkreuz - Wannenstrasse)
7101.5030.37	5'000.00	Buckstrasse (Ersatz Schieberkappen)
7101.6370.00	(50'000.00)	Anschlussgebühren
7201.5030.28	50'000.00	Buckstrasse, Sanierung
7201.5030.29	30'000.00	Wieshofstrasse (Wieshofstrasse 2 - Ende Schachtdeckel)
7201.5030.31	20'000.00	Breiteackerstrasse, Sanierung (Schachtdeckel)
7201.5290.01	80'000.00	Genereller Entwässerungsplan (GEP)
7201.6370.00	(5'000.00)	Anschlussgebühren
7410.5020.03	80'000.00	Mülibach (Aufwertung Gewässerraum, Teilstück Weiacherstrasse - Töss)
7900.5290.02	5'000.00	Revision Richtplanung
7900.5290.03	10'000.00	Revision Nutzungsplanung BZO

Investitionsrechnung Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	270'000		717'500		184'362.07	9'200.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	10'000					11'700.00
2	BILDUNG	153'300		3'969'300	57'000	1'355'450.50	57'550.35
4	GESUNDHEIT			54'000			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	881'000		345'000		678'952.45	109'181.85
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	510'000	55'000	1'202'000	55'000	172'705.15	122'987.15
8	VOLKSWIRTSCHAFT			45'000		193'042.90	
Total Ausgaben / Einnahmen		1'824'300	55'000	6'332'800	112'000	2'584'513.07	310'619.35
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			1'769'300		6'220'800		2'273'893.72
Total		1'824'300	1'824'300	6'332'800	6'332'800	2'584'513.07	2'584'513.07

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	270'000		717'500		184'362.07	9'200.00
	Nettoergebnis		270'000		717'500		175'162.07
02	Allgemeine Dienste	270'000		717'500		184'362.07	9'200.00
	Nettoergebnis		270'000		717'500		175'162.07
022	Allgemeine Dienste, übrige			50'000		10'828.01	
	Nettoergebnis				50'000		10'828.01
0220	Allgemeine Dienste, übrige			50'000		10'828.01	
	Nettoergebnis				50'000		10'828.01
5200.01	Einführung CMI inkl. Migration BrainConnect					10'828.01	
5200.02	Softwareumstellung Axians Infoma Schweiz AG			50'000			
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	270'000		667'500		173'534.06	9'200.00
	Nettoergebnis		270'000		667'500		164'334.06
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	270'000		667'500		173'534.06	9'200.00
	Nettoergebnis		270'000		667'500		164'334.06
5000.01	Landerwerb von SBB			200'000			
5040.02	Sanierung Schützenhaus	220'000		280'000		10'682.10	
5040.03	Sanierung Kadaversammelstelle			145'000		17'261.75	
5040.04	Spitex PV Anlage					67'320.01	
5040.05	Aufrüstung Sicherheitsinstallationen Gemeindehaus					46'170.20	
5040.06	Aussenanlage Dorfstrasse 22	20'000		12'500			
5060.00	Neuanschaffung Fahrzeug Liegenschaften					32'100.00	
5290.00	Planung Gemeindeverwaltung	30'000		30'000			
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen; PV Anlage Spitex						9'200.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	10'000					11'700.00
	Nettoergebnis		10'000			11'700.00	
16	Verteidigung	10'000					11'700.00
	Nettoergebnis		10'000			11'700.00	
161	Militärische Verteidigung						11'700.00
	Nettoergebnis					11'700.00	

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
1610	Militärische Verteidigung						11'700.00
	Nettoergebnis					11'700.00	
6340.01	Ersatz Trefferanzeige Investitionsbeitrag Sportfonds						11'700.00
162	Zivile Verteidigung	10'000					
	Nettoergebnis		10'000				
1620	Zivilschutz	10'000					
	Nettoergebnis		10'000				
5040.11	Instandhaltung Unterkunft MZH	10'000					
2	BILDUNG	153'300		3'969'300	57'000	1'355'450.50	57'550.35
	Nettoergebnis		153'300		3'912'300		1'297'900.15
21	Obligatorische Schule	153'300		3'969'300	57'000	1'355'450.50	57'550.35
	Nettoergebnis		153'300		3'912'300		1'297'900.15
213	Sekundarstufe			120'000			
	Nettoergebnis				120'000		
2130	Sekundarstufe			120'000			
	Nettoergebnis				120'000		
5060.02	Mobilier Schulhaus Seebel			120'000			
217	Schulliegenschaften	35'000		3'758'000	57'000	1'273'425.60	57'550.35
	Nettoergebnis		35'000		3'701'000		1'215'875.25
2170	Schulliegenschaften	35'000		3'758'000	57'000	1'273'425.60	57'550.35
	Nettoergebnis		35'000		3'701'000		1'215'875.25
5040.01	Schulraumentwicklung					96'464.85	
5040.03	Sanierung Schulhaus Seebel					2'681.05	
5040.06	Schuraumentwicklung Planung und Bau Modul 2			3'485'000		767'099.60	
5040.08	Beleuchtung Sportanlage					15'471.10	
5040.10	Modulbau Kindergarten					79'895.65	
5040.11	Anpassungen Aussenareal und Innenhof Breiteacker					30'540.10	
5040.13	Baul. Massnahmen SH Seebel, inkl. Planerkosten für Erweiterung SH Seebel, ausserhalb Proj. Modulbau2			105'000			
5040.14	Zurückgestellte Arbeiten von betroffenen Räumen zu Bau Modulbau 2 und bauliche Massnahmen Seebel			85'000			

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
5040.16	PV Anlage Breiteacker					271'625.20	
5040.17	Glasfaserverbindung Seebel-Breiteacker ersetzen			30'000			
5040.18	neue Schliessung Schule Pfungen, Aussenhüllen			53'000			
5040.19	Projekt Mehrfachhalle Phase 1 und 2	30'000					
5040.20	Bühnenbeleuchtung Merzweckhalle Erneuerung	5'000					
5060.02	Mobiliar Umnutzung Breiteacker					9'648.05	
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen; PV Anlage Breiteacker				57'000		57'550.35
219	Obligatorische Schule, Übriges Nettoergebnis	118'300		91'300		82'024.90	
			118'300		91'300		82'024.90
2190	Schulleitung Nettoergebnis	118'300		91'300		82'024.90	
			118'300		91'300		82'024.90
5060.01	Anschaffung Hardware	118'300		91'300		82'024.90	
4	GESUNDHEIT Nettoergebnis			54'000			
					54'000		
42	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis			54'000			
					54'000		
421	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis			54'000			
					54'000		
4210	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis			54'000			
					54'000		
5540.00	Beteiligung Spitex Regio Seuzach			54'000			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis	881'000		345'000		678'952.45	109'181.85
			881'000		345'000		569'770.60
61	Strassenverkehr Nettoergebnis	881'000		345'000		356'447.55	
			881'000		345'000		356'447.55
615	Gemeindestrassen Nettoergebnis	881'000		345'000		356'447.55	
			881'000		345'000		356'447.55

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
6150	Gemeindestrassen	881'000		345'000		356'447.55	
	Nettoergebnis		881'000		345'000		356'447.55
5010.03	Spöristrasse - Haldenstrasse, 4. Etappe			30'000			
5010.05	Riedackerstrasse (Bahnhofstr.- nach Ofenhalle)			70'000		289'470.25	
5010.10	Dorfstrasse - Erhöhung Verkehrssicherheit			30'000			
5010.23	Riedackerstrasse (Unterführung)					1'148.55	
5010.24	Berghofstrasse (O.Rebbergstr.-Berghof)			145'000		4'918.55	
5010.25	Instandhaltung Tobelstrasse			20'000		56'356.95	
5010.27	Buckstrasse (Neubau)	250'000		50'000			
5010.28	Buckstrasse, Instandstellung Lehnenviadukt	100'000					
5010.29	Einführung flächendeckende Tempo 30 (Markierungen)	81'000					
5010.30	Berghofstrasse 2 (Schieberkreuz - Wannenstrasse)	20'000					
5010.31	Sanierung Stützmauer Mühlestrasse	80'000					
5010.32	Breiteackerstrasse Belagsanierung	130'000					
5010.33	Ersatz Strassenbeleuchtung LED	130'000					
5060.02	Ersatz Bagger	90'000					
5610.00	Kreisel Weiacherstrasse					4'553.25	
62	Öffentlicher Verkehr					322'504.90	109'181.85
	Nettoergebnis						213'323.05
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur					322'504.90	109'181.85
	Nettoergebnis						213'323.05
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur					322'504.90	109'181.85
	Nettoergebnis						213'323.05
5010.01	Neubau Busbahnhof					232'701.70	
5010.03	Überdachung Fussgängerunterführung SBB					89'803.20	
6340.00	Neubau Busbahnhof - Rückerstattung SBB						109'181.85
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	510'000	55'000	1'202'000	55'000	172'705.15	122'987.15
	Nettoergebnis		455'000		1'147'000		49'718.00
71	Wasserversorgung	235'000	50'000	750'000	50'000	31'520.95	149'127.80
	Nettoergebnis		185'000		700'000	117'606.85	
710	Wasserversorgung	235'000	50'000	750'000	50'000	31'520.95	149'127.80
	Nettoergebnis		185'000		700'000	117'606.85	

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	235'000	50'000	750'000	50'000	31'520.95	149'127.80
	Nettoergebnis		185'000		700'000	117'606.85	
5030.11	Im Bruni (Bruni-Hard) FIX			200'000			
5030.27	Reservoir Multberg	60'000		150'000		23'176.45	
5030.28	Berghofstrasse (O.Rebbergstr.-Berghof)			220'000		8'344.50	
5030.29	Wieshofstrasse (Wieshofstrasse 2 - Ende)	150'000					
5030.30	Berghofstrasse 2 (Schieberkreuz - Wannenstrasse)	20'000					
5030.37	Buckstrasse (Ersatz Schieberkappen)	5'000					
5060.02	Rittmeyer, Ersatz Prozessoren ME203 Automatisierungsstationen			75'000			
5090.01	Ersatz Durchflussmesser im RES Grabi und Trübungsmessung im RES Grabi			45'000			
5290.03	Erneuerung GWP / TWN / QS			60'000			
6370.00	Anschlussgebühren		50'000		50'000		149'127.80
72	Abwasserbeseitigung	180'000	5'000	200'000	5'000	35'256.05	-47'140.65
	Nettoergebnis		175'000		195'000		82'396.70
720	Abwasserbeseitigung	180'000	5'000	200'000	5'000	35'256.05	-47'140.65
	Nettoergebnis		175'000		195'000		82'396.70
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	180'000	5'000	200'000	5'000	35'256.05	-47'140.65
	Nettoergebnis		175'000		195'000		82'396.70
5030.13	Berechnung Oberflächenabfluss (Schwammstadt)			40'000			
5030.28	Buckstrasse, Sanierung	50'000					
5030.29	Wieshofstrasse (Wieshofstrasse 2 - Ende Schachtdeckel)	30'000					
5030.31	Breiteackerstrasse, Sanierung (Schachtdeckel)	20'000					
5290.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	80'000		160'000		35'256.05	
6370.00	Anschlussgebühren		5'000		5'000		-47'140.65
74	Verbauungen	80'000		30'000		20'775.95	
	Nettoergebnis		80'000		30'000		20'775.95
741	Gewässerverbauungen	80'000		30'000		20'775.95	
	Nettoergebnis		80'000		30'000		20'775.95
7410	Gewässerverbauungen	80'000		30'000		20'775.95	
	Nettoergebnis		80'000		30'000		20'775.95
5020.02	Sanierung Geschiebesammler Grabibach			30'000		20'775.95	

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
5020.03	Mülibach (Aufwertung Gewässerraum, Teilstück Weiacherstrasse - Töss)	80'000					
79	Raumordnung Nettoergebnis	15'000		222'000		85'152.20	21'000.00 64'152.20
			15'000		222'000		
790	Raumordnung Nettoergebnis	15'000		222'000		85'152.20	21'000.00 64'152.20
			15'000		222'000		
7900	Raumordnung Nettoergebnis	15'000		222'000		85'152.20	21'000.00 64'152.20
			15'000		222'000		
5290.02	Revision Richtplanung	5'000		5'000		14'919.40	
5290.03	Revision Nutzungsplanung BZO	10'000		25'000		30'026.35	
5290.04	Energieplan			10'000		24'830.90	
5290.05	Revision Kernzonenplan			17'000		15'375.55	
5290.06	Revision Inventarisierung/Planung			50'000			
5290.07	Erweiterung Geo-Web Gde Pfungen			60'000			
5290.08	Überarbeitung Gebührenverordnung			30'000			
5290.09	Energiebeschaffung Machbarkeitsevaluation (Contracter)			25'000			
6310.04	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten - Energieplan						21'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis			45'000		193'042.90	
					45'000		193'042.90
82	Forstwirtschaft Nettoergebnis			45'000		193'042.90	
					45'000		193'042.90
820	Forstwirtschaft Nettoergebnis			45'000		193'042.90	
					45'000		193'042.90
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb Nettoergebnis			45'000		193'042.90	
					45'000		193'042.90
5010.03	Ersatz Schutzhütte ob. Multberg (Parzelle Nr. 1118)			45'000			
5040.01	Vergrösserung Unterstand Forsthaus					146'642.90	
5060.01	Ersatz Fahrzeug Forst					46'400.00	
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	55'000 1'769'300	1'824'300	112'000 6'220'800	6'332'800	310'619.35 2'273'893.72	2'584'513.07

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
99	Nicht aufgeteilte Posten	55'000	1'824'300	112'000	6'332'800	310'619.35	2'584'513.07
	Nettoergebnis	1'769'300		6'220'800		2'273'893.72	
999	Abschluss	55'000	1'824'300	112'000	6'332'800	310'619.35	2'584'513.07
	Nettoergebnis	1'769'300		6'220'800		2'273'893.72	
9999	Abschluss	55'000	1'824'300	112'000	6'332'800	310'619.35	2'584'513.07
	Nettoergebnis	1'769'300		6'220'800		2'273'893.72	
5900.00	Passivierte Einnahmen	55'000		112'000		310'619.35	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		1'824'300		6'332'800		2'584'513.07
	Total Investitionsausgaben	1'879'300		6'444'800		2'895'132.42	
	Total Investitionseinnahmen		1'879'300		6'444'800		2'895'132.42

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
9690	Finanzvermögen, Übriges					3'000.00	3'000.00
Total Ausgaben / Einnahmen						3'000.00	3'000.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss							
Total						3'000.00	3'000.00

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	189'439	188'300	183'439.50
02	Allgemeine Dienste	189'439	188'300	183'439.50
0220	Allgemeine Dienste, übrige	15'000	12'400	25'232.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			10'181.50
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	15'000	12'400	15'050.50
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	174'439	175'900	158'207.50
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	2'439		2'439.25
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'000	5'700	3'582.25
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	149'000	149'300	135'577.20
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'000	10'900	16'608.80
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige Immaterielle Anlagen		10'000	

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	25'000	25'200	24'797.30
15	Feuerwehr	22'000	22'000	21'944.15
1500	Feuerwehr	4'000	4'000	3'971.70
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'000	4'000	3'971.70
1509	Regionale Feuerwehrorganisation	18'000	18'000	17'972.45
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'000	18'000	17'972.45
16	Verteidigung	3'000	3'200	2'853.15
1610	Militärische Verteidigung	3'000	3'200	2'853.15
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'000	3'200	2'853.15

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
2	BILDUNG	942'000	1'006'800	918'241.42
21	Obligatorische Schule	942'000	1'006'800	918'241.42
2120	Primarstufe	15'000	17'700	17'631.30
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'000	17'700	17'631.30
2130	Sekundarstufe	15'000	18'300	3'273.10
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'000	18'300	3'273.10
2170	Schulliegenschaften	834'000	871'100	825'485.27
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'000	2'300	5'147.70
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	801'000	862'600	768'147.32
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	28'000	6'200	52'190.25
2190	Schulleitung	78'000	99'700	71'851.75
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	78'000	99'700	71'851.75

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	52'000	60'900	58'866.85
34	Sport und Freizeit	52'000	60'900	58'866.85
3410	Sport	51'000	60'300	58'305.25
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	44'000	44'500	44'434.25
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'000	9'000	7'128.15
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		6'800	6'742.85
3420	Freizeit	1'000	600	561.60
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'000	600	561.60

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
5	SOZIALE SICHERHEIT	70'000	70'000	69'876.65
54	Familie und Jugend	6'000	5'800	5'772.30
5440	Jugendschutz	6'000	5'800	5'772.30
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'000	5'800	5'772.30
57	Sozialhilfe und Asylwesen	64'000	64'200	64'104.35
5730	Asylwesen	64'000	64'200	64'104.35
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	61'000	60'900	60'851.05
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'000	3'300	3'253.30

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	451'000	429'300	446'985.75
61	Strassenverkehr	422'000	402'100	418'241.35
6150	Gemeindestrassen	422'000	402'100	418'241.35
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	395'000	375'500	391'276.90
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'000	21'200	21'126.80
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	6'000	5'400	5'837.65
62	Öffentlicher Verkehr	29'000	27'200	28'744.40
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	29'000	27'200	28'744.40
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	22'000	20'000	21'551.10
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'000	7'200	7'193.30

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	376'000	391'350	280'383.81
71	Wasserversorgung	211'000	239'300	189'201.61
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	211'000	239'300	189'201.61
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV		3'900	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	182'000	192'100	185'280.71
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'000	28'800	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV		4'500	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10'000	10'000	3'920.90
72	Abwasserbeseitigung	77'000	79'650	43'290.55
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	77'000	79'650	38'140.20
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	40'000	42'500	38'140.20
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'000	5'150	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	32'000	32'000	
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)			5'150.35
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			5'150.35
73	Abfallwirtschaft	12'000	11'800	11'736.05
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	12'000	11'800	11'736.05
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'000	11'800	11'736.05
74	Verbauungen	30'000	29'800	29'733.95
7410	Gewässerverbauungen	30'000	29'800	29'733.95
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	30'000	29'800	29'733.95
77	Übriger Umweltschutz	3'000	2'600	2'579.00
7710	Friedhof und Bestattung	3'000	2'600	2'579.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'000	2'600	2'579.00
79	Raumordnung	43'000	28'200	3'842.65
7900	Raumordnung	43'000	28'200	3'842.65
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	43'000	28'200	3'842.65

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
8	VOLKSWIRTSCHAFT	77'000	68'000	71'496.50
82	Forstwirtschaft	33'000	24'300	27'879.70
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	33'000	24'300	27'879.70
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV		1'400	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'000	5'200	4'443.70
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'000	17'700	23'436.00
87	Brennstoffe und Energie	44'000	43'700	43'616.80
8721	Gasversorgung (Gemeindebetrieb)	23'000	22'700	22'646.50
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	23'000	22'700	22'646.50
8790	Energie, Übriges (allgemein)	21'000	21'000	20'970.30
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	21'000	21'000	20'970.30
Total		2'182'439	2'239'850	2'054'087.78
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'172'439	2'230'450	2'044'278.43
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge	10'000	9'400	9'809.35
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		2'182'439	2'239'850	2'054'087.78

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
Anzahl Einwohner	4'250	4200	4145		
Steuerfuss	112%	117%	117%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'619	2'236	2725		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	133%	46%	223%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-59%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-1904	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				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