



**Politische Gemeinde Zell**  
**8486 Rikon**

# Budget 2026

|                                              |                    |
|----------------------------------------------|--------------------|
| Ablieferung an Gemeindevorstand              | 25. September 2025 |
| Abnahmebeschluss Gemeindevorstand            | 2. Oktober 2025    |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission   | 15. Oktober 2025   |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 29. Oktober 2025   |
| Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung         | pendent            |
| Veröffentlichung                             | pendent            |

## Inhaltsverzeichnis

|                                                                   | Seite     |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>                            | <b>3</b>  |
| 1 Bericht des Gemeindevorstandes                                  | 4 - 9     |
| 2 Anträge und Beschlüsse                                          | 10 - 12   |
| <b>Budget</b>                                                     | <b>13</b> |
| 3 Steuerertrag und Steuerfuss                                     | 14        |
| 4 Finanzierung                                                    | 15 - 16   |
| 5 Haushaltsgleichgewicht                                          | 17 - 18   |
| 6 Erfolgsrechnung                                                 | 19        |
| 7 Investitionsrechnungen                                          | 20 - 21   |
| <b>Budget - Details</b>                                           | <b>22</b> |
| 8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung                               | 23 - 38   |
| 9 Erfolgsrechnung                                                 | 39 - 79   |
| 10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen                    | 80 - 82   |
| 11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen                       | 83 - 88   |
| 12 Investitionsrechnung Finanzvermögen                            | 89 - 90   |
| <b>Anhang zum Budget</b>                                          | <b>91</b> |
| 13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens | 92 - 93   |
| 14 Finanzkennzahlen                                               | 94        |

### Kontakt

Gemeindeverwaltung Zell  
Spiegelacker 5  
8486 Rikon

Finanzvorstand: Ralf Weiss  
Leiter Finanzen: René Zweifel  
Telefon 052 397 03 21  
E-Mail [rene.zweifel@zell.ch](mailto:rene.zweifel@zell.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht des Gemeindevorstandes**

### **Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung der Gemeinde**

#### Einleitung

Das Budget 2026 basiert auf den Rechnungslegungsvorschriften des HRM2. Dieses besteht aus der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung mit geplanten Ausgaben und Einnahmen gesondert für das Verwaltungs- und Finanzvermögen. Zudem enthält das Budget Anträge und Beschlüsse des Gemeindevorstandes, der Rechnungsprüfungskommission und der Gemeindeversammlung.

Nach wie vor hängt ein gesunder Finanzhaushalt grundsätzlich von der vorhandenen Substanz (Nettovermögen), von den Nettoinvestitionen (konsequente Priorisierung bei der Investitionsplanung) und der erzielten Selbstfinanzierung (Cash-Flow: Ziel durchschnittlich hoher Selbstfinanzierungsanteil von 10 %) ab.

#### Aktuelle Lage und Aussicht

Die Schweizer Wirtschaft ist 2025 von globalen Unsicherheiten geprägt. In diesem Umfeld ist die Aussagekraft von Wirtschaftsprognosen eingeschränkt. Im Vergleich zum letzten Jahr zeigen sich die aktuellen Aussichten etwas günstiger. Mittelfristig darf weiterhin mit einem Anstieg der Erträge gerechnet werden. Die teilweise hohen Zunahmen auf der Aufwandseite belasten demgegenüber den Haushalt. In dieser Planungsperiode sind Nettoinvestitionen von über 38 Mio. Franken vorgesehen (v.a. Schule, Hochwasserschutz, Schwimmbad, Infrastruktur etc.). Im Budget 2026 ist eine Senkung des Steuerfusses um drei Prozentpunkte vorgesehen. In der Erfolgsrechnung werden so mittelfristig jährliche Ertragsüberschüsse von ca. 0.5 Mio. Franken erwartet. Mit einer Selbstfinanzierung von knapp 15 Mio. Franken resultiert im Steuerhaushalt ein Haushaltdefizit von über 22 Mio. Franken. Zusammen mit dem Finanzierungsfehlbetrag der Gebührenhaushalte dürften die verzinslichen Schulden um ca. 21 Mio. Franken zunehmen.

Bei den Gebührenhaushalten ist im Abfall aufgrund des bestehenden Bilanzfehlbetrags eine Tarifierhöhung erforderlich, im Wasser und Abwasser wird hingegen mit stabilen Tarifen gerechnet.

Die grössten Haushalttrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (v.a. Steuern und Finanzausgleich), tieferen Grundstückgewinnsteuern, noch stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen. Umgekehrt könnte sich die Ausführung der geplanten Investitionen zeitlich verzögern.

#### **Stand der Aufgabenerfüllung: Rückblick auf die vergangenen Jahre, 2020 – 2024**

Sondereffekte wie z.B. die Neubewertung der Sachanlagen im Finanzvermögen (2023) und die Rückforderung der Heimversorgertaxen (2024), sowie teilweise hohe Grundstückgewinnsteuern (v.a. 2022 und 2024) haben in den letzten Jahren zu sehr guten Abschlüssen beigetragen. Demgegenüber stehen steigende Aufwendungen in verschiedenen Bereichen (v.a. Bildung und Pflegefinanzierung).

Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den durchschnittlich hohen Nettoinvestitionen im Finanzvermögen von 22 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 26 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 118 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoveräusserungen im Finanzvermögen resultierte ein Haushaltüberschuss von über 4 Mio. Franken. Das Nettovermögen hat entsprechend zugenommen und beträgt per Ende 2024 rund 12 Mio. Franken. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden ein durchschnittlicher Wert für die Substanz. Der Steuerfuss ist seit 2020 stabil bei 118 %. Verglichen mit anderen Gemeinden wird für das Referenzjahr 2023 ein überdurchschnittlich hoher Aufwand für Fürsorge Übriges, Ergänzungsleistungen IV und AHV sowie Pflegefinanzierung Alters-/Pflegeheime ausgewiesen.

Mit 8 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2024 rund 1 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Insbesondere höhere Grundstückgewinnsteuern sowie der einmalige Ertrag aus der Rückforderung der Heimversorgertaxen haben zu Verbesserung beigetragen. Der Ressourcenausgleich (auf Basis von 2022) fiel gegenüber dem Vorjahr ebenfalls höher aus. Demgegenüber stehen höhere Aufwendungen vor allem im Bereich Bildung. 2023 führte die Neubewertung der Sachanlagen im Finanzvermögen zu einem höheren Finanzertrag, welcher im vergangenen Jahr nicht mehr anfiel. Der erzielte Selbstfinanzierungsanteil (15,3 %) liegt auf einem gut durchschnittlichen Niveau.

Mit dem Abschluss 2024 beträgt die Steuerkraft ca. 46 % vom kant. Mittelwert. Der Ausgleichsbetrag 2026 wird voraussichtlich gegen 2 Mio. Franken höher ausfallen als der in der Jahresrechnung 2024 verbuchte Ressourcenausgleich auf Basis von 2022.

Bei den Gebührenhaushalten ist im Abfall der Bilanzfehlbetrag aufgrund der ungenügenden Kostendeckung grösser geworden. Im Wasser hat die Verschuldung wieder zugenommen, der Abwasserhaushalt weist hingegen ein Nettovermögen aus.

### **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres**

Siehe separate Auswertungen "Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und Erläuterungen zur Investitionsrechnung" (siehe Budget-Details Themen 8 und 10, Inhaltsverzeichnis).

### **Begründung des Antrages zum Steuerfuss**

Der Steuerfuss für das Budget 2026 sinkt um 3 %, von 118 auf 115 %. Die Finanz- und Aufgabenplanung 2025 - 2029 rechnet in diesem Zeitraum mit diesem konstant tieferen Steuerfuss von 115 %. Die in den vergangenen Jahren erzielten hohen Ertragsüberschüsse haben den Gemeinderat dazu bewogen, eine ausgewogene Steuerfussreduktion anzustreben. Damit dieser Steuerfuss in der kommenden Legislatur ausreicht, sind die geplanten Investitionen im Rahmen der rollenden Planung immer wieder kritisch zu hinterfragen und das Ausgabenwachstum ist generell zu optimieren. Ansonsten kann mittel- bis längerfristig nicht mit diesem tieferen Steuerfuss gerechnet werden. Zudem sollen weiterhin Erfahrungen gesammelt werden, um die Auswirkungen in Zukunft noch besser abschätzen zu können. Allfällige Aufwandüberschüsse könnten problemlos durch das Eigenkapital gedeckt werden.

Verabschiedung Gemeinderat  
zuhanden der Gemeindeversammlung



**Gemeinde Zell**

**Protokollauszug des Gemeinderates**

### Sitzung vom 02. Oktober 2025

Geschäfts-Nr. 2025-414

#### Beschluss Nr. 2025-203

**10 Finanzen**  
**10.07 Voranschläge**  
**Genehmigung Budget 2026 und Festsetzung Steuerfuss sowie Kenntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029, Verabschiedung zuhanden der Gemeindeversammlung**

#### Weisung

##### 1. Ausgangslage

Das Budget der Gemeinde Zell für das Jahr 2026 präsentiert sich auf Stufe Hauptaufgabenbereiche wie folgt:

| <b>Erfolgsrechnung</b>                                                  | <b>Aufwand<br/>CHF</b> | <b>Ertrag<br/>CHF</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Allgemeine Verwaltung                                                   | 4'290'100              | 805'500               |
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit                                      | 2'186'100              | 973'600               |
| Bildung                                                                 | 21'990'300             | 1'496'900             |
| Kultur, Sport und Freizeit                                              | 705'300                | 166'100               |
| Gesundheit                                                              | 3'851'100              | 365'000               |
| Soziale Sicherheit                                                      | 12'164'800             | 6'152'600             |
| Verkehr und Nachrichtenübermittlung                                     | 1'789'600              | 522'500               |
| Umweltschutz und Raumordnung                                            | 3'677'000              | 3'184'200             |
| Volkswirtschaft                                                         | 162'800                | 841'000               |
| Finanzen und Steuern                                                    | 339'100                | 36'976'900            |
| <b>Total</b>                                                            | <b>51'156'200</b>      | <b>51'484'300</b>     |
| <br>Gesamtaufwand der Erfolgsrechnung                                   | <br>51'156'200         |                       |
| <br>Ertrag der Erfolgsrechnung<br>(ohne ordentliche Steuern Budgetjahr) |                        | <br>37'584'300        |
| <u>Zu deckender Aufwandüberschuss</u>                                   |                        | <u>13'571'900</u>     |
| <u>Ausgleich</u>                                                        | <u>51'156'200</u>      | <u>51'156'200</u>     |
| <br>Zu deckender Aufwandüberschuss                                      | <br>13'571'900         |                       |
| Ordentliche Steuern bei 115 % Steuerfuss                                |                        | 13'900'000            |
| <u>Ertragsüberschuss</u>                                                | <u>328'100</u>         |                       |
| <u>Ausgleich</u>                                                        | <u>13'900'000</u>      | <u>13'900'000</u>     |

**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

|                                                 | <b>Ausgaben<br/>CHF</b> | <b>Einnahmen<br/>CHF</b> |
|-------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Sachanlagen                                     | 5'670'000               |                          |
| Immaterielle Anlagen                            | 113'000                 |                          |
| Eigene Investitionsbeiträge                     | 0                       |                          |
| <u>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</u> |                         | 375'000                  |
| Total                                           | 5'783'000               | 375'000                  |
| Übertrag in Erfolgsrechnung                     | 0                       |                          |
| <u>Nettoinvestitionen</u>                       |                         | 5'408'000                |
| <u>Ausgleich</u>                                | <u>5'783'000</u>        | <u>5'783'000</u>         |

**Investitionsrechnung Finanzvermögen**

Im Bereich des Finanzvermögens sind keine Veränderungen vorgesehen.

**Details zur Erfolgsrechnung**

Das Budget 2026 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 328'100 ab (Vorjahr Ertragsüberschuss CHF 456'000).

Vergleicht man das Budget 2026 mit demjenigen aus dem Jahr 2025, so zeigt sich, dass der Gesamtaufwand um CHF 2'294'400 und der Gesamtertrag um CHF 2'166'500 ansteigt. Diese Abweichungen setzen sich wie folgt zusammen:

| <b>Veränderungen beim Aufwand</b>   | <b>CHF</b>         |
|-------------------------------------|--------------------|
| (Mehraufwand + / Minderaufwand –)   |                    |
| Allgemeine Verwaltung               | + 202'600          |
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit  | – 28'600           |
| Bildung                             | + 1'054'500        |
| Kultur, Sport und Freizeit          | + 2'100            |
| Gesundheit                          | + 523'400          |
| Soziale Sicherheit                  | + 1'209'700        |
| Verkehr und Nachrichtenübermittlung | + 20'800           |
| Umweltschutz und Raumordnung        | + 210'700          |
| Volkswirtschaft                     | – 9'000            |
| <u>Finanzen und Steuern</u>         | <u>– 891'800</u>   |
| <u>Total</u>                        | <u>+ 2'294'400</u> |

Die Hauptbereiche Bildung, Soziale Sicherheit und Finanzen und Steuern, sind diejenigen Bereiche, die im Budgetvorjahresvergleich die grössten Abweichungen aufweisen:

- Bildung + CHF 1'054'500 (Total Mehraufwand)
  - Hier sind folgende Mehr- (+) / Minderaufwendungen (–) zu erwarten:
 

|                       |       |         |
|-----------------------|-------|---------|
| – Kindergarten        | + CHF | 255'800 |
| – Primarstufe         | + CHF | 202'300 |
| – Sekundarstufe       | + CHF | 141'000 |
| – Musikschule         | – CHF | 11'100  |
| – Schulliegenschaften | + CHF | 40'200  |
| – Tagesbetreuung      | + CHF | 58'600  |
| – Schulleitung        | – CHF | 19'400  |

## Protokollauszug des Gemeinderates

Sitzung vom 02. Oktober 2025

|                                                                      |       |           |
|----------------------------------------------------------------------|-------|-----------|
| - Schulverwaltung                                                    | - CHF | 71'400    |
| - Volksschule (Sonstiges)                                            | - CHF | 45'200    |
| - Sonderschulen                                                      | + CHF | 468'600   |
| - Bildung, Übriges                                                   | + CHF | 35'100    |
| • Soziale Sicherheit + CHF 1'209'700 (Total Mehraufwand)             |       |           |
| - Hier sind folgende Mehr- (+) / Minderaufwendungen (–) zu erwarten: |       |           |
| - Prämienverbilligungen                                              | + CHF | 159'000   |
| - Ergänzungsleistungen AHV und IV                                    | + CHF | 514'000   |
| - Kinder- und Jugendschutz                                           | + CHF | 148'200   |
| - Sozialer Wohnungsbau                                               | + CHF | 44'000    |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe                                  | + CHF | 304'000   |
| - Diverses                                                           | + CHF | 40'500    |
| • Finanzen und Steuern – CHF 891'800 (Total Minderaufwand)           |       |           |
| - Hier sind folgende Mehr- (+) / Minderaufwendungen (–) zu erwarten: |       |           |
| - Zinsen                                                             | + CHF | 129'900   |
| - Einlagen in Finanzpolitische Reserven                              | - CHF | 1'000'000 |
| - Diverses                                                           | - CHF | 21'700    |

**Veränderungen beim Ertrag**  
 (Mehrertrag + / Minderertrag –)
**CHF**

|                                     |          |                  |
|-------------------------------------|----------|------------------|
| Allgemeine Verwaltung               | +        | 8'100            |
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit  | +        | 22'400           |
| Bildung                             | –        | 62'400           |
| Kultur, Sport und Freizeit          | +        | 9'200            |
| Gesundheit                          | +        | 365'000          |
| Soziale Sicherheit                  | +        | 795'000          |
| Verkehr und Nachrichtenübermittlung | +        | 1'000            |
| Umweltschutz und Raumordnung        | +        | 193'100          |
| Volkswirtschaft                     | +        | 17'200           |
| Finanzen und Steuern                | +        | 817'900          |
| <b>Total</b>                        | <b>+</b> | <b>2'166'500</b> |

Bei den Erträgen weisen die Bereiche Gesundheit, Soziale Sicherheit und Finanzen und Steuern im Budgetvorjahresvergleich die grössten Abweichungen auf:

|                                                                 |       |         |
|-----------------------------------------------------------------|-------|---------|
| • Gesundheit + CHF 365'000 (Total Mehrertrag)                   |       |         |
| - Hier sind folgende Mehr- (+) / Mindererträge (–) zu erwarten: |       |         |
| - Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime          | + CHF | 360'000 |
| - Diverses                                                      | + CHF | 5'000   |

- Soziale Sicherheit + CHF 795'000 (Total Mehrertrag)

- Hier sind folgende Mehr- (+) / Mindererträge (–) zu erwarten:

|                                     |       |         |
|-------------------------------------|-------|---------|
| – Prämienverbilligungen             | + CHF | 159'000 |
| – Ergänzungsleistungen AHV/IV       | + CHF | 375'900 |
| – Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | + CHF | 212'800 |
| – Diverses                          | + CHF | 47'300  |

- Finanzen und Steuern + CHF 817'900 (Total Mehrertrag)

- Hier sind folgende Mehr- (+) / Mindererträge (–) zu erwarten:

|                               |       |           |
|-------------------------------|-------|-----------|
| – Allgemeine Gemeindesteuern  | – CHF | 306'000   |
| – Finanz- und Lastenausgleich | + CHF | 1'083'000 |
| – Zinsen                      | + CHF | 129'900   |
| – Diverses                    | – CHF | 89'000    |

### Steuerfuss

Der Gemeinderat beantragt, den Steuerfuss **von 118 % auf 115 %** zu senken.

## 2. Empfehlung

Das Budget 2026 wird als ausgewogen und nachhaltig erachtet. Die Steuerfussenkung ist finanziell vertretbar, ohne die Erfüllung der gesetzlichen und strategischen Aufgaben zu gefährden.

Der Gemeinderat empfiehlt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 zu genehmigen und den Steuerfuss auf 115 % festzusetzen.

### Beschluss:

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgenden Beschluss zu fassen:

1. Das Budget der Gemeinde Zell für das Jahr 2026 wird genehmigt.
2. Der Steuerfuss der Gemeinde Zell wird für das Jahr 2026 auf 115 % (Vorjahr 118 %) festgesetzt.
3. Vom Finanz- und Aufgabenplan 2025 – 2029 wird Kenntnis genommen.
4. IDG-Status: Dieser Beschluss ist öffentlich.
5. Mitteilung durch Protokollauszug per E-Mail an:
  - 5.1 Rechnungsprüfungskommission Zell, Präsident Michael Stahel
  - 5.2 Gemeindepräsidentin
  - 5.3 Finanzvorsteher
  - 5.4 Abteilung Finanzen
  - 5.5 Abteilungsleitende
  - 5.6 Vorarchiv Gemeinderatskanzlei

## GEMEINDERAT ZELL

Regula Ehrismann      Claudia Oswald  
Gemeindepräsidentin    Gemeindeschreiberin

Versandt: 07. Oktober 2025

## Antrag des Gemeindevorstands

### 1 Antrag zum Budget

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

|                                                 |                                               |            |                    |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | CHF        | 51'156'200         |
|                                                 | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | CHF        | 37'584'300         |
|                                                 | <b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>         | <b>CHF</b> | <b>-13'571'900</b> |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | CHF        | 5'783'000          |
|                                                 | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | CHF        | 375'000            |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>CHF</b> | <b>5'408'000</b>   |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | CHF        | -                  |
|                                                 | Einnahmen Finanzvermögen                      | CHF        | -                  |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>CHF</b> | <b>-</b>           |

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung das Budget 2026 der Politische Gemeinde Zell zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

|                                        |                                |     |             |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----|-------------|
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) |                                | CHF | 12'086'957  |
| Steuerfuss                             |                                |     | 115%        |
| Erfolgsrechnung                        | Zu deckender Aufwandüberschuss | CHF | -13'571'900 |
|                                        | Steuerertrag bei 115 %         | CHF | 13'900'000  |
|                                        | Ertragsüberschuss              | CHF | 328'100     |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 115 % (Vorjahr 118 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8486 Rikon, 02.10.2025  
Gemeindevorstand Zell

  
Gemeindepräsidentin  
Regula Ehrismann

  
Gemeindeschreiberin  
Claudia Oswald

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Politische Gemeinde Zell in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 02.10.2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

|                                                 |                                               |            |                    |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | CHF        | 51'156'200         |
|                                                 | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | CHF        | 37'584'300         |
|                                                 | <b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>         | <b>CHF</b> | <b>-13'571'900</b> |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | CHF        | 5'783'000          |
|                                                 | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | CHF        | 375'000            |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>CHF</b> | <b>5'408'000</b>   |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | CHF        | -                  |
|                                                 | Einnahmen Finanzvermögen                      | CHF        | -                  |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>CHF</b> | <b>-</b>           |

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) stellt fest, dass das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Zell finanzrechtlich zulässig und rechnerisch korrekt ist. Auch die Vorgaben zum Haushaltsgleichgewicht werden eingehalten. Im Rahmen der finanzpolitischen Prüfung ergibt sich jedoch folgender Kommentar:

Im Juni 2025 hat die Gemeindeversammlung für das Projekt «Gestaltungskonzept und Sanierung Alte Tösstalstrasse, Rämismühle» einen Kredit von CHF 1,4 Mio. bewilligt. Der dem Budget 2026 beigefügte Investitionsplan sieht nun zusätzlich CHF 550'000 für ein separates Projekt «Sanierung Alte Tösstalstrasse Perimeter 42–86» vor, verteilt auf die Jahre 2026 und 2027. Dass dieser Strassenabschnitt – der sogenannte «obere Teil» der Alten Tösstalstrasse – nun als eigenständiges und kostenintensives Projekt geplant wird, ist für die RPK schwer nachvollziehbar. Die Aufteilung der Sanierung in zwei Projekte widerspricht den Bestimmungen der Gemeindeordnung zur Finanzkompetenz. Es handelt sich um einen einheitlichen Strassenabschnitt, dessen Sanierung gleichzeitig erfolgen soll. Der Sanierungsbedarf war von Anfang an für die gesamte Strasse gegeben. Es liegt somit faktisch ein Gesamtprojekt vor, das in seiner ursprünglichen Form gar eine Urnenabstimmung erfordert hätte.

Nach Rücksprache mit dem Gemeinderat bestehen zum Projekt «Sanierung Alte Tösstalstrasse Perimeter 42–86» jedoch derzeit noch erhebliche Unsicherheiten hinsichtlich Planung und Umsetzung. Die RPK erwartet daher, dass der Gemeinderat entweder eine deutlich kostengünstigere Sanierung dieses Abschnitts realisiert oder – sollte der Projektkredit CHF 300'000 trotz Sparmassnahmen übersteigen – **das Vorhaben der Gemeindeversammlung als separaten Antrag transparent unterbreitet**.

Unter Berücksichtigung dieses Kommentars beantragt die Rechnungsprüfungskommission der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Zell gemäss Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

|                                               |                                |                    |
|-----------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b> | CHF                            | <b>12'086'957</b>  |
| <b>Steuerfuss</b>                             |                                | <b>115%</b>        |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                        | Zu deckender Aufwandüberschuss | CHF -13'571'900    |
|                                               | Steuerertrag bei 115 %         | CHF 13'900'000     |
|                                               | <b>Ertragsüberschuss</b>       | <b>CHF 328'100</b> |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 115 % (Vorjahr 118 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8486 Rikon, 29 Oktober 2025  
Rechnungsprüfungskommission Zell

Präsident  
Michael Stahel

Aktuar  
Hüseyin At

## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Antrag zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Politische Gemeinde Zell am pendent entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

|                                                 |                                               |            |                    |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | CHF        | 51'156'200         |
|                                                 | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | CHF        | 37'584'300         |
|                                                 | <b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>         | <b>CHF</b> | <b>-13'571'900</b> |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | CHF        | 5'783'000          |
|                                                 | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | CHF        | 375'000            |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>CHF</b> | <b>5'408'000</b>   |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | CHF        | -                  |
|                                                 | Einnahmen Finanzvermögen                      | CHF        | -                  |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>CHF</b> | <b>-</b>           |

### 2 Antrag zum Steuerfuss

|                                               |                                |            |                   |
|-----------------------------------------------|--------------------------------|------------|-------------------|
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b> |                                | <b>CHF</b> | <b>12'086'957</b> |
| <b>Steuerfuss</b>                             |                                |            | <b>115%</b>       |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                        | Zu deckender Aufwandüberschuss | CHF        | -13'571'900       |
|                                               | Steuerertrag bei 115 %         | CHF        | 13'900'000        |
|                                               | <b>Ertragsüberschuss</b>       | <b>CHF</b> | <b>328'100</b>    |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Zell für das Jahr 2026 wird auf 115 % (Vorjahr 118 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8486 Rikon, pendent  
Gemeindevorstand Zell

Gemeindepräsidentin  
Regula Ehrismann

Gemeindeschreiberin  
Claudia Oswald

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

| Steuerertrag und Steuerfuss                               |                        |                        | Budget<br>2026     | Budget<br>2025     |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Steuerbedarf</b>                                       |                        |                        |                    |                    |
| Gesamtaufwand                                             |                        |                        | 51'156'200         | 48'861'800         |
| Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr             |                        |                        | 37'584'300         | 35'262'800         |
| <b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>                 |                        |                        | <b>-13'571'900</b> | <b>-13'599'000</b> |
| <b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>                        |                        |                        |                    |                    |
|                                                           | <b>Budget<br/>2026</b> | <b>Budget<br/>2025</b> |                    |                    |
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>        | <b>12'086'957</b>      | <b>11'911'017</b>      |                    |                    |
| <b>Steuerfuss</b>                                         | <b>115%</b>            | <b>118%</b>            |                    |                    |
| Zusammensetzung Steuerertrag:                             |                        |                        |                    |                    |
| 4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 12'300'000             | 12'200'000             |                    |                    |
| 4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr  | 1'260'000              | 1'500'000              |                    |                    |
| 4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr    | 290'000                | 300'000                |                    |                    |
| 4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr   | 50'000                 | 55'000                 |                    |                    |
| <b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>                         | <b>13'900'000</b>      | <b>14'055'000</b>      |                    |                    |
| <b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>                         |                        |                        | <b>13'900'000</b>  | <b>14'055'000</b>  |
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>                     |                        |                        | <b>328'100</b>     | <b>456'000</b>     |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)             |                        |                        |                    |                    |

## Finanzierung

| Finanzierung                                                                    | Gesamthaushalt<br>Budget 2026 | Allgemeiner Haushalt<br>Budget 2026 | Eigenwirtschaftsbetriebe<br>Budget 2026 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| + Ertragsüberschuss                                                             | 328'100                       | 328'100                             | -                                       |
| - Aufwandüberschuss                                                             | 0                             | 0                                   | -                                       |
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)    | -                             | -                                   | 77'400                                  |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | -                             | -                                   | -9'700                                  |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen                             | 1'980'300                     | 1'649'300                           | 331'000                                 |
| - Ertrag aus Aufwertungen                                                       | 0                             | 0                                   | 0                                       |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                                   | 86'700                        | 9'300                               | 0                                       |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                                 | -11'200                       | -1'500                              | 0                                       |
| + Einlagen in das Eigenkapital                                                  | 0                             | 0                                   | 0                                       |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital                                                | 0                             | 0                                   | 0                                       |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                                                       | <b>2'383'900</b>              | <b>1'985'200</b>                    | <b>398'700</b>                          |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                                      | -5'408'000                    | -4'518'000                          | -890'000                                |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>                | <b>-3'024'100</b>             | <b>-2'532'800</b>                   | <b>-491'300</b>                         |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>                                           | <b>44%</b>                    | <b>44%</b>                          | <b>45%</b>                              |

**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

| <b>Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe</b>                   |                                                                               | <b>Wasserwerk<br/>Budget</b> | <b>Abwasserbeseitigung<br/>Budget</b> | <b>Abfallwirtschaft<br/>Budget</b> |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|
| +                                                                | Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)    | 45'000                       | 0                                     | 32'400                             |
| -                                                                | Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | 0                            | -9'700                                | 0                                  |
| +                                                                | Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen                             | 313'600                      | 3'800                                 | 13'600                             |
| -                                                                | Ertrag aus Aufwertungen                                                       | 0                            | 0                                     | 0                                  |
| +                                                                | Einlagen in das Eigenkapital                                                  | 0                            | 0                                     | 0                                  |
| -                                                                | Entnahmen aus dem Eigenkapital                                                | 0                            | 0                                     | 0                                  |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                                        |                                                                               | <b>358'600</b>               | <b>-5'900</b>                         | <b>46'000</b>                      |
| -                                                                | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                                        | -855'000                     | -35'000                               | 0                                  |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b> |                                                                               | <b>-496'400</b>              | <b>-40'900</b>                        | <b>46'000</b>                      |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>                            |                                                                               | <b>42%</b>                   | <b>-17%</b>                           | <b>n.v.</b>                        |

## Haushaltsgleichgewicht

### Ausgleich des Budgets

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

|                                       |                                                                    |                   |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget</b> | <b>328'100.00</b> |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|

### Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

|                                                             |                      |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|
| Finanzvermögen per 31.12.2024                               | 28'474'266.37        |
| ./. Fremdkapital per 31.12.2024                             | 15'757'914.79        |
| <b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2024</b> | <b>12'716'351.58</b> |

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

|                                                             |                      |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b> | <b>12'716'351.58</b> |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|

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

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Abschreibungen allgemeiner Haushalt | 1'649'300.00 |
| 3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr  | 417'000.00   |

|                                                           |                     |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b> | <b>2'066'300.00</b> |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|

Haushaltsgleichgewicht

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

| Eigenkapitalquote                                                                                                                           |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     | Richtwerte |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-----|------------|------------|
| Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     | > 25 %     | genügend   |
| Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.                 |      |      |      |      |      |      |      |      |      |     | < 25 %     | ungenügend |
| 2024                                                                                                                                        | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | Ø   |            |            |
| 70%                                                                                                                                         | 65%  | 62%  | 60%  | 55%  | 52%  | --   | --   | --   | --   | 61% |            |            |

| Zinsbelastungsquote                                                                                                                        |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | Richtwerte |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------------|------------|
| Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre               |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | < 5 %      | genügend   |
| Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %. |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | > 5 %      | ungenügend |
| 2024                                                                                                                                       | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | Ø    |            |            |
| -0.2%                                                                                                                                      | 0.3% | 0.6% | 0.7% | 1.2% | 1.6% | --   | --   | -    | --   | 0.7% |            |            |

| Investitionsanteil                                                                                                                     |       |       |      |       |       |      |      |      |      |       | Richtwerte |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|------|-------|-------|------|------|------|------|-------|------------|------------|
| Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde |       |       |      |       |       |      |      |      |      |       | > 10 %     | genügend   |
| für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.                                                                                |       |       |      |       |       |      |      |      |      |       | < 10 %     | ungenügend |
| 2024                                                                                                                                   | 2025  | 2026  | 2027 | 2028  | 2029  | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | Ø     |            |            |
| 18.3%                                                                                                                                  | 17.8% | 10.2% | 9.0% | 16.4% | 15.1% | --   | --   | --   | --   | 14.5% |            |            |

## Erfolgsrechnung

| <b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>                                                     |                                               | <b>Budget<br/>2026</b> | <b>Budget<br/>2025</b> | <b>Rechnung<br/>2024</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 30                                                                                  | Personalaufwand                               | 11'483'800             | 10'959'700             | 10'290'795.51            |
| 31                                                                                  | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 8'929'600              | 8'734'500              | 7'970'332.83             |
| 33                                                                                  | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 1'977'600              | 1'924'900              | 1'199'113.50             |
| 35                                                                                  | Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds   | 86'700                 | 44'800                 | 444'821.17               |
| 36                                                                                  | Transferaufwand                               | 28'224'400             | 25'926'400             | 26'002'140.00            |
| 37                                                                                  | Durchlaufende Beiträge                        | 0                      | 0                      | 4'800.00                 |
|                                                                                     | <i>Total betrieblicher Aufwand</i>            | <i>50'702'100</i>      | <i>47'590'300</i>      | <i>45'912'003.01</i>     |
| 40                                                                                  | Fiskalertrag                                  | 19'990'000             | 20'393'000             | 22'047'431.72            |
| 41                                                                                  | Regalien und Konzessionen                     | 0                      | 0                      | 0.00                     |
| 42                                                                                  | Entgelte                                      | 5'476'300              | 4'996'700              | 5'225'915.80             |
| 43                                                                                  | Übrige Erträge                                | 49'000                 | 53'000                 | 60'459.17                |
| 45                                                                                  | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 11'200                 | 211'000                | 24'169.98                |
| 46                                                                                  | Transferertrag                                | 25'215'300             | 22'990'000             | 24'794'385.67            |
| 47                                                                                  | Durchlaufende Beiträge                        | 0                      | 0                      | 4'800.00                 |
|                                                                                     | <i>Total betrieblicher Ertrag</i>             | <i>50'741'800</i>      | <i>48'643'700</i>      | <i>52'157'162.34</i>     |
|                                                                                     | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>39'700</b>          | <b>1'053'400</b>       | <b>6'245'159.33</b>      |
| 34                                                                                  | Finanzaufwand                                 | 154'800                | 40'900                 | 104'037.80               |
| 44                                                                                  | Finanzertrag                                  | 443'200                | 443'500                | 483'929.88               |
|                                                                                     | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>288'400</b>         | <b>402'600</b>         | <b>379'892.08</b>        |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                                                          |                                               | <b>328'100</b>         | <b>1'456'000</b>       | <b>6'625'051.41</b>      |
| 38                                                                                  | Ausserordentlicher Aufwand                    | 0                      | 1'000'000              | 1'000'000.00             |
| 48                                                                                  | Ausserordentlicher Ertrag                     | 0                      | 0                      | 0.00                     |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                                                  |                                               | <b>0</b>               | <b>-1'000'000</b>      | <b>-1'000'000.00</b>     |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                                               | <b>328'100</b>         | <b>456'000</b>         | <b>5'625'051.41</b>      |
| 39                                                                                  | Interne Verrechnungen: Aufwand                | 299'300                | 230'600                | 238'401.00               |
| 49                                                                                  | Interne Verrechnungen: Ertrag                 | 299'300                | 230'600                | 238'401.00               |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen             |                                                             | Budget<br>2026    | Budget<br>2025     | Rechnung<br>2024     |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| 50                                               | Sachanlagen                                                 | 5'670'000         | 11'215'000         | 9'879'126.06         |
| 51                                               | Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter                   | 0                 | 0                  | 0.00                 |
| 52                                               | Immaterielle Anlagen                                        | 113'000           | 201'000            | 31'060.07            |
| 54                                               | Darlehen                                                    | 0                 | 0                  | 0.00                 |
| 55                                               | Beteiligungen und Grundkapitalien                           | 0                 | 0                  | 0.00                 |
| 56                                               | Eigene Investitionsbeiträge                                 | 0                 | 0                  | 0.00                 |
| 57                                               | Durchlaufende Investitionsbeiträge                          | 0                 | 0                  | 0.00                 |
| <b>Total Investitionsausgaben</b>                |                                                             | <b>5'783'000</b>  | <b>11'416'000</b>  | <b>9'910'186.13</b>  |
| 60                                               | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen           | 0                 | 0                  | 0.00                 |
| 61                                               | Rückerstattungen                                            | 0                 | 0                  | 0.00                 |
| 62                                               | Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen | 0                 | 0                  | 0.00                 |
| 63                                               | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                    | 375'000           | 300'000            | 275'372.65           |
| 64                                               | Rückzahlung von Darlehen                                    | 0                 | 0                  | 0.00                 |
| 65                                               | Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen         | 0                 | 0                  | 0.00                 |
| 66                                               | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge                    | 0                 | 0                  | 0.00                 |
| 67                                               | Durchlaufende Investitionsbeiträge                          | 0                 | 0                  | 0.00                 |
| <b>Total Investitionseinnahmen</b>               |                                                             | <b>375'000</b>    | <b>300'000</b>     | <b>275'372.65</b>    |
| <b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>         |                                                             |                   |                    |                      |
| Total Investitionsausgaben                       |                                                             | 5'783'000         | 11'416'000         | 9'910'186.13         |
| Total Investitionseinnahmen                      |                                                             | 375'000           | 300'000            | 275'372.65           |
| <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>    |                                                             |                   |                    |                      |
| Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) |                                                             | <b>-5'408'000</b> | <b>-11'116'000</b> | <b>-9'634'813.48</b> |

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 173 vom 26. August 2021 0.25 %.

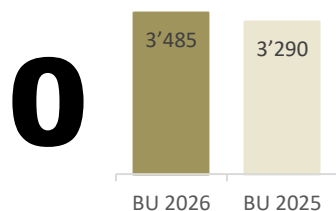
Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz. Zinssatz: Gleitender Mittelwert über 5 Jahre der 5 Jahres-Obligationen der Eidgenossenschaft.

Bei Negativzinsen wird der Zinssatz immer auf 0.0 % festgelegt.

Verzinst werden

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

**Kriterien für eine Abweichungsbegründung: Differenz mind. CHF 10'000.00 und mind. 10 % Abweichung (kumulative Erfüllung)**



#### Behörden und Verwaltung

Kurz und bündig

Gesamtabweichung: 194'500

*Auffällig sind die rasant ansteigenden IT-Kosten. Dies hauptsächlich begründet mit dem Fulloutsourcing und von dringend notwendigen Softwareanpassungen.*

| Konto        | Bezeichnung                                  | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | Begründungen                                                                                                         |
|--------------|----------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0120.3099.00 | Übriger Personalaufwand                      | 15'300      | 5'000       | 10'300    | Kurse Behörden sowie Abschiedsessen/-geschenke Behörden höher wegen neuer Legislatur.                                |
| 0210.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 485'700     | 542'900     | -57'200   | Wechsel Abteilungsleiter Finanzen und Steuern (Pensionierung): jüngerer Nachfolger und somit tiefere Personalkosten. |
| 0210.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen                | 55'000      | 70'500      | -15'500   | Wechsel Abteilungsleiter Finanzen und Steuern (Pensionierung): jüngerer Nachfolger und somit tiefere Personalkosten. |
| 0210.3130.17 | Dienstleistungen Dritter: Betreibungskosten  | 50'000      | 40'000      | 10'000    | Zunahme Betreibungsfälle.                                                                                            |

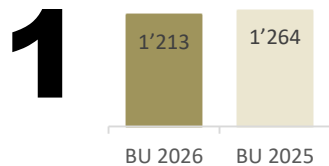
## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

| Konto        | Bezeichnung                                                                                                           | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | Begründungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0210.3132.00 | Honorare externe Beratungen, Gutachten,                                                                               | 30'000      | 45'000      | -15'000   | Weniger Springereinsätze erwartet.                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 0220.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                                                          | 822'000     | 722'000     | 100'000   | Teuerung/Stufenanstiege 1.1 %. Mehr Stellenprozente notwendig: Sicherheit, IT-Verantwortlicher, Kanzlei, Bauamt, Weiterbeschäftigung Lernende nach Lehrabschluss.                                                                                                                                                        |
| 0220.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen                                                                                         | 110'000     | 80'000      | 30'000    | Teuerung/Stufenanstiege 1.1 %. Mehr Stellenprozente notwendig: Einwohnerkontrolle, Kanzlei, Bauamt, Weiterbeschäftigung Lernende nach Lehrabschluss.                                                                                                                                                                     |
| 0220.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                                                                          | 36'000      | 25'000      | 11'000    | Cybersecurity fällt weg, dafür "your Power" Sicherheitstraining geplant.                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 0220.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Allg. Verw.kosten: Verbandsbeitr., Frankat., Arbeitssich.; ohne Tel. und Kom. via 0290 VV!) | 88'800      | 129'300     | -40'500   | 2025: Revision Kommunikationskonzept und Betriebliches Gesundheitsmanagement budgetiert, aber nicht umgesetzt. Reduktion 2026: Archivservice (2jahres Turnus), Lohnvergleichsanalyse, Digitalisierung Vorarchiv Bauamt.                                                                                                  |
| 0220.3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand (z.B. Rechenzentrum Abraxas, OBT)                                                          | 600'200     | 387'600     | 212'600   | Neue Verträge mit OBT nach Umstellung auf M365 (Fulloutsourcing) mit direktem Einfluss auf höhere wiederkehrende Aufwendungen. Weiter entsteht höherer Aufwand aufgrund der Einführung von Modern Clients im FIS (Finanzsystem). Ebenso ist aufgrund der komplexen Systeme ein Bedarf an Mehrsupportstunden zu erwarten. |
| 0220.3320.00 | Planmässige Abschreibungen Software                                                                                   | 64'400      | 29'200      | 35'200    | Auswirkung der Neuanschaffungen von Software: Umstellung auf M365 etc.                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 0220.4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen (nur Bauamt inkl.                                                                         | -130'000    | -150'000    | 20'000    | Rückgang Gebührenerträge aufgrund von Erfahrungszahlen.                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 0220.4260.03 | Rückerstattungen Dritter Bauamt                                                                                       | -10'000     | -25'000     | 15'000    | Rückgang Weiterverrechnungen (Feuerpolizeiliche Kontrollen) an Bauherren aufgrund von Erfahrungszahlen.                                                                                                                                                                                                                  |
| 0290.3110.00 | Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar                                                                           | 15'000      | 35'000      | -20'000   | Möbel grundsätzlich erneuert (EWK, kaputte Korpusse, Stehpulte). Die restlichen Möbel werden ausgetauscht, sobald sie kaputt sind.                                                                                                                                                                                       |
| 0290.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                                                                         | 104'000     | 157'000     | -53'000   | Weniger Unterhalt notwendig, als 2025 geplant.                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung



#### Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

Gesamtabweichung: -51'000

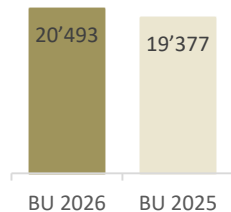
Die positive Veränderung ist unbedeutend.

| Konto        | Bezeichnung                                                                                     | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | Begründungen                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1400.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (EWK)                                              | 147'100     | 255'100     | -108'000  | Reorganisation (neue Stellenprozentverteilung) aufgrund von Personalwechseln/Pensionierung in den Bereichen Einwohnerkontrolle, Sicherheit und Kanzlei mit direkter positiver Auswirkung auf die Stellenprozente in der Einwohnerkontrolle. |
| 1400.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen                                                                   | 15'000      | 30'000      | -15'000   | Reorganisation aufgrund von Personalwechseln in den Bereichen Einwohnerkontrolle, Sicherheit und Kanzlei mit direkter positiver Auswirkung auf die Stellenprozente in der Einwohnerkontrolle.                                               |
| 1409.3118.00 | Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)                                              | 0           | 25'000      | -25'000   | 2025: Keine Anschaffung dieser Software notwendig, stattdessen Einführung des "eBetreibungsregistrauszugs", folglich im Jahre 2026 keine Anschaffung mehr erforderlich.                                                                     |
| 1500.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                                    | 56'200      | 44'500      | 11'700    | Mehrstellenprozente bei der Feuerwehr notwendig.                                                                                                                                                                                            |
| 1500.3112.00 | Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge                                                           | 73'600      | 26'500      | 47'100    | Neue Brandschutzuniformen für das ganze Korps sind nötig und werden im 2026 angeschafft.                                                                                                                                                    |
| 1500.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (z.B. Fehlalarme, Verkehrseinsätze, übrige FW- | -14'000     | -24'000     | 10'000    | Aufgrund der Entwicklung/Erfahrung ist mit weniger verrechenbaren Einsätzen zu rechnen.                                                                                                                                                     |
| 1500.4631.00 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                                                           | -30'000     | -10'000     | -20'000   | Einmalige Subventionen Brandschutzuniformen, siehe auch Konto 1500.3112.00.                                                                                                                                                                 |

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 2



#### Bildung

Kurz und bündig

Gesamtabweichung: 1'116'900

Unsere Schule wächst Jahr für Jahr weiter. Die Hauptgruppe Bildung verursacht Nettomehraufwendungen von rund 5,8 %. Dies schlägt sich hauptsächlich bei den Besoldungen unserer Lehrkräfte (Integrations- und Sonderpädagogik) nieder. Weitere nachvollziehbare Gründe sind: Zunahme der Kosten für Infrastruktur und Material (Modernisierung Schulraum, Digitalisierung, teure Lehrmittel), Zusatzangebote wie Tagesstruktur, Sprachangebote, etc.

Die kontinuierlich steigenden Kosten je Schüler/in, insbesondere im Kindergarten- und Primarschulbereich, unterstreichen die Notwendigkeit einer effizienten Ressourcenplanung und Kostenkontrolle im Bildungswesen.

| Konto        | Bezeichnung                                        | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | Begründungen                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------|----------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2110.3010.10 | Löhne Klassenassistent                             | 328'600     | 148'000     | 180'600   | Schulassistenten vorher auf Kto 2192.3010.07, Erhöhung Klassenassistenten aufgrund Beschluss 2025-74 der Schulpflege.                                                                                                                                         |
| 2110.3020.02 | Löhne der Lehrpersonen DaZ                         | 215'000     | 186'000     | 29'000    | Mehr Schüler/innen mit DaZ-Bedarf im Kiga.                                                                                                                                                                                                                    |
| 2110.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten    | 34'500      | 22'300      | 12'200    | Mehr Schüler/innen mit DaZ-Bedarf im Kiga.                                                                                                                                                                                                                    |
| 2110.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen                      | 64'500      | 35'000      | 29'500    | Mehr Schüler/innen mit DaZ-Bedarf im Kiga.                                                                                                                                                                                                                    |
| 2120.3010.10 | Löhne Klassenassistent                             | 422'500     | 284'000     | 138'500   | Schulassistenten vorher auf Kto 2192.3010.07, mehr Schüler/innen mit ISR.                                                                                                                                                                                     |
| 2120.3020.03 | Löhne der Lehrpersonen Logopädie                   | 376'500     | 331'000     | 45'500    | Vermehrter Logopädietherapiebedarf aufgrund von Sprachbehinderungen.                                                                                                                                                                                          |
| 2120.3020.20 | Aushilfsentschädigungen für Lehrpersonen           | 58'000      | 35'000      | 23'000    | Erfahrungswert, vermehrt Ausfälle.                                                                                                                                                                                                                            |
| 2120.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten    | 97'000      | 75'000      | 22'000    | Erfahrungswert, vermehrt Ausfälle.                                                                                                                                                                                                                            |
| 2120.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen                      | 181'000     | 140'000     | 41'000    | Erfahrungswert, vermehrt Ausfälle.                                                                                                                                                                                                                            |
| 2120.3090.04 | Informatikausbildung                               | 1'000       | 19'000      | -18'000   | Weiterbildung CAS PICTs für neu zuständige Lehrpersonen (pädagogische Verantwortung ICT in den Teams). Diese Kosten fallen im 2026 weg.                                                                                                                       |
| 2120.3110.01 | Ansaffung Schulmobiliar                            | 42'900      | 61'300      | -18'400   | 2025: 3./4. Klasse Zell (Möbel übernommen von 1./2. Klasse, zu klein, +CHF 14'000.00), Mobiliar SH Tösstalstrasse nach Auszug Sek (CHF 15'000.00), Einsparungen Kollbrunn (CHF - 9'000.00) und andere Standorte. Da fällt im Jahre 2026 ein grosser Teil weg. |
| 2120.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV             | 4'600       | 30'000      | -25'400   | Projekte teils noch nicht abgerechnet und teils nicht umgesetzt, somit tiefere Abschreibungen.                                                                                                                                                                |
| 2120.3635.04 | Beiträge an private Unternehmungen (Privatschulen) | 15'000      | 5'000       | 10'000    | Annahme; vermehrt Zuzüge vom Ausland ohne Deutschkenntnisse.                                                                                                                                                                                                  |

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

| Konto        | Bezeichnung                                                                            | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | Begründungen                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2120.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne                                                | 71'700      | 92'200      | -20'500   | Weniger Lektionen geplant.                                                                                                                                                                                                                |
| 2120.4631.00 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                                                  | -190'800    | -216'100    | 25'300    | Klassenassistentz Asylaufnahmeklasse (AA) im 2025 irrtümlich doppelt budgetiert, nämlich in der Funktion 2120 und 2192. Korrekt ist die Funktion 2192, siehe 2026.                                                                        |
| 2130.3010.10 | Löhne Klassenassistentz                                                                | 118'200     | 67'500      | 50'700    | Mehr ISR (integrierte Sonderschulung), Umlagerung SHP-Stunden (Heilpädagogik) in Klassenassistentz-Stunden.                                                                                                                               |
| 2130.3010.14 | Löhne Sozialpädagogik                                                                  | 167'000     | 97'500      | 69'500    | Keine SHP (Heilpädagogen) rekrutieren können, daher Anstellung von Sozialpädagogen.                                                                                                                                                       |
| 2130.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen                                                          | 56'000      | 35'000      | 21'000    | Folgekosten aufgrund Mehrlöhne.                                                                                                                                                                                                           |
| 2130.3100.01 | Schulmaterial                                                                          | 70'000      | 60'000      | 10'000    | Mehr Kurse mit höheren Teilnehmerzahlen.                                                                                                                                                                                                  |
| 2130.3110.01 | Anschaffung Schulmobiliar                                                              | 75'900      | 61'100      | 14'800    | Lerninsel, Ergänzung Werkraum, Ersatz Kreissäge Werkraum.                                                                                                                                                                                 |
| 2130.3150.01 | Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände                                         | 5'000       | 51'100      | -46'100   | 2025 höheres Budget aufgrund Umbau Sek, Wegfall im 2026.                                                                                                                                                                                  |
| 2130.4260.05 | Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge                                               | -9'800      | -44'400     | 34'600    | Weniger Schüler/innen im Profil (ex 10. Schuljahr), weniger Klassenlager als im 2025.                                                                                                                                                     |
| 2130.4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden                                       | -77'300     | -158'900    | 81'600    | Weniger Schüler/innen, die in Nachbargemeinden zur Schule gehen, folglich Minderentschädigungen.                                                                                                                                          |
| 2140.3110.00 | Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar                                            | 6'000       | 22'000      | -16'000   | 2025 Ersatz Klavier, E-Piano Sek. Fällt 2026 weg.                                                                                                                                                                                         |
| 2170.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen                                                          | 59'000      | 77'000      | -18'000   | Weniger Lohnkosten fallen an, folglich auch tiefere Pensionskassenbeiträge.                                                                                                                                                               |
| 2170.3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                                           | 30'500      | 11'700      | 18'800    | Weiterbildung Hauswart Kollbrunn.                                                                                                                                                                                                         |
| 2170.3111.01 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, (Ressort                                      | 7'000       | 22'600      | -15'600   | Div. Anschaffungen im 2025, die 2026 wegfallen.                                                                                                                                                                                           |
| 2170.3111.02 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Liegenschaften)                    | 70'000      | 30'000      | 40'000    | Klimageräte Dachgeschoss SH Hirsgarten und Ersatz Möblierung Singsaal SH Zell.                                                                                                                                                            |
| 2170.3132.00 | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw. (z.B. Machbarkeitsstudien) | 30'000      | 0           | 30'000    | Machbarkeitsstudien Lern und Spielräume SH Kollbrunn und Zell. Mögliche Bauprojekte siehe Investitionsrechnung.                                                                                                                           |
| 2170.3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften (u.a. Miete                                             | 0           | 35'400      | -35'400   | Container (Provisorien) werden im Oktober 2025 abgeräumt.                                                                                                                                                                                 |
| 2180.3637.01 | Beiträge an private Haushalte, Tagesbetreuung                                          | 186'000     | 155'000     | 31'000    | Überarbeitung BVO (Beitragsverordnung der Gemeinde Zell über die familien- und schulergänzende Kinderbetreuung), gültig ab 1.8.2026. Unter der Voraussetzung, dass diese von der Gemeindeversammlung am 24. November 2025 genehmigt wird. |

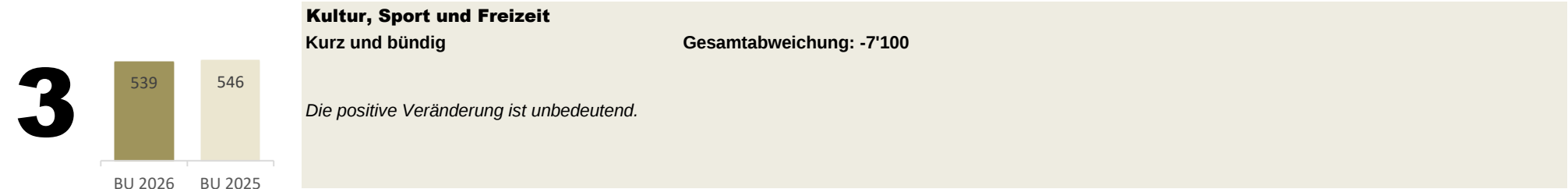
## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

| Konto        | Bezeichnung                                                                      | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | Begründungen                                                                                                                                                                     |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2190.3132.00 | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw. ab 1.1.2025          | 23'500      | 67'000      | -43'500   | 2025 Projektberatung Schulraumentwicklung und Submission Schulbus, 2026 Wegfall.                                                                                                 |
| 2191.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                     | 312'200     | 361'200     | -49'000   | Reorganisation nach Pensionierung der Leiterin Schulverwaltung. Neu Co-Leitung, die geringere Personalkosten verursacht.                                                         |
| 2192.3010.06 | Löhne Schulsozialarbeiter                                                        | 203'500     | 165'500     | 38'000    | Erhöhung Stellenprozente um 35% gem. Beschluss Schulpflege 2025-77.                                                                                                              |
| 2192.3010.07 | Löhne Schulassistenten                                                           | 0           | 156'500     | -156'500  | Neu in den Stufen budgetiert, siehe Funktionen 2110 und 2120, da direkt stufengerecht zuordenbar.                                                                                |
| 2192.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen                                                    | 28'000      | 42'000      | -14'000   | Reorganisation nach Pensionierung der Leiterin Schulverwaltung. Neu Co-Leitung, die geringere Personalkosten verursacht.                                                         |
| 2192.3113.00 | Anschaffung Hardware                                                             | 105'000     | 61'500      | 43'500    | Ersatz Lehrergeräte, Ersatz veraltete Switches (Schaltzentralen Netzwerkanschlüsse auf die verschiedenen Zimmer), Ersatz veraltete Beamer, Ersatz Visualizer Sek, Ersatz Server. |
| 2192.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                                           | 78'400      | 65'900      | 12'500    | Auswirkung von abgerechneten Projekten.                                                                                                                                          |
| 2192.3632.04 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Psychomotorische Therapie (ohne direkte | 201'400     | 169'000     | 32'400    | Basis Budget SPD (Zweckverband Schulpsychologischer Dienst): u.a. Einführung CMI Verwaltungssoftware.                                                                            |
| 2192.4631.00 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                                            | -107'000    | -84'300     | -22'700   | Neu Klassenassistenten bei Asylaufnahmeklasse (AA) Sek.                                                                                                                          |
| 2200.3631.02 | Beiträge an Kanton (Sonderschulen)                                               | 1'552'500   | 1'254'000   | 298'500   | 5 Schüler/innen mehr in externer Privatschule mit Sonderschulstatus.                                                                                                             |
| 2200.3631.03 | Beiträge an Kanton (übriges)                                                     | 195'300     | 164'000     | 31'300    | 1 Schülerin mehr in Sek 3 (Hör- und/oder Kommunikationsbehinderung).                                                                                                             |
| 2200.3635.04 | Beiträge an private Unternehmungen (Privatschulen), ohne direkte Gegenleistung   | 535'600     | 395'000     | 140'600   | 3 Schüler/innen mehr in Privatschulen in externer Sonderschulung.                                                                                                                |
| 2990.3020.00 | Löhne der Lehrpersonen (Kursleitung Deutsch für                                  | 30'000      | 12'000      | 18'000    | Änderung des Konzeptes und Öffnung "Deutsch für alle".                                                                                                                           |

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung



| Konto        | Bezeichnung                                  | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | Begründungen                                                               |
|--------------|----------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------|
| 3410.3144.07 | Unterhalt Pumptrackanlage                    | 5'000       | 15'000      | -10'000   | Reduziert, da bisher kein Aufwand angefallen ist.                          |
| 3411.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 160'700     | 143'300     | 17'400    | Neu: Stv. Bademeister/in jeweils befristet für 6 Monate.                   |
| 3411.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                | 55'700      | 77'700      | -22'000   | Unterhalt von Bänken und Garderoben weggelassen, da Badisanierung geplant. |
| 3420.3010.20 | Aushilfsentschädigungen                      | 26'700      | 11'000      | 15'700    | Revision Reglement Skilager.                                               |

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

3'486

3'328

BU 2026

BU 2025

Gesundheit

Kurz und bündig

Gesamtabweichung: 158'400

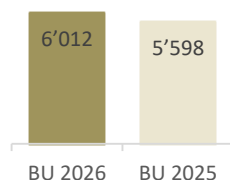
Hier entspricht die Zunahme der Nettoaufwendungen rund 4,7 %. Der Pflegebedarf wird im Vorjahresvergleich insgesamt höher ausfallen. Diese Prognosen beziehen sich auf aktuelle Hochrechnungen und basieren somit auf groben Schätzungen.

| Konto        | Bezeichnung                                                                             | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | Begründungen                                                                                                                                                                                                             |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4125.3632.40 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Langzeitpflege               | 700'000     | 620'000     | 80'000    | Die Hochrechnung ergibt einen Anstieg der Pflegeleistungen der Bewohnerinnen und Bewohner in den Alterszentren Spiegel und Lindehus.                                                                                     |
| 4125.3634.40 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege                | 400'000     | 100'000     | 300'000   | Fall N., Durchgangszentrum DZ Kollbrunn und gemäss Hochrechnung Stand Juli 2025 inkl. Normdefizit 2026 (erhebliche Zunahme neuer Fälle).                                                                                 |
| 4125.4634.40 | Beiträge von öffentlichen Unternehmungen für                                            | -360'000    | 0           | -360'000  | Fall N., Durchgangszentrum DZ Kollbrunn, Anteil Kanton.                                                                                                                                                                  |
| 4210.3615.00 | Entschädigungen an private Unternehmungen                                               | 10'000      | 0           | 10'000    | Neu: Palliative Care, Pilotprojekt bis 2028, siehe Instruktionen vom 28.8.2025 Rechnungslegung Kanton Zürich, 8 Fälle.                                                                                                   |
| 4215.3636.58 | Beiträge an übrige Leistungserbringer für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege | 345'000     | 270'000     | 75'000    | Hoher Anstieg der Patienten, welche sich durch private Pflegefachpersonen pflegen lassen (vor allem ist ein hoher Anstieg in der psych. Pflege zu verzeichnen). Ebenso Anstieg des von der GD festgelegten Normdefizits. |

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 5



#### Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Gesamtabweichung: 414'700

Die Nettoaufwendungen für Soziale Sicherheit steigen gegenüber dem Vorjahresbudget um rund 7,4 %. Diese Zunahme verteilt sich auf zahlreiche unterschiedliche Budgetpositionen (Details siehe unten). Bei dieser Hauptgruppe wird die Planung grösstenteils auf Basis von groben Hochrechnungen vorgenommen. Die Prognosen sind dabei schwierig, da es sehr viele Faktoren gibt, die nicht steuerbar oder kaum beeinflussbar sind (z.B. demografische Entwicklungen, wirtschaftliche Rahmenbedingungen, gesetzliche Ansprüche).

| Konto        | Bezeichnung                                                                                                             | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | Begründungen                                                                                                                                                                                                  |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5120.3634.00 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen (AOZ Status S)                                                                   | 0           | 50'000      | -50'000   | KVG-Prämien Ukraine-Flüchtlinge, AOZ liefert KVG-Abrechnung per Ende 2025. Es erfolgt eine vollständige Rückerstattung durch Kanton. 2026 KVG-Prämien für Ukraine-Flüchtlinge siehe neues Konto 5120.3635.14. |
| 5120.3635.10 | Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger                                                                      | 384'000     | 215'000     | 169'000   | Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung. Es erfolgt eine vollständige Rückerstattung durch den Kanton.                                                                                               |
| 5120.3635.14 | Beitr. an oblig. Krankenpfl.vers.(Krankenkassen) für vorläufig aufgen. Ausländer/-innen mit Aufenthaltsdauer < 7 Jahren | 40'000      | 0           | 40'000    | KVG-Prämien Ukraine-Flüchtlinge AOZ (neues Konto - altes Konto 5120.3634.00). Es erfolgt eine vollständige Rückerstattung durch den Kanton.                                                                   |
| 5120.4631.00 | Staatsbeiträge                                                                                                          | -259'000    | -140'000    | -119'000  | Mehr Beiträge an Krankenkasse für Sozialhilfeempfänger geplant, folglich erhöhen sich auch die Staatsbeiträge. Die ganze Funktion 5120 belastet unseren Finanzhaushalt nicht, da alles "Durchlaufposten".     |
| 5120.4637.10 | Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge                          | -180'000    | -140'000    | -40'000   | Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung. Es erfolgt eine vollständige Rückerstattung durch den Kanton.                                                                                               |
| 5220.3637.22 | EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)                                                                          | 130'000     | 180'000     | -50'000   | Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.                                                                                                                                                             |
| 5220.4637.20 | Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht)                                                                      | -80'000     | -50'000     | -30'000   | Budgetiert aufgrund Erfahrungszahlen Vorjahre.                                                                                                                                                                |
| 5320.3637.21 | Ergänzungsleistungen zur AHV                                                                                            | 2'900'000   | 2'400'000   | 500'000   | Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.                                                                                                                                                             |
| 5320.3637.23 | EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)                                                                         | 255'000     | 200'000     | 55'000    | Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.                                                                                                                                                             |
| 5320.4631.00 | Staatsbeiträge                                                                                                          | -2'208'500  | -1'820'000  | -388'500  | Mehr Ergänzungsleistungen zur AHV gem. Hochrechnung geplant, folglich erhöhen sich auch die Staatsbeiträge.                                                                                                   |
| 5320.4637.20 | Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht)                                                                      | -94'000     | -82'000     | -12'000   | Budgetiert aufgrund Erfahrungszahlen Vorjahre.                                                                                                                                                                |
| 5430.4637.00 | Alimentenrückerstattungen                                                                                               | -15'000     | -27'000     | 12'000    | Budgetiert aufgrund Erfahrungszahlen Vorjahre.                                                                                                                                                                |
| 5440.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (KIP)                                                                      | 0           | 10'000      | -10'000   | Änderung des Konzeptes und Öffnung "Deutsch für alle", siehe Funktion 2990.                                                                                                                                   |
| 5440.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand (Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen, etc.)                                                  | 12'000      | 25'000      | -13'000   | Neue Stelle per 01.01.2025; Initialaufwand war grösser, neu laufende Budgetierung aufgrund Planung Soziokultur wird permanent tiefer sein.                                                                    |

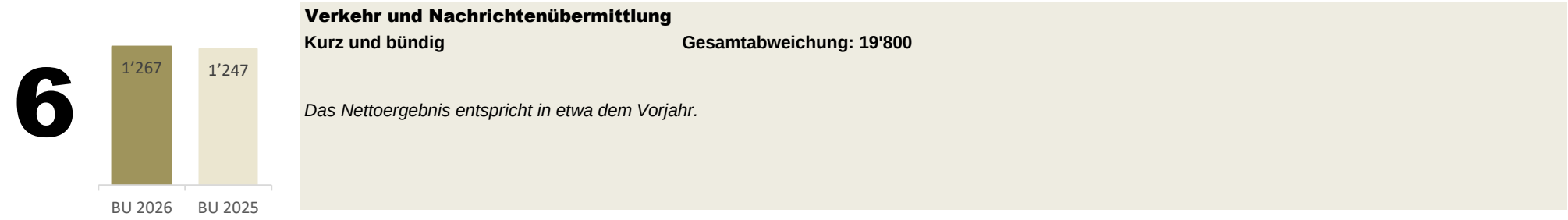
## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

| Konto        | Bezeichnung                                              | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | Begründungen                                                                                                                                                                                                    |
|--------------|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5440.3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen, Vereine              | 51'000      | 41'000      | 10'000    | Änderung des Reglementes Jugendförderung.                                                                                                                                                                       |
| 5440.3635.06 | Beiträge an private Organisationen (Offene Jugendarbeit) | 215'000     | 115'000     | 100'000   | Offene Jugendarbeit (Mojuga) seit Juni 2025, genehmigt an der Gemeindeversammlung November 2024. Somit direkte Auswirkung der neu geschaffenen Stelle "Soziokultur" in der Abteilung Gesellschaft und Soziales. |
| 5450.3637.00 | Beiträge an private Haushalte (Härtefälle Spielgruppe)   | 10'000      | 0           | 10'000    | Grobe Schätzung, wird neu von der Stelle "Soziokultur" bewirtschaftet.                                                                                                                                          |
| 5600.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                            | 71'900      | 31'900      | 40'000    | Heizungs-/Gebäudehüllensanierung anstehend.                                                                                                                                                                     |
| 5710.3637.24 | Beihilfen                                                | 260'000     | 230'000     | 30'000    | Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.                                                                                                                                                               |
| 5710.4637.24 | Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrechtbezogene)          | -33'000     | -6'000      | -27'000   | Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.                                                                                                                                                               |
| 5720.3637.34 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische        | 553'000     | 395'000     | 158'000   | Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.                                                                                                                                                               |
| 5720.3637.35 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische        | 573'000     | 362'000     | 211'000   | Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.                                                                                                                                                               |
| 5720.4637.34 | Rückerstattungen Dritter für ausländische                | -186'000    | -139'000    | -47'000   | Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.                                                                                                                                                               |
| 5720.4637.35 | Rückerstattungen Dritter für ausländische                | -244'000    | -33'000     | -211'000  | Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.                                                                                                                                                               |
| 5730.3130.00 | Dienstleistungen Dritter für Integrationsmassnahmen      | 15'000      | 25'000      | -10'000   | Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.                                                                                                                                                               |
| 5730.4631.00 | Beiträge des Kantons (Beiträge gem. Ansätzen)            | -95'300     | -118'300    | 23'000    | Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.                                                                                                                                                               |
| 5790.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen                            | 108'000     | 120'000     | -12'000   | Weniger Lohnkosten fallen an, folglich auch tiefere Pensionskassenbeiträge.                                                                                                                                     |
| 5790.3130.25 | Dienstleistungen Dritter für Angebote privater           | 60'000      | 34'900      | 25'100    | Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.                                                                                                                                                               |
| 5790.4611.00 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten             | -11'000     | 0           | -11'000   | 2025 irrtümlich nicht budgetiert.                                                                                                                                                                               |
| 5790.4631.01 | Staatsbeitrag aus der Integrationspauschale              | -66'100     | -34'900     | -31'200   | Gemäss kantonalen Vorgabe.                                                                                                                                                                                      |

Erfolgsrechnung

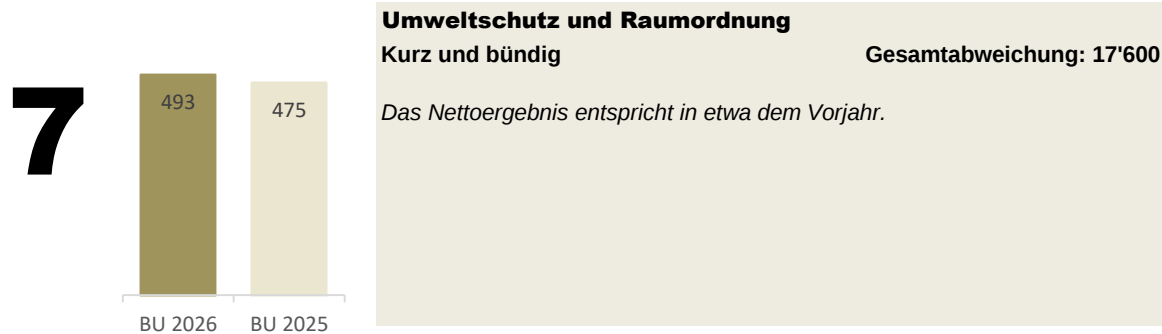
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung



| Konto        | Bezeichnung                                                | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | Begründungen                                                                       |
|--------------|------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 6150.3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte,                   | 50'600      | 19'000      | 31'600    | Kippanhänger, Mähroboter FC, Piket-Tablet.                                         |
| 6150.3120.03 | Ver- und Entsorgung, Energie, Strassenbeleuchtung          | 65'000      | 50'000      | 15'000    | Höhere Stromkosten basierend auf Erfahrungswerten.                                 |
| 6150.3130.00 | Dienstleistungen Dritter: Abt. Sicherheit                  | 31'000      | 46'000      | -15'000   | Weniger Strassenprojekte budgetiert als 2025 (Zone 30/Begegnungszonen).            |
| 6150.3141.10 | Winterdienst                                               | 55'000      | 40'000      | 15'000    | Tendenziell höhere Winterdienstkosten (Erfahrungswerte).                           |
| 6150.3141.30 | Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel | 25'000      | 35'000      | -10'000   | Weniger Reparaturen/Ersatz der Strassenbeleuchtungen vorgesehen (Erfahrungswerte). |
| 6210.3110.00 | Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar                | 0           | 25'000      | -25'000   | Veloständer Bahnhöfe, 2026 keine mehr vorgesehen.                                  |

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung



| Konto        | Bezeichnung                                                             | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | Begründungen                                                                                                                                                                                                   |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7101.3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte,                                | 28'000      | 7'000       | 21'000    | Anschaffung Korrelator, Ersatzbeschaffung Entfeuchter.                                                                                                                                                         |
| 7101.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter                                   | 40'000      | 20'000      | 20'000    | Mehr Planungsarbeiten für Wasserleitungssanierungsprojekte vorgesehen durch Ingenieur (Vorprojekte für KV).                                                                                                    |
| 7101.3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten                                             | 275'500     | 210'000     | 65'500    | Erwarteter Mehraufwand für Reparaturen, Lecks, allg. Unterhalt Leitungen (< CHF 50'000).                                                                                                                       |
| 7101.3143.01 | Unterhalt Reservoire, Pumpstationen,                                    | 92'000      | 73'000      | 19'000    | Leitungsrückbau, da Ausserbetriebnahme Reservoir Heurüti.                                                                                                                                                      |
| 7101.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                           | 25'000      | 0           | 25'000    | Flachdachsanieierung Reservoir Brüggelwiese (Inspektionsbericht Kontrollorgan).                                                                                                                                |
| 7101.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                                 | -1'251'000  | -1'070'000  | -181'000  | Grundgebühmodelländerung per 1.1.2026.                                                                                                                                                                         |
| 7201.3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                                | 92'700      | 122'700     | -30'000   | Leistungen Gemeindeingenieur: Anpassung auf langjährige Erfahrungswerte.                                                                                                                                       |
| 7201.3320.90 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen                  | 14'100      | 25'600      | -11'500   | Weniger Abschreibungsaufwand notwendig, basierend auf der Anlagenbuchhaltung.                                                                                                                                  |
| 7201.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                                 | -1'039'600  | -900'000    | -139'600  | Grundgebühmodelländerung per 1.1.2026.                                                                                                                                                                         |
| 7201.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                        | -25'000     | -50'000     | 25'000    | weniger Bautätigkeiten = weniger Weiterverrechnungen des Ingenieurs                                                                                                                                            |
| 7201.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals (Sachgruppe 2900) | -9'700      | -174'800    | 165'100   | Die Gesamtrechnung des Abwasserwerks zeigt, wie im Budgetvorjahr, einen Aufwandüberschuss. Dieser ist zwar wesentlich geringer, somit fällt die Entnahme aus dem Spezialfinanzierungskonto einiges tiefer aus. |
| 7301.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                            | 96'100      | 111'000     | -14'900   | Minderlohnaufwand für die Abfallwirtschaft, basierend auf die %uale Neuverteilung der Leistungen für dieses Werks der Werkangestellten.                                                                        |
| 7301.3102.00 | Drucksachen, Publikationen                                              | 24'500      | 6'000       | 18'500    | Beschaffung Kehrrechtmarken und Containerplomben, ca. alle 2 - 3 Jahre notwendig.                                                                                                                              |
| 7301.3130.16 | Dienstleistungen Dritter: Sonderabfallsammlung                          | 19'200      | 8'500       | 10'700    | Zunahme an Sonderabfallkosten aufgrund von Erfahrungswerten.                                                                                                                                                   |

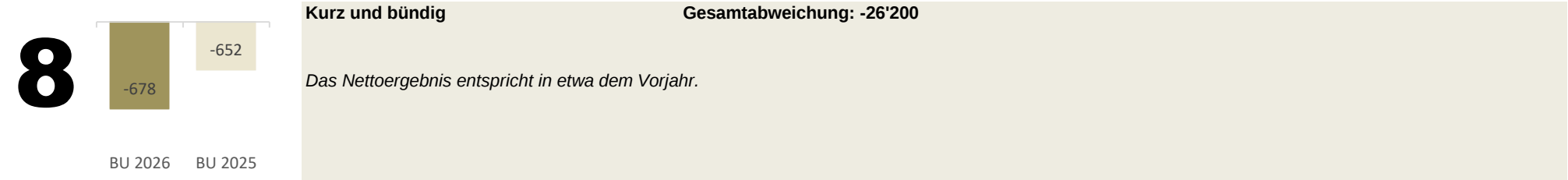
## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

| Konto        | Bezeichnung                                                             | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | Begründungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 7301.3510.00 | Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK                                 | 32'400      | 0           | 32'400    | Die Gesamtrechnung des Abfallwerks zeigt, entgegen dem Vorjahr, einen Ertragsüberschuss, somit entsteht eine Einlage in die Spezialfinanzierung (siehe auch Konto 7301.4510.00). Dies basiert auf eine geplante Gebührenanpassung per 1.1.2026 (in Vorbereitung, siehe auch Details dazu im Finanz- und Aufgabenplan). |
| 7301.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                                 | -400'000    | -350'000    | -50'000   | Geplante Grundgebührerhöhung per 1.1.2026.                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 7301.4240.01 | Kehrichtmarken                                                          | -280'000    | -250'000    | -30'000   | Mittelwert der letzten Jahre.                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 7301.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals (Sachgruppe 2900) | 0           | -34'700     | 34'700    | Die Gesamtrechnung des Abfallwerks zeigt, entgegen dem Vorjahr, einen Ertragsüberschuss, somit entsteht eine Einlage in die Spezialfinanzierung (siehe auch Konto 7301.3510.00). Dies basiert auf eine geplante Gebührenanpassung per 1.1.2026 (in Vorbereitung, siehe auch Details dazu im Finanz- und Aufgabenplan). |
| 7710.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                            | 24'300      | 13'800      | 10'500    | Neue Regelung bei den Friedhöfen Kollbrunn und Zell.                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 7710.3130.22 | Dienstleistungen Dritter: Sargkosten                                    | 30'000      | 20'000      | 10'000    | Aufgrund der neuen Melderechtsregelung für Personen in Alters- und Pflegeinstitutionen sind bereits im laufenden Jahr mehr Todesfälle, die in den Zuständigkeitsbereich der Gemeinde Zell fallen, zu verzeichnen.                                                                                                      |
| 7710.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude und übriger Unterhalt                     | 85'500      | 121'000     | -35'500   | 2025: Zufahrtsstrasse 25' und Mittelstreifen 5', fallen folgedessen im Jahre 2026 weg.                                                                                                                                                                                                                                 |

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

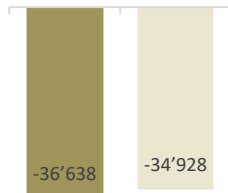


| Konto        | Bezeichnung                                                           | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | Begründungen                                                                                                                                              |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8205.3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                              | 49'000      | 59'000      | -10'000   | Weniger Jungwaldpflege vorgesehen.                                                                                                                        |
| 8790.3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 16'000      | 3'000       | 13'000    | Zusammenlegung der Energie- und Umweltkommission ab 1.7.2026. Mehr Aktivitäten geplant, die sich auf die Höhe der Entschädigungen entsprechend auswirken. |

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9



BU 2026 BU 2025

#### Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Gesamtabweichung: -1'709'700

Das Nettoergebnis wird durch den höheren Finanzausgleich positiv beeinflusst. Der Einfluss der geplanten Steuerfussreduktion von 3 % ist gering, so dass dieser durch Steuermehrerträge, u.a. basierend auf dem Bevölkerungswachstum, praktisch wieder wettgemacht wird. Weiter trägt positiv dazu bei, dass eine weitere Einlage in die finanzpolitische Reserve im Budgetjahr 2026 nicht mehr möglich sein wird.

| Konto        | Bezeichnung                                                              | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz | Begründungen                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9100.3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Steuern) | 100'000     | 150'000     | -50'000   | Das Budget basiert auf dem Dreijahresdurchschnitt und einem somit positiveren Trend, im Gegensatz noch zum Vorjahr. Diese Situation ist, über die letzten Jahre gesehen, sehr schwankend (betr. Zahlungsschwierigkeiten unserer Steuerkunden). |
| 9100.4000.10 | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre                     | -1'500'000  | -1'100'000  | -400'000  | Das Budget basiert auf dem Dreijahresdurchschnitt. Schwierig zu budgetieren, da wir abhängig vom Abrechnungsfortschritt des Kantonalen Steueramtes sind. Deshalb ist diese Steuerposition grossen Schwankungen ausgesetzt.                     |
| 9100.4000.20 | Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche                                 | -10'000     | -30'000     | 20'000    | Das Budget basiert auf dem Dreijahresdurchschnitt.                                                                                                                                                                                             |
| 9100.4001.00 | Vermögenssteuern natürliche Personen                                     | -1'260'000  | -1'500'000  | 240'000   | Das Budget basiert auf dem Dreijahresdurchschnitt.                                                                                                                                                                                             |
| 9100.4001.10 | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer                            | -260'000    | -350'000    | 90'000    | Das Budget basiert auf dem Dreijahresdurchschnitt.                                                                                                                                                                                             |
| 9100.4001.20 | Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen                         | -5'000      | -50'000     | 45'000    | Das Budget basiert auf dem Dreijahresdurchschnitt.                                                                                                                                                                                             |
| 9100.4001.50 | Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern                            | 30'000      | 50'000      | -20'000   | Das Budget basiert auf dem Dreijahresdurchschnitt.                                                                                                                                                                                             |
| 9100.4010.10 | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre                        | -58'000     | -500'000    | 442'000   | Das Budget basiert auf dem Dreijahresdurchschnitt (mit Ausschluss von a.o. Ausschlägen).                                                                                                                                                       |
| 9100.4010.40 | Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern                                | -30'000     | -100'000    | 70'000    | Das Budget basiert auf dem Dreijahresdurchschnitt.                                                                                                                                                                                             |
| 9100.4290.00 | Übrige Entgelte                                                          | -100'000    | 0           | -100'000  | Wiedereingebrachte abgeschriebene Steuern, basierend auf einer straffen Verlustscheinbewirtschaftung und neu der korrekten "Bruttoverbuchung".                                                                                                 |
| 9610.3401.00 | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten                                       | 130'000     | 16'000      | 114'000   | Folge der Aufnahme von langfristigem/kurzfristigem Fremdkapital, zur Finanzierung unserer geplanten überdurchschnittlichen Projekten (grosser Investitionsbedarf der nächsten Jahre).                                                          |
| 9610.3940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand        | 18'600      | 2'700       | 15'900    | Abkehr von den Auswirkungen der Negativzinsen: Zinssatz 2026 = 0.25 %, 2025 0.04 %                                                                                                                                                             |
| 9610.4940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand        | -44'100     | -7'300      | -36'800   | Abkehr von den Auswirkungen der Negativzinsen: Zinssatz 2026 = 0.25 %, 2025 0.04 %                                                                                                                                                             |

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

| Konto        | Bezeichnung                                                       | Budget 2026 | Budget 2025 | Differenz  | Begründungen                                                                       |
|--------------|-------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 9630.3940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | 32'500      | 5'200       | 27'300     | Abkehr von den Auswirkungen der Negativzinsen: Zinssatz 2026 = 0.25 %, 2025 0.04 % |
| 9900.3894.00 | Einlagen in Finanzpolitische Reserve                              | 0           | 1'000'000   | -1'000'000 | 2026 keine Einlage in die Finanzpolitische Reserve möglich/nötig.                  |
| 9999.9000.00 | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung                                 | 328'100     | 456'000     | -127'900   | Resultat aus allen obigen Abweichungen.                                            |

## Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) |                                                      | Budget 2026           |                         | Budget 2025             |                         | Rechnung 2024                 |                               |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                                |                                                      | Aufwand               | Ertrag                  | Aufwand                 | Ertrag                  | Aufwand                       | Ertrag                        |
| 0                                              | Allgemeine Verwaltung<br>Nettoergebnis               | 4'290'100             | 805'500<br>3'484'600    | 4'087'500               | 797'400<br>3'290'100    | 4'039'342.62                  | 848'657.85<br>3'190'684.77    |
| 1                                              | Öffentliche Ordnung und Sicherheit<br>Nettoergebnis  | 2'186'100             | 973'600<br>1'212'500    | 2'214'700               | 951'200<br>1'263'500    | 1'999'200.41                  | 886'103.98<br>1'113'096.43    |
| 2                                              | Bildung<br>Nettoergebnis                             | 21'990'300            | 1'496'900<br>20'493'400 | 20'935'800              | 1'559'300<br>19'376'500 | 19'656'889.87                 | 1'580'059.21<br>18'076'830.66 |
| 3                                              | Kultur, Sport und Freizeit<br>Nettoergebnis          | 705'300               | 166'100<br>539'200      | 703'200                 | 156'900<br>546'300      | 689'371.49                    | 153'731.80<br>535'639.69      |
| 4                                              | Gesundheit<br>Nettoergebnis                          | 3'851'100             | 365'000<br>3'486'100    | 3'327'700               | 0<br>3'327'700          | 3'393'252.91                  | 15'794.00<br>3'377'458.91     |
| 5                                              | Soziale Sicherheit<br>Nettoergebnis                  | 12'164'800            | 6'152'600<br>6'012'200  | 10'955'100              | 5'357'600<br>5'597'500  | 11'148'350.80                 | 7'906'580.56<br>3'241'770.24  |
| 6                                              | Verkehr und Nachrichtenübermittlung<br>Nettoergebnis | 1'789'600             | 522'500<br>1'267'100    | 1'768'800               | 521'500<br>1'247'300    | 1'592'192.46                  | 529'807.47<br>1'062'384.99    |
| 7                                              | Umweltschutz und Raumordnung<br>Nettoergebnis        | 3'677'000             | 3'184'200<br>492'800    | 3'466'300               | 2'991'100<br>475'200    | 3'422'066.40                  | 2'973'142.13<br>448'924.27    |
| 8                                              | Volkswirtschaft<br>Nettoergebnis                     | 162'800<br>678'200    | 841'000                 | 171'800<br>652'000      | 823'800                 | 99'270.00<br>727'403.65       | 826'673.65                    |
| 9                                              | Finanzen und Steuern<br>Nettoergebnis                | 339'100<br>36'637'800 | 36'976'900              | 1'230'900<br>34'928'100 | 36'159'000              | 1'214'504.85<br>35'944'437.72 | 37'158'942.57                 |
| Total Aufwand / Ertrag                         |                                                      | 51'156'200            | 51'484'300              | 48'861'800              | 49'317'800              | 47'254'441.81                 | 52'879'493.22                 |
| Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss          |                                                      | 328'100               |                         | 456'000                 |                         | 5'625'051.41                  |                               |
| Total                                          |                                                      | 51'484'300            | 51'484'300              | 49'317'800              | 49'317'800              | 52'879'493.22                 | 52'879'493.22                 |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                                                | Budget 2026      |                | Budget 2025      |                | Rechnung 2024       |                   |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|                              |                                                                                                                | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>0</b>                     | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                                                                                   | <b>4'290'100</b> | <b>805'500</b> | <b>4'087'500</b> | <b>797'400</b> | <b>4'039'342.62</b> | <b>848'657.85</b> |
| <b>01</b>                    | <b>Legislative und Exekutive</b>                                                                               | <b>379'300</b>   | <b>3'700</b>   | <b>358'100</b>   | <b>3'500</b>   | <b>366'808.22</b>   | <b>3'241.05</b>   |
| <b>011</b>                   | <b>Legislative</b>                                                                                             | <b>98'200</b>    | <b>3'000</b>   | <b>97'000</b>    | <b>3'000</b>   | <b>80'009.40</b>    | <b>2'491.05</b>   |
| <b>0110</b>                  | <b>Legislative</b>                                                                                             | <b>98'200</b>    | <b>3'000</b>   | <b>97'000</b>    | <b>3'000</b>   | <b>80'009.40</b>    | <b>2'491.05</b>   |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen                                          | 28'500           |                | 28'500           |                | 22'738.75           |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                                                | 1'900            |                | 1'900            |                | 796.80              |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                                                  | 200              |                | 200              |                | 55.35               |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                                                         | 300              |                | 300              |                | 127.10              |                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals (Behördenmitglieder)                                                      | 1'000            |                | 500              |                | 300.00              |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand (Anlässe, Ausflüge, Geschenke)                                                         | 500              |                | 500              |                | 500.00              |                   |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen (Abstimmungsmaterial, Budgets, Jahresrechnungen, Weisungen, Insertionskosten)       | 29'500           |                | 29'000           |                | 19'917.60           |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter (Versandkosten der Weisungen, Porti, Rechnungsprüfung BR)                             | 16'400           |                | 16'400           |                | 17'878.20           |                   |
| 3132.00                      | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (inkl. Buchprüfungskosten der Prüfstelle)               | 18'500           |                | 19'000           |                | 17'290.90           |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen (Ersatz von Reisekosten, Verpflegung auch Wahlbüro, Benützung privater Motorfahrzeuge)  | 1'400            |                | 700              |                | 404.70              |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (z.B. Anteil Weisungskosten anderer Gemeinwesen)              |                  | 3'000          |                  | 3'000          |                     | 2'491.05          |
| <b>012</b>                   | <b>Exekutive</b>                                                                                               | <b>281'100</b>   | <b>700</b>     | <b>261'100</b>   | <b>500</b>     | <b>286'798.82</b>   | <b>750.00</b>     |
| <b>0120</b>                  | <b>Exekutive</b>                                                                                               | <b>281'100</b>   | <b>700</b>     | <b>261'100</b>   | <b>500</b>     | <b>286'798.82</b>   | <b>750.00</b>     |
| 3000.00                      | Entsch., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (GR/Ausschuss Sicherheit/Ausschuss Gesellschaft) | 185'000          |                | 185'000          |                | 177'561.20          |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                                                | 11'900           |                | 11'800           |                | 10'468.20           |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                                                                  | 8'500            |                | 8'600            |                | 8'588.00            |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                                                  | 1'500            |                | 1'300            |                | 1'112.15            |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                                                         | 1'900            |                | 1'900            |                | 1'679.05            |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                                                                        | 15'300           |                | 5'000            |                | 7'547.60            |                   |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                                                                     |                  |                |                  |                | 303.35              |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                                                                       | 30'000           |                | 27'500           |                | 46'026.72           |                   |
| 3132.00                      | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.                                                    | 13'000           |                | 13'000           |                | 22'888.55           |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                                                         | 1'000            |                | 1'000            |                | 124.00              |                   |
| 3636.00                      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)                              | 13'000           |                | 6'000            |                | 10'500.00           |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                                                               |                  | 700            |                  | 500            |                     | 750.00            |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                                                             | Budget 2026      |                | Budget 2025      |                | Rechnung 2024       |                   |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|                              |                                                                                                                             | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>02</b>                    | <b>Allgemeine Dienste</b>                                                                                                   | <b>3'910'800</b> | <b>801'800</b> | <b>3'729'400</b> | <b>793'900</b> | <b>3'672'534.40</b> | <b>845'416.80</b> |
| <b>021</b>                   | <b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>                                                                                         | <b>716'000</b>   | <b>343'000</b> | <b>804'400</b>   | <b>318'000</b> | <b>714'540.87</b>   | <b>344'595.85</b> |
| <b>0210</b>                  | <b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>                                                                                         | <b>716'000</b>   | <b>343'000</b> | <b>804'400</b>   | <b>318'000</b> | <b>714'540.87</b>   | <b>344'595.85</b> |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen                                                       |                  |                | 3'500            |                |                     |                   |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                                                                | 485'700          |                | 542'900          |                | 449'961.20          |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                                                             | 31'100           |                | 34'800           |                | 28'668.15           |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                                                                               | 55'000           |                | 70'500           |                | 60'244.80           |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                                                               | 4'000            |                | 3'900            |                | 3'020.15            |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                                                                      | 5'000            |                | 5'600            |                | 4'611.85            |                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                                                                                | 8'000            |                | 3'000            |                | 1'350.00            |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                                                                                     | 1'000            |                | 1'000            |                | 4'228.85            |                   |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                                                                                  | 1'500            |                | 1'500            |                | 1'331.15            |                   |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                                                                                | 500              |                | 500              |                | 128.50              |                   |
| 3130.00                      | Dienstl.Dritter: u.a. Post- und Bankspesen (ab 1.1.2025 9690.3499.01),<br>Verbands-/Mitgliederbeitr., Bezugsentsch. QST II  | 1'200            |                | 6'200            |                | 26'230.79           |                   |
| 3130.17                      | Dienstleistungen Dritter: Betreuungskosten                                                                                  | 50'000           |                | 40'000           |                | 54'519.75           |                   |
| 3132.00                      | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.                                                                 | 30'000           |                | 45'000           |                | 34'916.75           |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                                                                      | 3'000            |                | 3'000            |                | 3'845.30            |                   |
| 3181.00                      | Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von<br>Betreibungskosten Steuer- und übrigen Forderungen)       | 10'000           |                | 11'000           |                | 7'300.84            |                   |
| 3611.00                      | Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Steuerbezugskosten<br>Quellenst./Staus./Nachtr. Veranl.)                         | 15'000           |                | 17'000           |                | 15'813.79           |                   |
| 3612.01                      | Entschädigungen an Stadt Winterthur/Zürich (Scanning)                                                                       | 15'000           |                | 15'000           |                | 18'369.00           |                   |
| 4210.00                      | Gebühren für Amtshandlungen (Steuerausweise, Steuerbescheinigungen<br>etc.)                                                 |                  | 2'000          |                  | 2'000          |                     | 1'990.00          |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                                                                            |                  | 1'000          |                  | 1'000          |                     | 1'358.60          |
| 4260.06                      | Rückerstattungen Betreuungskosten                                                                                           |                  | 45'000         |                  | 40'000         |                     | 46'376.80         |
| 4611.00                      | Entsch. von Kantonen und Konkordaten (Bezugsentsch. Staats- und<br>Quellenst., Beitr. Scanning Steuererkl., Beitr. Sichten) |                  | 270'000        |                  | 250'000        |                     | 269'333.00        |
| 4612.01                      | Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug                                                                       |                  | 25'000         |                  | 25'000         |                     | 25'537.45         |
| <b>022</b>                   | <b>Allgemeine Dienste, übrige</b>                                                                                           | <b>2'347'900</b> | <b>307'200</b> | <b>1'988'700</b> | <b>328'700</b> | <b>2'010'341.68</b> | <b>360'479.90</b> |
| <b>0220</b>                  | <b>Allgemeine Dienste, übrige</b>                                                                                           | <b>2'347'900</b> | <b>307'200</b> | <b>1'988'700</b> | <b>328'700</b> | <b>2'010'341.68</b> | <b>360'479.90</b> |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und<br>Kommissionen (Baukommission)                                    | 16'000           |                | 16'000           |                | 14'929.70           |                   |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                                                                | 822'000          |                | 722'000          |                | 757'339.35          |                   |
| 3010.04                      | Löhne Lehrlinge                                                                                                             | 44'000           |                | 52'600           |                | 43'524.80           |                   |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                                                       | Budget 2026 |         | Budget 2025 |         | Rechnung 2024 |            |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------|-------------|---------|---------------|------------|
|                              |                                                                                                                       | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag     |
| 3010.09                      | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                                            |             |         |             |         | -6'448.80     |            |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                                                       | 54'400      |         | 48'000      |         | 51'121.27     |            |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                                                                         | 110'000     |         | 80'000      |         | 91'871.18     |            |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                                                         | 7'300       |         | 5'600       |         | 5'795.67      |            |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                                                                | 9'100       |         | 8'200       |         | 8'232.58      |            |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                                                                          | 36'000      |         | 25'000      |         | 19'218.60     |            |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                                                                               | 43'300      |         | 37'900      |         | 30'615.10     |            |
| 3099.01                      | Übriger Personalaufwand Lehrlinge                                                                                     | 11'800      |         | 12'800      |         | 9'754.65      |            |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                                                                          | 16'000      |         | 16'000      |         | 14'618.25     |            |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                                                                            | 18'500      |         | 17'000      |         | 21'638.70     |            |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                                                                          | 3'500       |         | 2'500       |         | 4'033.55      |            |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar                                                                           | 5'000       |         | 9'500       |         | 29'547.34     |            |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge                                                                    | 2'000       |         |             |         |               |            |
| 3113.00                      | Anschaffung Hardware                                                                                                  | 7'000       |         | 5'000       |         | 5'854.55      |            |
| 3118.00                      | Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)                                                                    | 62'000      |         | 71'000      |         | 43'145.56     |            |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter (Allg. Verw.kosten: Verbandsbeitr., Frankat., Arbeitssich.; ohne Tel. und Kom. via 0290 VV!) | 88'800      |         | 129'300     |         | 155'206.35    |            |
| 3132.00                      | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.                                                           | 14'000      |         | 5'000       |         |               |            |
| 3133.00                      | Informatik-Nutzungsaufwand (z.B. Rechenzentrum Abraxas, OBT)                                                          | 600'200     |         | 387'600     |         | 452'390.35    |            |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                                                                              | 11'000      |         | 8'000       |         | 8'493.70      |            |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                                                                                       | 46'000      |         | 46'000      |         | 27'577.70     |            |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge                                                           | 2'000       |         | 5'000       |         | 1'458.99      |            |
| 3158.00                      | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)                                                                      | 85'500      |         | 82'700      |         | 59'225.04     |            |
| 3158.00.06                   | Unterhalt EDV-Anlage - Allgemein ab B 2024                                                                            | 85'500      |         | 82'700      |         | 59'225.04     |            |
| 3161.00                      | Mieten, Benützungskosten Mobilien                                                                                     | 25'000      |         | 20'000      |         | 23'863.75     |            |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                                                                | 24'100      |         | 20'800      |         | 18'667.50     |            |
| 3199.01                      | Übriger Betriebsaufwand Bauamt                                                                                        | 110'000     |         | 117'000     |         | 80'740.65     |            |
| 3320.00                      | Planmässige Abschreibungen Software                                                                                   | 64'400      |         | 29'200      |         | 29'200.00     |            |
| 3636.00                      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                                                                  | 9'000       |         | 9'000       |         | 8'725.60      |            |
| 4210.00                      | Gebühren für Amtshandlungen (alle, ausser Bauamt)                                                                     |             | 2'000   |             | 3'000   |               | 1'865.60   |
| 4210.01                      | Gebühren für Amtshandlungen (nur Bauamt inkl. Wasser-/Entwässerungsbew.)                                              |             | 130'000 |             | 150'000 |               | 131'379.70 |
| 4250.00                      | Verkäufe                                                                                                              |             | 200     |             | 200     |               | 180.20     |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (u.a. BA Zell-T'thal Frankaturen und Kopien)                         |             | 1'000   |             | 2'500   |               | 886.80     |
| 4260.03                      | Rückerstattungen Dritter Bauamt                                                                                       |             | 10'000  |             | 25'000  |               | 8'310.65   |
| 4290.00                      | Übrige Entgelte                                                                                                       |             |         |             |         |               | 2'856.95   |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                           | Budget 2026      |                | Budget 2025      |                | Rechnung 2024       |                   |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|                              |                                                                                           | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |
| 4612.00                      | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (ZV ZS)                                  |                  |                |                  |                |                     | 58'000.00         |
| 4930.00                      | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten                                   |                  | 164'000        |                  | 148'000        |                     | 157'000.00        |
| <b>029</b>                   | <b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>                                                  | <b>846'900</b>   | <b>151'600</b> | <b>936'300</b>   | <b>147'200</b> | <b>947'651.85</b>   | <b>140'341.05</b> |
| <b>0290</b>                  | <b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>                                                  | <b>846'900</b>   | <b>151'600</b> | <b>936'300</b>   | <b>147'200</b> | <b>947'651.85</b>   | <b>140'341.05</b> |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen                     |                  |                |                  |                | 5'600.00            |                   |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                              | 250'200          |                | 250'400          |                | 307'567.40          |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                           | 16'100           |                | 16'000           |                | 19'460.65           |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                                             | 27'300           |                | 28'300           |                | 23'355.90           |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                             | 2'100            |                | 1'800            |                | 1'946.05            |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                                    | 2'600            |                | 2'600            |                | 3'226.80            |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                                                   | 500              |                | 500              |                | 1'610.00            |                   |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                                             | 8'000            |                | 9'000            |                | 10'624.20           |                   |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar                                               | 15'000           |                | 35'000           |                |                     |                   |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge                                        | 26'000           |                | 31'000           |                | 14'667.29           |                   |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                                                     | 2'000            |                | 2'000            |                | 673.35              |                   |
| 3120.01                      | Wasserbezüge/Abwasser                                                                     | 7'000            |                | 10'000           |                | 5'313.85            |                   |
| 3120.02                      | Energie                                                                                   | 32'000           |                | 32'000           |                | 34'066.30           |                   |
| 3120.03                      | Heizmaterial und Wärmebezüge (Contracting)                                                | 29'000           |                | 29'000           |                | 23'400.44           |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon und Kommunikation aller Verwaltungsliegenschaften) | 26'100           |                | 24'000           |                | 24'644.45           |                   |
| 3132.00                      | Honorar externe Berater, Gutachter, Fachexp. (z.B. Machbarkeitsstudien)                   | 1'000            |                | 5'000            |                | 1'307.50            |                   |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                                                  | 23'000           |                | 22'000           |                | 21'714.80           |                   |
| 3144.00                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                                             | 104'000          |                | 157'000          |                | 169'840.58          |                   |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                                                           | 3'000            |                | 3'000            |                |                     |                   |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte                                                     | 5'000            |                | 5'000            |                | 5'448.65            |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                                    | 2'400            |                | 2'400            |                | 1'699.90            |                   |
| 3181.00                      | Tatsächliche Forderungsverluste                                                           |                  |                | 100              |                |                     |                   |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                                                  | 264'600          |                | 266'500          |                | 267'783.74          |                   |
| 3320.90                      | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen                                    |                  |                | 3'700            |                | 3'700.00            |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                                          |                  | 2'000          |                  | 2'000          |                     | 537.45            |
| 4260.07                      | Rückerstattungen von Raumnebenkosten                                                      |                  |                |                  | 1'200          |                     | 480.00            |
| 4470.00                      | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                                                    |                  | 119'600        |                  | 114'000        |                     | 107'167.30        |
| 4472.00                      | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV                                               |                  | 30'000         |                  | 30'000         |                     | 32'156.30         |
| <b>1</b>                     | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>                                                 | <b>2'186'100</b> | <b>973'600</b> | <b>2'214'700</b> | <b>951'200</b> | <b>1'999'200.41</b> | <b>886'103.98</b> |
| <b>11</b>                    | <b>Öffentliche Sicherheit</b>                                                             | <b>146'000</b>   | <b>10'700</b>  | <b>146'000</b>   | <b>17'700</b>  | <b>135'898.25</b>   | <b>7'980.65</b>   |
| <b>111</b>                   | <b>Polizei</b>                                                                            | <b>121'000</b>   | <b>3'500</b>   | <b>121'000</b>   | <b>3'500</b>   | <b>120'816.00</b>   | <b>3'056.25</b>   |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                        | Budget 2026      |                | Budget 2025      |                | Rechnung 2024       |                   |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|                              |                                                                        | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>1110</b>                  | <b>Polizei</b>                                                         | <b>121'000</b>   | <b>3'500</b>   | <b>121'000</b>   | <b>3'500</b>   | <b>120'816.00</b>   | <b>3'056.25</b>   |
| 3611.00                      | Entschädigungen an Kantone und Konkordate (mit direkter Gegenleistung) | 121'000          |                | 121'000          |                | 120'816.00          |                   |
| 4210.00                      | Gebühren für Amtshandlungen                                            |                  | 3'500          |                  | 3'500          |                     | 3'056.25          |
| <b>112</b>                   | <b>Verkehrssicherheit</b>                                              | <b>25'000</b>    | <b>7'200</b>   | <b>25'000</b>    | <b>14'200</b>  | <b>15'082.25</b>    | <b>4'924.40</b>   |
| <b>1120</b>                  | <b>Verkehrssicherheit</b>                                              | <b>25'000</b>    | <b>7'200</b>   | <b>25'000</b>    | <b>14'200</b>  | <b>15'082.25</b>    | <b>4'924.40</b>   |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                             | 5'000            |                | 5'000            |                |                     |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                               | 20'000           |                | 20'000           |                | 15'082.25           |                   |
| 4210.00                      | Gebühren für Amtshandlungen                                            |                  | 200            |                  | 200            |                     |                   |
| 4270.00                      | Bussen                                                                 |                  | 7'000          |                  | 14'000         |                     | 4'924.40          |
| <b>12</b>                    | <b>Rechtsprechung</b>                                                  | <b>14'300</b>    | <b>5'000</b>   | <b>15'400</b>    | <b>3'000</b>   | <b>13'162.70</b>    | <b>5'571.55</b>   |
| <b>120</b>                   | <b>Rechtsprechung</b>                                                  | <b>14'300</b>    | <b>5'000</b>   | <b>15'400</b>    | <b>3'000</b>   | <b>13'162.70</b>    | <b>5'571.55</b>   |
| <b>1200</b>                  | <b>Rechtsprechung</b>                                                  | <b>14'300</b>    | <b>5'000</b>   | <b>15'400</b>    | <b>3'000</b>   | <b>13'162.70</b>    | <b>5'571.55</b>   |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Friedensrichter)         | 9'000            |                | 9'000            |                | 9'666.00            |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen          |                  |                |                  |                | 36.40               |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                 | 100              |                | 100              |                |                     |                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                           |                  |                | 100              |                |                     |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                                | 200              |                | 200              |                | 180.00              |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                               | 1'500            |                | 2'000            |                | 525.00              |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                 | 3'000            |                | 3'500            |                | 2'755.30            |                   |
| 3181.00                      | Tatsächliche Forderungsverluste                                        | 500              |                | 500              |                |                     |                   |
| 4210.00                      | Gebühren für Amtshandlungen                                            |                  | 5'000          |                  | 3'000          |                     | 5'520.00          |
| 4290.00                      | Übrige Entgelte                                                        |                  |                |                  |                |                     | 51.55             |
| <b>14</b>                    | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                                         | <b>1'380'200</b> | <b>913'900</b> | <b>1'458'000</b> | <b>896'500</b> | <b>1'265'314.84</b> | <b>818'892.68</b> |
| <b>140</b>                   | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                                         | <b>1'380'200</b> | <b>913'900</b> | <b>1'458'000</b> | <b>896'500</b> | <b>1'265'314.84</b> | <b>818'892.68</b> |
| <b>1400</b>                  | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                                         | <b>618'200</b>   | <b>151'900</b> | <b>709'400</b>   | <b>147'900</b> | <b>570'922.55</b>   | <b>124'500.39</b> |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (EWK)                     | 147'100          |                | 255'100          |                | 162'446.55          |                   |
| 3010.09                      | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals             |                  |                |                  |                | -267.20             |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                        | 9'500            |                | 16'400           |                | 10'431.25           |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                          | 15'000           |                | 30'000           |                | 13'330.20           |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen          | 1'300            |                | 1'800            |                | 1'136.85            |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                 | 1'600            |                | 2'700            |                | 1'664.85            |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                                | 2'000            |                | 2'000            |                | 2'327.75            |                   |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                           | 200              |                | 200              |                |                     |                   |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                             |                  |                |                  |                | 4.80                |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter: Frepo-Gebühren, Heimatscheine etc.           | 50'000           |                | 45'000           |                | 41'597.50           |                   |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                                    | Budget 2026    |                | Budget 2025    |                | Rechnung 2024     |                   |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                              |                                                                                                    | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 3132.00                      | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.: Nachführung Grundbuch und Vermessungswerk  | 21'000         |                | 20'700         |                | 20'873.80         |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                                             | 1'000          |                | 1'000          |                | 1'057.70          |                   |
| 3181.00                      | Tatsächliche Forderungsverluste                                                                    |                |                |                |                | 60.00             |                   |
| 3611.00                      | Entschädigungen an Kantone und Konkordate (mit direkter Gegenleistung, ID's)                       | 13'000         |                | 13'000         |                | 14'081.80         |                   |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (z.B. Zivilstandswesen, mit direkter Gegenleistung) | 55'000         |                | 50'000         |                | 49'413.80         |                   |
| 3612.03                      | Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)                                       | 270'000        |                | 247'000        |                | 251'145.00        |                   |
| 3690.00                      | Übriger Transferaufwand (Defizitanteil Zell BA Zell-Turbenthal)                                    | 31'500         |                | 24'500         |                | 1'617.90          |                   |
| 4210.00                      | Gebühren für Amtshandlungen                                                                        |                | 150'000        |                | 145'000        |                   | 124'030.30        |
| 4270.00                      | Bussen                                                                                             |                | 400            |                | 400            |                   |                   |
| 4290.00                      | Übrige Entgelte                                                                                    |                | 500            |                | 500            |                   | 270.09            |
| 4611.00                      | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten (z.B. Erhebungsberichte im erl. Einb.verfahren)       |                | 1'000          |                | 2'000          |                   | 200.00            |
| <b>1409</b>                  | <b>Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt</b>                                               | <b>762'000</b> | <b>762'000</b> | <b>748'600</b> | <b>748'600</b> | <b>694'392.29</b> | <b>694'392.29</b> |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                                       | 441'300        |                | 412'200        |                | 386'342.10        |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                                    | 28'300         |                | 26'400         |                | 24'807.45         |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                                                      | 45'000         |                | 45'000         |                | 40'972.50         |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                                      | 3'700          |                | 3'000          |                | 2'704.40          |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                                             | 4'600          |                | 4'300          |                | 3'960.20          |                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                                                       | 4'800          |                |                |                |                   |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                                                            | 3'000          |                | 3'000          |                | 3'275.40          |                   |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                                                       | 7'000          |                | 7'000          |                | 3'421.80          |                   |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                                                      | 400            |                | 400            |                |                   |                   |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                                                         | 400            |                | 500            |                | 513.65            |                   |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar                                                        | 900            |                | 900            |                |                   |                   |
| 3118.00                      | Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)                                                 |                |                | 25'000         |                |                   |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                                                           | 150'000        |                | 150'000        |                | 155'954.39        |                   |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                                                                    | 400            |                | 400            |                |                   |                   |
| 3158.00                      | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)                                                   | 20'000         |                | 24'000         |                | 21'886.55         |                   |
| 3158.00.03                   | Unterhalt EDV-Anlage - Betreibungsamt                                                              | 20'000         |                | 24'000         |                | 21'886.55         |                   |
| 3160.00                      | Miete und Pacht Liegenschaften                                                                     | 27'900         |                | 23'300         |                | 27'900.00         |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                                             | 7'900          |                | 6'800          |                | 6'635.10          |                   |
| 3181.00                      | Tatsächliche Forderungsverluste                                                                    |                |                |                |                | 18.75             |                   |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand                                                                            | 400            |                | 400            |                |                   |                   |
| 3930.00                      | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten                                            | 16'000         |                | 16'000         |                | 16'000.00         |                   |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                                          | Budget 2026    |               | Budget 2025    |               | Rechnung 2024     |                  |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|                              |                                                                                                          | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| 4210.00                      | Gebühren für Amtshandlungen                                                                              |                | 700'000       |                | 700'000       |                   | 691'211.79       |
| 4612.00                      | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (Defizitanteil Turbenthal)                              |                | 30'500        |                | 24'100        |                   | 1'562.60         |
| 4690.00                      | Übriger Transferertrag (Defizitanteil Zell)                                                              |                | 31'500        |                | 24'500        |                   | 1'617.90         |
| <b>15</b>                    | <b>Feuerwehr</b>                                                                                         | <b>491'600</b> | <b>44'000</b> | <b>439'900</b> | <b>34'000</b> | <b>421'610.07</b> | <b>36'386.70</b> |
| <b>150</b>                   | <b>Feuerwehr</b>                                                                                         | <b>491'600</b> | <b>44'000</b> | <b>439'900</b> | <b>34'000</b> | <b>421'610.07</b> | <b>36'386.70</b> |
| <b>1500</b>                  | <b>Feuerwehr</b>                                                                                         | <b>491'600</b> | <b>44'000</b> | <b>439'900</b> | <b>34'000</b> | <b>421'610.07</b> | <b>36'386.70</b> |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen                                    | 30'000         |               | 30'000         |               | 23'032.50         |                  |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                                             | 56'200         |               | 44'500         |               | 46'482.35         |                  |
| 3010.03                      | Löhne Sold                                                                                               | 150'000        |               | 150'000        |               | 161'080.00        |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                                          | 6'100          |               | 5'400          |               | 5'330.85          |                  |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                                                            | 4'600          |               | 5'000          |               | 4'434.20          |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                                            | 1'900          |               | 2'100          |               | 675.40            |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                                                   | 1'100          |               | 1'000          |               | 860.50            |                  |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                                                                  | 7'800          |               | 6'600          |               | 7'779.70          |                  |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                                                             | 1'000          |               | 1'000          |               | 1'657.50          |                  |
| 3101.00                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                                                         | 16'000         |               | 17'000         |               | 14'890.60         |                  |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                                                               | 4'000          |               | 4'000          |               | 2'266.07          |                  |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge                                                       | 29'200         |               | 35'800         |               | 38'185.77         |                  |
| 3112.00                      | Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge                                                                    | 73'600         |               | 26'500         |               | 33'478.63         |                  |
| 3120.02                      | Energie                                                                                                  | 200            |               | 200            |               | 173.45            |                  |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                                                                 | 21'200         |               | 21'200         |               | 17'646.05         |                  |
| 3133.00                      | Informatik-Nutzungsaufwand                                                                               | 1'800          |               | 1'800          |               | 1'395.09          |                  |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                                                                 | 6'000          |               | 6'000          |               | 6'428.55          |                  |
| 3137.00                      | Steuern und Abgaben                                                                                      | 500            |               | 500            |               | 1'033.60          |                  |
| 3138.00                      | Kurse, Prüfungen und Beratungen Feuerwehr                                                                | 15'000         |               | 15'000         |               | 2'792.90          |                  |
| 3138.01                      | Kurse, Prüfungen und Beratungen Feuerpolizei                                                             | 6'000          |               | 10'000         |               | 9'084.80          |                  |
| 3144.00                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                                                            |                |               |                |               | 53.25             |                  |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge                                              | 18'900         |               | 18'900         |               | 19'571.00         |                  |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                                                   | 1'200          |               | 1'200          |               | 2'558.90          |                  |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand                                                                                  | 3'000          |               | 3'000          |               | 3'026.45          |                  |
| 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                                                                   | 36'300         |               | 33'200         |               | 17'691.96         |                  |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (z.B. Fehlalarme, Verkehrseinsätze, übrige FW-Einsätze) |                | 14'000        |                | 24'000        |                   | 30'725.30        |
| 4631.00                      | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                                                                    |                | 30'000        |                | 10'000        |                   | 5'661.40         |
| <b>16</b>                    | <b>Verteidigung</b>                                                                                      | <b>154'000</b> |               | <b>155'400</b> |               | <b>163'214.55</b> | <b>17'272.40</b> |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                                          | Budget 2026    |        | Budget 2025    |        | Rechnung 2024     |                  |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|----------------|--------|-------------------|------------------|
|                              |                                                                                                          | Aufwand        | Ertrag | Aufwand        | Ertrag | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>161</b>                   | <b>Militärische Verteidigung</b>                                                                         | <b>18'300</b>  |        | <b>18'000</b>  |        | <b>26'701.15</b>  |                  |
| <b>1610</b>                  | <b>Militärische Verteidigung</b>                                                                         | <b>18'300</b>  |        | <b>18'000</b>  |        | <b>26'701.15</b>  |                  |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (Ausschuss Schiessplatz)           | 400            |        | 400            |        | 140.00            |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                                          |                |        |                |        | 2.25              |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                                            |                |        |                |        | 0.35              |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                                                   |                |        |                |        | 0.35              |                  |
| 3120.01                      | Wasserbezüge/Abwasser Schützenhaus                                                                       | 900            |        | 600            |        | 856.25            |                  |
| 3120.02                      | Energie Schützenhaus                                                                                     | 1'200          |        | 1'200          |        | 961.80            |                  |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                                                                 | 1'500          |        | 2'500          |        | 7'314.45          |                  |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                                                                 | 300            |        | 300            |        | 282.25            |                  |
| 3144.04                      | Unterhalt Schützenhaus Schiessanlage 300 m                                                               | 6'000          |        | 6'000          |        | 10'143.45         |                  |
| 3144.06                      | Unterhalt Pistolenschützenstand 50 m                                                                     | 1'000          |        |                |        |                   |                  |
| 3300.30                      | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV                                                          | 7'000          |        | 7'000          |        | 7'000.00          |                  |
| <b>162</b>                   | <b>Zivile Verteidigung</b>                                                                               | <b>135'700</b> |        | <b>137'400</b> |        | <b>136'513.40</b> | <b>17'272.40</b> |
| <b>1620</b>                  | <b>Zivilschutz</b>                                                                                       | <b>123'400</b> |        | <b>126'900</b> |        | <b>130'113.40</b> | <b>17'272.40</b> |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen                                    | 2'200          |        | 2'000          |        | 2'200.00          |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                                          | 100            |        | 100            |        | 141.25            |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                                            |                |        |                |        | 6.45              |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                                                   |                |        |                |        | 22.55             |                  |
| 3120.01                      | Wasserbezüge/Abwasser                                                                                    | 5'000          |        | 5'000          |        | 4'692.65          |                  |
| 3120.02                      | Energie                                                                                                  | 2'000          |        | 6'500          |        | 10'690.90         |                  |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter (u.a. periodische Schutzraumkontrollen)                                         | 11'000         |        | 11'000         |        | 15'095.20         |                  |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                                                                 | 400            |        | 200            |        | 841.10            |                  |
| 3144.00                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                                                            | 5'000          |        | 5'000          |        | 8'734.15          |                  |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VVTG                                                               | 1'700          |        | 1'700          |        | 1'969.12          |                  |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV ZS Tösstal)                                           | 96'000         |        | 95'400         |        | 80'920.03         |                  |
| 3701.00                      | Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate (Schutzraumbauten, Ablieferung Ersatzabgaben an Kanton) |                |        |                |        | 4'800.00          |                  |
| 4240.00                      | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                                                                  |                |        |                |        |                   | 7'797.50         |
| 4501.00                      | Entnahmen aus Fonds des FK (Sachgruppe 2091)                                                             |                |        |                |        |                   | 4'474.90         |
| 4611.00                      | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten (Inkasso Ersatzabgaben Schutzraumbauten)                    |                |        |                |        |                   | 200.00           |
| 4707.00                      | Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten (Schutzraumbauten, Ersatzabgaben)                         |                |        |                |        |                   | 4'800.00         |
| <b>1621</b>                  | <b>Ziviler Gemeindeführungsstab</b>                                                                      | <b>12'300</b>  |        | <b>10'500</b>  |        | <b>6'400.00</b>   |                  |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                  | Budget 2026       |                  | Budget 2025       |                  | Rechnung 2024        |                     |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------------|---------------------|
|                              |                                                                  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand              | Ertrag              |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                          | 2'000             |                  | 2'000             |                  |                      |                     |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                         | 1'000             |                  | 1'000             |                  |                      |                     |
| 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                           | 9'300             |                  | 7'500             |                  | 6'400.00             |                     |
| <b>2</b>                     | <b>BILDUNG</b>                                                   | <b>21'990'300</b> | <b>1'496'900</b> | <b>20'935'800</b> | <b>1'559'300</b> | <b>19'656'889.87</b> | <b>1'580'059.21</b> |
| <b>21</b>                    | <b>Obligatorische Schule</b>                                     | <b>19'429'300</b> | <b>1'444'900</b> | <b>18'878'500</b> | <b>1'511'800</b> | <b>17'642'617.22</b> | <b>1'538'333.41</b> |
| <b>211</b>                   | <b>Eingangsstufe</b>                                             | <b>1'548'900</b>  | <b>36'000</b>    | <b>1'293'100</b>  | <b>30'000</b>    | <b>1'263'938.01</b>  | <b>46'814.80</b>    |
| <b>2110</b>                  | <b>Primarstufe 1-2 (Kindergarten)</b>                            | <b>1'548'900</b>  | <b>36'000</b>    | <b>1'293'100</b>  | <b>30'000</b>    | <b>1'263'938.01</b>  | <b>46'814.80</b>    |
| 3010.09                      | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals       |                   |                  |                   |                  | -267.75              |                     |
| 3010.10                      | Löhne Klassenassistenten                                         | 328'600           |                  | 148'000           |                  | 149'378.25           |                     |
| 3010.20                      | Aushilfsentschädigungen                                          |                   |                  |                   |                  | 9'593.65             |                     |
| 3020.00                      | Löhne der Lehrpersonen                                           | 1'000             |                  | 1'000             |                  | 398.75               |                     |
| 3020.02                      | Löhne der Lehrpersonen DaZ                                       | 215'000           |                  | 186'000           |                  | 127'498.55           |                     |
| 3020.20                      | Aushilfsentschädigungen                                          | 13'000            |                  | 12'000            |                  | 35'604.45            |                     |
| 3042.00                      | Verpflegungszulagen                                              | 1'600             |                  | 1'600             |                  | 1'205.00             |                     |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                  | 34'500            |                  | 22'300            |                  | 20'029.75            |                     |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                    | 64'500            |                  | 35'000            |                  | 29'366.00            |                     |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen    | 3'800             |                  | 2'400             |                  | 2'074.20             |                     |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                           | 5'500             |                  | 3'500             |                  | 3'197.50             |                     |
| 3090.01                      | Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen                              | 5'000             |                  | 6'500             |                  | 3'204.00             |                     |
| 3090.01.138                  | Aus- und Weiterbildung, Schule Zell                              | 1'000             |                  | 1'000             |                  | 744.00               |                     |
| 3090.01.663                  | Aus- und Weiterbildung, Schule Kollbrunn                         | 3'000             |                  | 3'500             |                  | 2'160.00             |                     |
| 3090.01.862                  | Aus- und Weiterbildung, Schule Rikon                             | 1'000             |                  | 2'000             |                  | 300.00               |                     |
| 3104.00                      | Lehrmittel                                                       | 27'500            |                  | 27'000            |                  | 24'442.68            |                     |
| 3104.00.138                  | Schulmaterial, Schule Zell                                       | 7'500             |                  | 7'500             |                  | 6'127.13             |                     |
| 3104.00.663                  | Schulmaterial, Schule Kollbrunn                                  | 12'000            |                  | 12'000            |                  | 9'757.05             |                     |
| 3104.00.862                  | Schulmaterial, Schule Rikon                                      | 8'000             |                  | 7'500             |                  | 8'558.50             |                     |
| 3110.01                      | Anschaffung Schulmobiliar                                        | 5'700             |                  | 6'300             |                  | 2'593.50             |                     |
| 3110.01.138                  | Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Zell                         | 3'700             |                  | 2'800             |                  | 819.20               |                     |
| 3110.01.663                  | Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Kollbrunn                    | 1'500             |                  | 2'300             |                  |                      |                     |
| 3110.01.862                  | Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon                        | 500               |                  | 1'200             |                  | 1'774.30             |                     |
| 3130.01                      | Dienstleistungen Dritter Schule                                  | 2'000             |                  | 1'500             |                  | 1'274.85             |                     |
| 3130.01.138                  | Dienstleistungen Dritter, Schule Zell                            | 1'000             |                  | 500               |                  | 965.85               |                     |
| 3130.01.663                  | Dienstleistungen Dritter, Schule Kollbrunn                       | 800               |                  | 800               |                  | 100.00               |                     |
| 3130.01.862                  | Dienstleistungen Dritter, Schule Rikon                           | 200               |                  | 200               |                  | 209.00               |                     |
| 3150.01                      | Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule            | 600               |                  | 600               |                  | 863.60               |                     |
| 3150.01.138                  | Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Zell      | 200               |                  | 200               |                  | 659.40               |                     |
| 3150.01.663                  | Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Kollbrunn | 200               |                  | 200               |                  |                      |                     |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                 | Budget 2026      |                | Budget 2025      |                | Rechnung 2024       |                   |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|                              |                                                                                 | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |
| 3150.01.862                  | Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Rikon                    | 200              |                | 200              |                | 204.20              |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                          | 600              |                | 400              |                | 371.40              |                   |
| 3171.01                      | Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule                   | 8'000            |                | 7'000            |                | 5'007.73            |                   |
| 3171.01.138                  | Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Zell                    | 2'000            |                | 2'000            |                | 1'993.18            |                   |
| 3171.01.663                  | Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Kollbrunn               | 3'000            |                | 3'000            |                | 1'284.80            |                   |
| 3171.01.862                  | Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Rikon                   | 3'000            |                | 2'000            |                | 1'729.75            |                   |
| 3611.02                      | Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen                                | 832'000          |                | 832'000          |                | 848'101.90          |                   |
| 4631.00                      | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                                           |                  | 36'000         |                  | 30'000         |                     | 46'814.80         |
| <b>212</b>                   | <b>Primarstufe</b>                                                              | <b>7'197'000</b> | <b>249'300</b> | <b>6'994'700</b> | <b>270'900</b> | <b>6'953'912.88</b> | <b>269'595.20</b> |
| <b>2120</b>                  | <b>Primarstufe 3-8</b>                                                          | <b>7'197'000</b> | <b>249'300</b> | <b>6'994'700</b> | <b>270'900</b> | <b>6'953'912.88</b> | <b>269'595.20</b> |
| 3010.08                      | Löhne Aufgabenhilfe                                                             | 27'000           |                | 27'000           |                | 19'700.15           |                   |
| 3010.10                      | Löhne Klassenassistenten                                                        | 422'500          |                | 284'000          |                | 287'719.50          |                   |
| 3010.20                      | Aushilfsentschädigungen für Klassenassistenten (Mitarbeitende ohne Lehrauftrag) |                  |                |                  |                | 11'284.45           |                   |
| 3020.00                      | Löhne der Lehrpersonen                                                          | 166'000          |                | 166'000          |                | 155'611.70          |                   |
| 3020.02                      | Löhne der Lehrpersonen DaZ                                                      | 488'000          |                | 488'000          |                | 453'742.60          |                   |
| 3020.03                      | Löhne der Lehrpersonen Logopädie                                                | 376'500          |                | 331'000          |                | 295'694.90          |                   |
| 3020.20                      | Aushilfsentschädigungen für Lehrpersonen                                        | 58'000           |                | 35'000           |                | 70'098.75           |                   |
| 3042.00                      | Verpflegungszulagen                                                             | 8'300            |                | 8'300            |                | 7'419.15            |                   |
| 3049.00                      | Hausämterentschädigung                                                          | 11'000           |                | 11'000           |                | 10'792.00           |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                 | 97'000           |                | 75'000           |                | 77'030.05           |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                                   | 181'000          |                | 140'000          |                | 124'486.80          |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                   | 10'700           |                | 9'000            |                | 8'493.85            |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                          | 15'600           |                | 13'000           |                | 12'700.80           |                   |
| 3090.01                      | Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen                                             | 21'000           |                | 39'000           |                | 15'727.60           |                   |
| 3090.01.138                  | Aus- und Weiterbildung, Schule Zell                                             | 7'000            |                | 15'000           |                | 3'525.00            |                   |
| 3090.01.663                  | Aus- und Weiterbildung, Schule Kollbrunn                                        | 8'000            |                | 15'000           |                | 7'990.00            |                   |
| 3090.01.862                  | Aus- und Weiterbildung, Schule Rikon                                            | 6'000            |                | 9'000            |                | 4'212.60            |                   |
| 3090.03                      | Aus- und Weiterbildung Logopädie                                                | 500              |                | 500              |                |                     |                   |
| 3090.04                      | Informatikausbildung                                                            | 1'000            |                | 19'000           |                |                     |                   |
| 3099.03                      | Übriger Personalaufwand                                                         | 33'500           |                | 31'000           |                | 31'297.74           |                   |
| 3099.03.138                  | Übriger Personalaufwand Schule Zell                                             | 10'000           |                | 8'000            |                | 10'917.60           |                   |
| 3099.03.663                  | Übriger Personalaufwand Schule Kollbrunn                                        | 12'000           |                | 12'000           |                | 9'657.14            |                   |
| 3099.03.862                  | Übriger Personalaufwand Schule Rikon                                            | 11'500           |                | 11'000           |                | 10'723.00           |                   |
| 3100.01                      | Schulmaterial                                                                   | 132'000          |                | 128'000          |                | 120'035.31          |                   |
| 3100.01.138                  | Schulmaterial, Schule Zell                                                      | 35'000           |                | 33'000           |                | 33'260.11           |                   |
| 3100.01.663                  | Schulmaterial, Schule Kollbrunn                                                 | 55'000           |                | 55'000           |                | 49'129.22           |                   |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                                     | Budget 2026 |        | Budget 2025 |        | Rechnung 2024 |        |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
|                              |                                                                                                     | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 3100.01.862                  | Schulmaterial, Schule Rikon                                                                         | 42'000      |        | 40'000      |        | 37'645.98     |        |
| 3104.00                      | Lehrmittel                                                                                          | 82'000      |        | 79'000      |        | 85'514.57     |        |
| 3104.00.138                  | Lehrmittel, Schule Zell                                                                             | 17'000      |        | 17'500      |        | 21'685.34     |        |
| 3104.00.663                  | Lehrmittel, Schule Kollbrunn                                                                        | 40'000      |        | 38'000      |        | 38'979.87     |        |
| 3104.00.862                  | Lehrmittel, Schule Rikon                                                                            | 25'000      |        | 23'500      |        | 24'849.36     |        |
| 3104.03                      | Lehrmittel und Schulmaterial Logopädie                                                              | 2'000       |        | 2'000       |        | 1'133.76      |        |
| 3110.01                      | Anschaffung Schulmobiliar                                                                           | 42'900      |        | 61'300      |        | 97'205.48     |        |
| 3110.01.138                  | Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Zell                                                            | 9'300       |        | 23'300      |        | 53'145.30     |        |
| 3110.01.663                  | Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Kollbrunn                                                       | 21'600      |        | 18'000      |        | 33'864.13     |        |
| 3110.01.862                  | Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon                                                           | 12'000      |        | 20'000      |        | 10'196.05     |        |
| 3110.03                      | Anschaffung Schulmobiliar Logopädie                                                                 | 1'200       |        | 1'900       |        | 795.05        |        |
| 3130.01                      | Dienstleistungen Dritter Schule                                                                     | 3'000       |        | 7'000       |        | 11'392.70     |        |
| 3130.01.138                  | Dienstleistungen Dritter, Schule Zell                                                               | 2'000       |        | 3'500       |        | 2'179.55      |        |
| 3130.01.663                  | Dienstleistungen Dritter, Schule Kollbrunn                                                          | 500         |        | 500         |        | 3'222.35      |        |
| 3130.01.862                  | Dienstleistungen Dritter, Schule Rikon                                                              | 500         |        | 3'000       |        | 5'990.80      |        |
| 3130.08                      | Besondere Aktivitäten                                                                               | 57'000      |        | 56'500      |        | 27'949.33     |        |
| 3130.08.138                  | Besondere Aktivitäten, Schule Zell                                                                  | 12'000      |        | 11'500      |        | 5'334.65      |        |
| 3130.08.663                  | Besondere Aktivitäten, Schule Kollbrunn                                                             | 27'500      |        | 22'000      |        | 12'788.47     |        |
| 3130.08.862                  | Besondere Aktivitäten, Schule Rikon                                                                 | 17'500      |        | 23'000      |        | 9'826.21      |        |
| 3150.01                      | Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule                                               | 4'800       |        | 6'800       |        | 3'018.80      |        |
| 3150.01.138                  | Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Zell                                         | 900         |        | 900         |        | 804.00        |        |
| 3150.01.663                  | Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Kollbrunn                                    | 3'000       |        | 5'000       |        | 983.50        |        |
| 3150.01.862                  | Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Rikon                                        | 900         |        | 900         |        | 1'231.30      |        |
| 3161.01                      | Mieten, Benützungskosten Mobilien Schule                                                            | 32'000      |        | 25'500      |        | 20'736.84     |        |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                                              | 2'200       |        | 1'800       |        | 1'683.05      |        |
| 3171.01                      | Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule                                       | 69'000      |        | 60'900      |        | 72'335.90     |        |
| 3171.01.138                  | Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Zell                                        | 21'200      |        | 8'900       |        | 15'580.10     |        |
| 3171.01.663                  | Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Kollbrunn                                   | 25'000      |        | 32'000      |        | 36'232.50     |        |
| 3171.01.862                  | Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Rikon                                       | 22'800      |        | 20'000      |        | 20'523.30     |        |
| 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                                                              | 4'600       |        | 30'000      |        | 30'100.00     |        |
| 3611.02                      | Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen                                                    | 4'750'000   |        | 4'750'000   |        | 4'774'557.05  |        |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Schwimmunterricht)                                  | 10'000      |        | 10'000      |        | 8'745.00      |        |
| 3635.04                      | Beiträge an private Unternehmungen (Privatschulen)                                                  | 15'000      |        | 5'000       |        | 24'750.00     |        |
| 3636.00                      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (musikalische Grundausbildung, ansonsten 2140) | 71'700      |        | 92'200      |        | 92'160.00     |        |
| 4250.00                      | Verkäufe (z.B. Projekteinnahmen, Jahrbücher)                                                        |             | 1'000  |             | 3'000  |               |        |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                               | Budget 2026      |                | Budget 2025      |                | Rechnung 2024       |                   |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|                              |                                                               | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |
| 4260.05                      | Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge                      |                  | 11'300         |                  | 8'000          |                     | 14'582.00         |
| 4290.00                      | Übrige Entgelte                                               |                  |                |                  |                |                     | 600.00            |
| 4612.00                      | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden              |                  | 46'200         |                  | 43'800         |                     | 43'800.00         |
| 4631.00                      | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                         |                  | 190'800        |                  | 216'100        |                     | 210'613.20        |
| <b>213</b>                   | <b>Sekundarstufe</b>                                          | <b>3'510'100</b> | <b>184'000</b> | <b>3'369'100</b> | <b>294'700</b> | <b>3'089'866.92</b> | <b>289'715.85</b> |
| <b>2130</b>                  | <b>Sekundarstufe I</b>                                        | <b>3'510'100</b> | <b>184'000</b> | <b>3'369'100</b> | <b>294'700</b> | <b>3'089'866.92</b> | <b>289'715.85</b> |
| 3010.10                      | Löhne Klassenassistenten                                      | 118'200          |                | 67'500           |                | 49'949.65           |                   |
| 3010.13                      | Entschädigungen Werken (Unterhalt)                            | 1'000            |                | 1'000            |                |                     |                   |
| 3010.14                      | Löhne Sozialpädagogik                                         | 167'000          |                | 97'500           |                | 116'663.05          |                   |
| 3010.20                      | Aushilfsentschädigungen                                       |                  |                |                  |                | 790.00              |                   |
| 3020.00                      | Löhne der Lehrpersonen                                        | 121'000          |                | 115'800          |                | 97'876.35           |                   |
| 3020.02                      | Löhne der Lehrpersonen DaZ                                    | 42'000           |                | 34'000           |                | 35'230.75           |                   |
| 3020.11                      | Löhne der Lehrpersonen Informatik, Kustode                    | 43'300           |                | 43'300           |                | 35'643.55           |                   |
| 3020.20                      | Aushilfsentschädigungen                                       | 8'000            |                | 8'000            |                | 16'836.10           |                   |
| 3042.00                      | Verpflegungszulagen                                           | 1'300            |                | 1'200            |                | 1'124.00            |                   |
| 3049.00                      | Hausämterentschädigung                                        | 19'000           |                | 19'000           |                | 17'971.40           |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 32'400           |                | 23'800           |                | 23'397.40           |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 56'000           |                | 35'000           |                | 32'971.90           |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 3'500            |                | 2'700            |                | 2'400.30            |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 5'000            |                | 4'000            |                | 3'734.50            |                   |
| 3090.01                      | Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen                           | 10'000           |                | 10'000           |                | 6'910.50            |                   |
| 3090.01.1240                 | Aus- und Weiterbildung, Sekundarschule                        | 10'000           |                | 10'000           |                | 6'910.50            |                   |
| 3090.04                      | Informatikausbildung                                          | 1'000            |                | 1'000            |                | 583.75              |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 6'000            |                | 5'000            |                | 5'642.90            |                   |
| 3100.01                      | Schulmaterial                                                 | 70'000           |                | 60'000           |                | 63'463.87           |                   |
| 3100.01.1240                 | Schulmaterial Sekundarschule                                  | 70'000           |                | 60'000           |                | 63'463.87           |                   |
| 3104.00                      | Lehrmittel                                                    | 76'000           |                | 78'000           |                | 43'941.54           |                   |
| 3104.00.1240                 | Lehrmittel, Sekundarschule                                    | 76'000           |                | 78'000           |                | 43'941.54           |                   |
| 3104.01                      | Lehrmittel Werkmaterial                                       | 14'000           |                | 13'100           |                | 13'189.44           |                   |
| 3104.01.1240                 | Lehrmittel Werkmaterial, Sekundarschule                       | 14'000           |                | 13'100           |                | 13'189.44           |                   |
| 3110.01                      | Anschaffung Schulmobiliar                                     | 75'900           |                | 61'100           |                | 14'974.96           |                   |
| 3110.01.1240                 | Anschaffungen Schulmobiliar, Sekundarschule                   | 75'900           |                | 61'100           |                | 14'974.96           |                   |
| 3130.01                      | Dienstleistungen Dritter Schule                               | 1'800            |                | 1'800            |                | 1'227.00            |                   |
| 3130.01.1240                 | Dienstleistungen Dritter, Sekundarschule                      | 1'800            |                | 1'800            |                | 1'227.00            |                   |
| 3130.08                      | Besondere Aktivitäten                                         | 30'000           |                | 26'000           |                | 12'599.37           |                   |
| 3130.08.1240                 | Besondere Aktivitäten, Sekundarschule                         | 30'000           |                | 26'000           |                | 12'599.37           |                   |
| 3150.01                      | Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule         | 5'000            |                | 51'100           |                | 991.50              |                   |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen                                                        | Budget 2026      |               | Budget 2025      |               | Rechnung 2024       |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------------|------------------|
|                                                                                     | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand             | Ertrag           |
| 3150.01.1240 Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Sekundarschule         | 5'000            |               | 51'100           |               | 991.50              |                  |
| 3161.01 Mieten, Benützungskosten Mobilien, Schulen                                  | 11'500           |               | 12'700           |               | 12'520.14           |                  |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen                                                      | 1'200            |               | 1'500            |               | 847.40              |                  |
| 3171.01 Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule               | 70'000           |               | 75'000           |               | 50'964.95           |                  |
| 3171.01.1240 Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Sekundarschule        | 70'000           |               | 75'000           |               | 50'964.95           |                  |
| 3611.02 Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen                            | 2'400'000        |               | 2'400'000        |               | 2'349'980.65        |                  |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung) | 120'000          |               | 120'000          |               | 77'440.00           |                  |
| 4260.05 Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge                                    |                  | 9'800         |                  | 44'400        |                     | 18'394.00        |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden                            |                  | 77'300        |                  | 158'900       |                     | 175'035.85       |
| 4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten                                       |                  | 96'900        |                  | 91'400        |                     | 96'286.00        |
| <b>214 Musikschulen</b>                                                             | <b>176'700</b>   |               | <b>187'800</b>   |               | <b>166'368.99</b>   |                  |
| <b>2140 Musikschulen</b>                                                            | <b>176'700</b>   |               | <b>187'800</b>   |               | <b>166'368.99</b>   |                  |
| 3104.02 Lehrmittel Musikschule                                                      | 1'300            |               | 1'000            |               | 164.90              |                  |
| 3110.00 Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar                                 | 6'000            |               | 22'000           |               | 3'509.35            |                  |
| 3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte                                             | 3'300            |               | 3'300            |               | 3'479.25            |                  |
| 3161.01 Mieten, Benützungskosten Mobilien, Kopierer                                 | 1'100            |               | 1'100            |               | 951.40              |                  |
| 3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                        | 165'000          |               | 160'400          |               | 158'264.09          |                  |
| <b>217 Schulliegenschaften</b>                                                      | <b>2'892'000</b> | <b>79'100</b> | <b>2'851'800</b> | <b>85'500</b> | <b>2'307'867.26</b> | <b>73'509.40</b> |
| <b>2170 Schulliegenschaften</b>                                                     | <b>2'892'000</b> | <b>79'100</b> | <b>2'851'800</b> | <b>85'500</b> | <b>2'307'867.26</b> | <b>73'509.40</b> |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                | 831'900          |               | 863'700          |               | 779'718.85          |                  |
| 3010.04 Löhne Lehrlinge                                                             | 4'400            |               | 4'400            |               |                     |                  |
| 3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  |                  |               |                  |               | -8'216.00           |                  |
| 3010.20 Aushilfsentschädigungen                                                     | 20'000           |               | 20'000           |               | 52'177.30           |                  |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                             | 54'900           |               | 56'600           |               | 51'289.90           |                  |
| 3050.09 Erstattungen von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten            |                  |               |                  |               | -610.05             |                  |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen                                               | 59'000           |               | 77'000           |               | 75'277.00           |                  |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen               | 5'900            |               | 6'000            |               | 5'660.15            |                  |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                      | 9'100            |               | 9'200            |               | 8'272.85            |                  |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                                | 30'500           |               | 11'700           |               | 5'922.00            |                  |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand                                                     | 1'500            |               | 1'500            |               | 1'250.93            |                  |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                               | 65'000           |               | 65'000           |               | 62'459.16           |                  |
| 3111.01 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, (Ressort Infrastruktur Schule)     | 7'000            |               | 22'600           |               | 18'141.00           |                  |
| 3111.02 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Liegenschaften)         | 70'000           |               | 30'000           |               | 17'857.30           |                  |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                                       | 17'000           |               | 15'000           |               | 17'921.00           |                  |
| 3120.01 Wasserbezüge/Abwasser                                                       | 30'000           |               | 30'000           |               | 29'248.40           |                  |
| 3120.02 Energie (Strom)                                                             | 100'000          |               | 100'000          |               | 101'334.30          |                  |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                        | Budget 2026      |                | Budget 2025      |                | Rechnung 2024       |                   |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|                              |                                                                                        | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |
| 3120.03                      | Heizmaterial (fossil) und Wärmebezüge (Contracting)                                    | 302'000          |                | 296'000          |                | 303'028.89          |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon und Kommunikation aller Schulen)                | 37'000           |                | 31'400           |                | 38'728.35           |                   |
| 3132.00                      | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw. (z.B. Machbarkeitsstudien) | 30'000           |                |                  |                |                     |                   |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                                               | 25'000           |                | 22'000           |                | 21'485.10           |                   |
| 3137.00                      | Steuern und Abgaben                                                                    |                  |                | 200              |                |                     |                   |
| 3144.00                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                                          | 330'500          |                | 329'500          |                | 301'932.87          |                   |
| 3151.01                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge (Ressort Infrastruktur Schule)        | 5'000            |                | 3'500            |                | 4'514.10            |                   |
| 3151.02                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Liegenschaften)           | 5'000            |                | 10'000           |                | 3'401.60            |                   |
| 3160.00                      | Miete und Pacht Liegenschaften (u.a. Miete Container)                                  |                  |                | 35'400           |                | 69'964.95           |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                                 | 7'000            |                | 5'500            |                | 5'138.90            |                   |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand                                                                | 400              |                | 400              |                | 670.20              |                   |
| 3300.30                      | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV                                        | 100              |                | 1'500            |                | 100.00              |                   |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                                               | 843'800          |                | 803'700          |                | 341'197.21          |                   |
| 3920.00                      | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten                                |                  |                |                  |                | 1.00                |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                                       |                  | 7'000          |                  | 7'000          |                     | 1'533.40          |
| 4470.00                      | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                                                 |                  | 18'100         |                  | 24'500         |                     | 17'976.00         |
| 4920.00                      | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten                                |                  | 54'000         |                  | 54'000         |                     | 54'000.00         |
| <b>218</b>                   | <b>Tagesbetreuung</b>                                                                  | <b>1'101'000</b> | <b>773'000</b> | <b>1'042'400</b> | <b>730'000</b> | <b>1'018'468.51</b> | <b>739'814.70</b> |
| <b>2180</b>                  | <b>Tagesbetreuung</b>                                                                  | <b>1'101'000</b> | <b>773'000</b> | <b>1'042'400</b> | <b>730'000</b> | <b>1'018'468.51</b> | <b>739'814.70</b> |
| 3010.09                      | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals                             |                  |                |                  |                | -5'740.40           |                   |
| 3010.15                      | Löhne Tagesstrukturen                                                                  | 633'600          |                | 613'900          |                | 601'581.00          |                   |
| 3010.15.138                  | Löhne Tagesstrukturen Zell                                                             | 88'600           |                | 88'600           |                | 85'783.55           |                   |
| 3010.15.663                  | Löhne Tagesstrukturen Kollbrunn                                                        | 280'000          |                | 267'300          |                | 251'133.75          |                   |
| 3010.15.862                  | Löhne Tagesstrukturen Rikon                                                            | 265'000          |                | 258'000          |                | 264'663.70          |                   |
| 3010.20                      | Aushilfsentschädigungen                                                                | 20'000           |                | 20'000           |                | 20'790.45           |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                        | 42'000           |                | 41'000           |                | 39'116.20           |                   |
| 3050.09                      | Erstattungen von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       |                  |                |                  |                | -367.45             |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                                          | 60'000           |                | 57'000           |                | 59'877.50           |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                          | 4'600            |                | 4'500            |                | 4'238.05            |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                                 | 6'500            |                | 6'500            |                | 6'244.55            |                   |
| 3090.05                      | Aus- und Weiterbildung Tagesbetreuung                                                  | 5'000            |                | 5'000            |                | 7'077.50            |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                                                | 3'000            |                | 3'000            |                | 2'007.95            |                   |
| 3101.02                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial Hort und Mittagstisch                                    | 4'400            |                | 4'400            |                | 4'034.65            |                   |
| 3101.02.138                  | Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Hort und Mittagstisch Zell                           | 800              |                | 800              |                | 637.16              |                   |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                            | Budget 2026      |                | Budget 2025      |                | Rechnung 2024       |                   |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|                              |                                                                                            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |
| 3101.02.663                  | Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Hort und Mittagstisch, Kollbrunn                         | 1'800            |                | 1'800            |                | 1'408.49            |                   |
| 3101.02.862                  | Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Hort und Mittagstisch, Rikon                             | 1'800            |                | 1'800            |                | 1'989.00            |                   |
| 3105.01                      | Lebensmittel Mittagstisch                                                                  | 69'000           |                | 66'000           |                | 71'448.59           |                   |
| 3105.01.138                  | Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Zell                                           | 14'000           |                | 14'000           |                | 14'340.44           |                   |
| 3105.01.663                  | Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Kollbrunn                                      | 35'000           |                | 32'000           |                | 31'226.50           |                   |
| 3105.01.862                  | Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Rikon                                          | 20'000           |                | 20'000           |                | 25'881.65           |                   |
| 3110.04                      | Anschaffung Mobiliar und Einrichtungen Tagesbetreuung                                      | 6'100            |                | 4'200            |                | 3'533.62            |                   |
| 3110.04.138                  | Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Mittagstisch Zell                                | 1'700            |                | 600              |                | 303.10              |                   |
| 3110.04.663                  | Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Hort Kollbrunn                                   | 3'000            |                | 3'000            |                | 2'208.12            |                   |
| 3110.04.862                  | Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Hort Rikon                                       | 1'400            |                | 600              |                | 1'022.40            |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                                                   | 500              |                | 500              |                | 664.85              |                   |
| 3132.00                      | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.                                | 2'500            |                | 2'500            |                |                     |                   |
| 3151.01                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Ressort Infrastruktur Schule) | 500              |                | 500              |                |                     |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                                     | 1'300            |                | 900              |                | 540.00              |                   |
| 3171.00                      | Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen                                            | 2'000            |                | 2'000            |                | 651.55              |                   |
| 3181.00                      | Tatsächliche Forderungsverluste                                                            |                  |                |                  |                | 405.00              |                   |
| 3637.01                      | Beiträge an private Haushalte, Tagesbetreuung                                              | 186'000          |                | 155'000          |                | 148'364.90          |                   |
| 3637.01.04                   | Beiträge über Hort Rikon                                                                   | 86'000           |                | 70'000           |                | 67'215.40           |                   |
| 3637.01.06                   | Beiträge über Hort Kollbrunn                                                               | 100'000          |                | 85'000           |                | 81'149.50           |                   |
| 3920.00                      | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten                                    | 54'000           |                | 54'000           |                | 54'000.00           |                   |
| 4260.01                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Mittagstisch                              |                  | 269'000        |                  | 245'000        |                     | 251'790.70        |
| 4260.01.138                  | Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Zell                                                 |                  | 72'000         |                  | 65'000         |                     | 68'626.40         |
| 4260.01.663                  | Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Kollbrunn                                            |                  | 132'000        |                  | 120'000        |                     | 120'076.40        |
| 4260.01.862                  | Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Rikon                                                |                  | 65'000         |                  | 60'000         |                     | 63'087.90         |
| 4260.04                      | Rückerstattungen Dritter, Betreuung                                                        |                  | 504'000        |                  | 485'000        |                     | 487'364.00        |
| 4260.04.663                  | Rückerstattungen Dritter, Betreuung, Hort Kollbrunn                                        |                  | 297'000        |                  | 285'000        |                     | 280'193.25        |
| 4260.04.862                  | Rückerstattungen Dritter, Betreuung, Hort Rikon                                            |                  | 207'000        |                  | 200'000        |                     | 207'170.75        |
| 4290.00                      | Übrige Entgelte                                                                            |                  |                |                  |                |                     | 260.00            |
| 4631.00                      | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                                                      |                  |                |                  |                |                     | 400.00            |
| <b>219</b>                   | <b>Obligatorische Schule, Übriges</b>                                                      | <b>3'003'600</b> | <b>123'500</b> | <b>3'139'600</b> | <b>100'700</b> | <b>2'842'194.65</b> | <b>118'883.46</b> |
| <b>2190</b>                  | <b>Schulleitung</b>                                                                        | <b>821'400</b>   | <b>12'000</b>  | <b>840'800</b>   | <b>12'000</b>  | <b>761'552.80</b>   | <b>12'062.00</b>  |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen                      | 98'000           |                | 90'000           |                | 84'244.60           |                   |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                               | 46'300           |                | 38'500           |                | 17'778.85           |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                            | 7'000            |                | 6'000            |                | 5'041.05            |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                                              | 2'000            |                | 2'000            |                | 1'317.75            |                   |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                         | Budget 2026    |              | Budget 2025    |              | Rechnung 2024     |                 |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|-------------------|-----------------|
|                              |                                                                         | Aufwand        | Ertrag       | Aufwand        | Ertrag       | Aufwand           | Ertrag          |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen           | 700            |              | 500            |              | 397.10            |                 |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                  | 800            |              | 800            |              | 803.15            |                 |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                            | 23'000         |              | 20'500         |              | 11'934.40         |                 |
| 3091.00                      | Personalwerbung                                                         | 10'000         |              | 10'000         |              | 6'794.20          |                 |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                                 | 21'600         |              | 18'100         |              | 22'103.45         |                 |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                            | 1'200          |              | 1'000          |              | 730.45            |                 |
| 3101.04                      | Verbrauchsmaterial/Unterhalt EDV                                        | 1'700          |              | 1'700          |              | 861.95            |                 |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                              | 800            |              | 800            |              | 606.65            |                 |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                            | 1'100          |              | 900            |              | 1'850.15          |                 |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar                             | 2'900          |              | 3'200          |              | 743.80            |                 |
| 3113.00                      | Anschaffung Hardware                                                    | 2'000          |              | 2'000          |              | 1'513.20          |                 |
| 3118.00                      | Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)                      | 1'900          |              | 1'900          |              | 299.40            |                 |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                                | 1'000          |              | 1'000          |              | 41'397.15         |                 |
| 3132.00                      | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw. ab 1.1.2025 | 23'500         |              | 67'000         |              |                   |                 |
| 3133.00                      | Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)                                    | 10'000         |              | 9'000          |              | 7'553.95          |                 |
| 3158.00                      | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)                        | 500            |              | 500            |              | 11.50             |                 |
| 3158.00.04                   | Unterhalt EDV-Anlage - Schulleitung                                     | 500            |              | 500            |              | 11.50             |                 |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                  | 400            |              | 400            |              | 390.25            |                 |
| 3611.02                      | Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen                        | 565'000        |              | 565'000        |              | 555'179.80        |                 |
| 4631.00                      | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                                   |                | 12'000       |                | 12'000       |                   | 12'062.00       |
| <b>2191</b>                  | <b>Schulverwaltung</b>                                                  | <b>417'500</b> | <b>4'500</b> | <b>488'900</b> | <b>4'400</b> | <b>451'061.50</b> | <b>4'104.46</b> |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                            | 312'200        |              | 361'200        |              | 340'115.95        |                 |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                         | 20'000         |              | 23'200         |              | 21'726.10         |                 |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                           | 38'000         |              | 45'000         |              | 46'335.00         |                 |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfallversicherung                                       | 2'600          |              | 2'600          |              | 2'345.50          |                 |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                  | 3'300          |              | 3'800          |              | 3'475.85          |                 |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                            | 4'000          |              | 12'600         |              | 3'060.00          |                 |
| 3091.00                      | Personalwerbung                                                         |                |              | 2'500          |              | 408.75            |                 |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                                 | 1'600          |              | 1'100          |              | 1'095.70          |                 |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                            | 500            |              | 500            |              | 410.90            |                 |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                                |                |              | 400            |              | 1'093.45          |                 |
| 3158.00                      | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)                        | 11'100         |              | 11'100         |              | 6'059.55          |                 |
| 3158.00.05                   | Website Schule, iCampus, Arbeitszeugnisse                               | 11'100         |              | 11'100         |              | 6'059.55          |                 |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                  | 4'400          |              | 5'700          |              | 5'758.75          |                 |
| 3611.01                      | Entschädigungen an Kanton Lohnadministration                            | 19'800         |              | 19'200         |              | 19'176.00         |                 |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                        |                | 500          |                | 500          |                   | 153.46          |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                     | Budget 2026      |                | Budget 2025      |               | Rechnung 2024       |                   |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|---------------------|-------------------|
|                              |                                                                     | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand             | Ertrag            |
| 4631.00                      | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                               |                  | 4'000          |                  | 3'900         |                     | 3'951.00          |
| <b>2192</b>                  | <b>Volksschule, Sonstiges</b>                                       | <b>1'764'700</b> | <b>107'000</b> | <b>1'809'900</b> | <b>84'300</b> | <b>1'629'580.35</b> | <b>102'717.00</b> |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (z.B. Fachstelle ICT)  | 43'000           |                | 43'000           |               | 62'822.05           |                   |
| 3010.06                      | Löhne Schulsozialarbeiter                                           | 203'500          |                | 165'500          |               | 149'241.00          |                   |
| 3010.07                      | Löhne Schulassistenten                                              |                  |                | 156'500          |               | 147'905.40          |                   |
| 3010.20                      | Aushilfsentschädigungen                                             |                  |                | 1'000            |               |                     |                   |
| 3042.00                      | Verpflegungszulagen                                                 |                  |                |                  |               | 170.00              |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                     | 16'000           |                | 25'000           |               | 23'134.50           |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                       | 28'000           |                | 42'000           |               | 36'145.80           |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen       | 1'700            |                | 2'700            |               | 2'422.10            |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                              | 2'500            |                | 4'200            |               | 3'693.80            |                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals (Schulassistenten)             | 7'900            |                | 3'600            |               | 478.15              |                   |
| 3090.02                      | Aus- und Weiterbildung Schulsozialarbeiter                          | 3'000            |                | 2'000            |               | 150.00              |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand (inkl. Examenessen)                         | 13'000           |                | 13'000           |               | 11'859.30           |                   |
| 3099.02                      | Übriger Personalaufwand Schulsozialarbeiter                         | 1'000            |                | 500              |               | 700.00              |                   |
| 3100.00                      | Büromaterial Schulsozialarbeit                                      | 1'800            |                | 1'200            |               | 1'204.10            |                   |
| 3101.04                      | Verbrauchsmaterial/Unterhalt EDV                                    | 1'500            |                | 3'000            |               | 1'265.10            |                   |
| 3103.01                      | Schüler-/Lehrerbibliothek                                           | 24'300           |                | 23'800           |               | 15'602.37           |                   |
| 3103.01.1240                 | Schüler-/Lehrerbibliothek, Sekundarschule                           | 8'300            |                | 7'800            |               | 2'555.90            |                   |
| 3103.01.138                  | Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Zell                              | 4'500            |                | 4'500            |               | 4'094.17            |                   |
| 3103.01.663                  | Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Kollbrunn                         | 7'000            |                | 7'000            |               | 6'200.25            |                   |
| 3103.01.862                  | Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Rikon                             | 4'500            |                | 4'500            |               | 2'752.05            |                   |
| 3110.02                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulsozialarbeiter              | 1'600            |                | 1'000            |               | 600.08              |                   |
| 3113.00                      | Anschaffung Hardware                                                | 105'000          |                | 61'500           |               | 56'946.25           |                   |
| 3118.00                      | Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)                  | 4'800            |                | 4'800            |               | 9'208.25            |                   |
| 3130.02                      | Kosten Sporttag                                                     | 9'400            |                | 8'300            |               | 5'837.55            |                   |
| 3130.02.1240                 | Kosten Sporttag, Sekundarschule                                     | 5'000            |                | 4'600            |               | 3'261.30            |                   |
| 3130.02.138                  | Kosten Sporttag, Schule Zell                                        | 1'000            |                | 1'000            |               | 170.60              |                   |
| 3130.02.663                  | Kosten Sporttag, Schule Kollbrunn                                   | 2'500            |                | 1'800            |               | 1'826.90            |                   |
| 3130.02.862                  | Kosten Sporttag, Schule Rikon                                       | 900              |                | 900              |               | 578.75              |                   |
| 3130.05                      | SBB, Schulbus                                                       | 594'500          |                | 588'500          |               | 575'544.08          |                   |
| 3133.00                      | Informatik-Nutzungsaufwand                                          | 33'800           |                | 34'400           |               | 28'529.50           |                   |
| 3153.00                      | Informatik-Unterhalt (Hardware)                                     | 30'000           |                | 34'000           |               | 26'213.55           |                   |
| 3158.00                      | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)                    | 66'800           |                | 72'900           |               | 43'394.79           |                   |
| 3158.00.05                   | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige, Schulsozialarbeit) | 66'800           |                | 72'900           |               | 43'394.79           |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen (Allgemein)                                  | 1'500            |                | 1'500            |               | 1'465.30            |                   |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand                                             | 200              |                | 200              |               |                     |                   |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                                 | Budget 2026      |               | Budget 2025      |               | Rechnung 2024       |                  |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------------|------------------|
|                              |                                                                                                 | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand             | Ertrag           |
| 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                                                          | 78'400           |               | 65'900           |               | 41'000.00           |                  |
| 3610.00                      | Entschädigungen an den Bund (mit direkter Gegenleistung)                                        | 46'000           |               | 46'000           |               | 31'343.00           |                  |
| 3611.00                      | Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Schulsozialarbeit)                                   | 21'900           |               | 13'500           |               | 13'500.00           |                  |
| 3612.02                      | Entschädigungen Verkehrsinstruktionen (mit direkter Gegenleistung)                              | 11'000           |               | 11'000           |               | 11'229.00           |                  |
| 3632.04                      | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Psychomotorische Therapie (ohne direkte Gegenleistung) | 201'400          |               | 169'000          |               | 147'657.38          |                  |
| 3632.05                      | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Schulpsychologie (ohne direkte Gegenleistung)          | 209'800          |               | 208'000          |               | 179'267.95          |                  |
| 3636.01                      | Generationen im Klassenzimmer (ohne direkte Gegenleistung)                                      | 1'400            |               | 1'400            |               | 1'050.00            |                  |
| 3636.02                      | Krisenintervention Schweiz (ohne direkte Gegenleistung)                                         |                  |               | 1'000            |               |                     |                  |
| 4631.00                      | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                                                           |                  | 107'000       |                  | 84'300        |                     | 102'717.00       |
| <b>22</b>                    | <b>Sonderschulen</b>                                                                            | <b>2'460'000</b> | <b>45'000</b> | <b>1'991'400</b> | <b>40'000</b> | <b>1'956'326.60</b> | <b>30'275.45</b> |
| <b>220</b>                   | <b>Sonderschulen</b>                                                                            | <b>2'460'000</b> | <b>45'000</b> | <b>1'991'400</b> | <b>40'000</b> | <b>1'956'326.60</b> | <b>30'275.45</b> |
| <b>2200</b>                  | <b>Sonderschulen</b>                                                                            | <b>2'460'000</b> | <b>45'000</b> | <b>1'991'400</b> | <b>40'000</b> | <b>1'956'326.60</b> | <b>30'275.45</b> |
| 3130.06                      | Dienstleistungen Dritter, Psychotherapie                                                        | 8'000            |               | 8'000            |               | 9'137.85            |                  |
| 3130.07                      | Dienstleistungen Dritter, Logopädie                                                             | 19'000           |               | 12'000           |               | 12'186.00           |                  |
| 3631.01                      | Beiträge an Kanton (Spitalschule)                                                               | 42'800           |               | 42'200           |               | 37'305.20           |                  |
| 3631.02                      | Beiträge an Kanton (Sonderschulen)                                                              | 1'552'500        |               | 1'254'000        |               | 1'075'929.00        |                  |
| 3631.03                      | Beiträge an Kanton (übriges)                                                                    | 195'300          |               | 164'000          |               | 199'977.00          |                  |
| 3632.00                      | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, ohne direkte Gegenleistung                             | 106'800          |               | 116'200          |               | 46'136.55           |                  |
| 3635.04                      | Beiträge an private Unternehmungen (Privatschulen), ohne direkte Gegenleistung                  | 535'600          |               | 395'000          |               | 575'655.00          |                  |
| 4260.05                      | Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge                                                        |                  | 45'000        |                  | 40'000        |                     | 30'275.45        |
| <b>29</b>                    | <b>Übriges Bildungswesen</b>                                                                    | <b>101'000</b>   | <b>7'000</b>  | <b>65'900</b>    | <b>7'500</b>  | <b>57'946.05</b>    | <b>11'450.35</b> |
| <b>299</b>                   | <b>Bildung, Übriges</b>                                                                         | <b>101'000</b>   | <b>7'000</b>  | <b>65'900</b>    | <b>7'500</b>  | <b>57'946.05</b>    | <b>11'450.35</b> |
| <b>2990</b>                  | <b>Bildung, Übriges</b>                                                                         | <b>101'000</b>   | <b>7'000</b>  | <b>65'900</b>    | <b>7'500</b>  | <b>57'946.05</b>    | <b>11'450.35</b> |
| 3010.02                      | Löhne Kinderbetreuung Deutschkurs                                                               | 10'000           |               | 2'700            |               | 1'293.45            |                  |
| 3020.00                      | Löhne der Lehrpersonen (Kursleitung Deutsch für Eltern)                                         | 30'000           |               | 12'000           |               | 5'833.00            |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                                 | 6'500            |               | 900              |               | 455.20              |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                                   | 500              |               | 100              |               | 25.85               |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                                          | 500              |               | 200              |               | 72.60               |                  |
| 3104.04                      | Lehrmittel Deutschkurs                                                                          | 500              |               |                  |               |                     |                  |
| 3110.01                      | Anschaffung Schulmobiliar                                                                       | 2'000            |               |                  |               |                     |                  |
| 3110.01.862                  | Anschaffungen Schulmobiliar                                                                     | 2'000            |               |                  |               |                     |                  |
| 3631.06                      | Beiträge an Kanton (Berufsberatung Leistungen gem. EG BBG)                                      | 51'000           |               | 50'000           |               | 50'265.95           |                  |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                                                |                  | 3'000         |                  | 2'500         |                     | 480.00           |
| 4631.00                      | Beiträge von Kantonen und Konkordaten (KIP)                                                     |                  | 4'000         |                  | 5'000         |                     | 10'970.35        |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                  | Budget 2026    |                | Budget 2025    |                | Rechnung 2024     |                   |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                              |                                                                                  | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>3</b>                     | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>                                                | <b>705'300</b> | <b>166'100</b> | <b>703'200</b> | <b>156'900</b> | <b>689'371.49</b> | <b>153'731.80</b> |
| <b>31</b>                    | <b>Kulturerbe</b>                                                                | <b>17'000</b>  |                | <b>20'000</b>  |                | <b>13'502.60</b>  |                   |
| <b>312</b>                   | <b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>                                            | <b>17'000</b>  |                | <b>20'000</b>  |                | <b>13'502.60</b>  |                   |
| <b>3120</b>                  | <b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>                                            | <b>17'000</b>  |                | <b>20'000</b>  |                | <b>13'502.60</b>  |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                                         | 12'000         |                | 15'000         |                | 13'502.60         |                   |
| 3635.00                      | Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)                  | 5'000          |                | 5'000          |                |                   |                   |
| <b>32</b>                    | <b>Kultur, übrige</b>                                                            | <b>47'500</b>  |                | <b>47'500</b>  |                | <b>47'500.00</b>  |                   |
| <b>329</b>                   | <b>Kultur, Übriges</b>                                                           | <b>47'500</b>  |                | <b>47'500</b>  |                | <b>47'500.00</b>  |                   |
| <b>3290</b>                  | <b>Kultur, Übriges</b>                                                           | <b>47'500</b>  |                | <b>47'500</b>  |                | <b>47'500.00</b>  |                   |
| 3635.00                      | Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)                  | 17'500         |                | 17'500         |                | 17'500.00         |                   |
| 3636.54                      | Beiträge an private Unternehmungen, AbisZell Kultur (ohne direkte Gegenleistung) | 30'000         |                | 30'000         |                | 30'000.00         |                   |
| <b>34</b>                    | <b>Sport und Freizeit</b>                                                        | <b>640'800</b> | <b>166'100</b> | <b>635'700</b> | <b>156'900</b> | <b>628'368.89</b> | <b>153'731.80</b> |
| <b>341</b>                   | <b>Sport</b>                                                                     | <b>516'800</b> | <b>108'500</b> | <b>541'300</b> | <b>109'000</b> | <b>541'596.49</b> | <b>107'238.20</b> |
| <b>3410</b>                  | <b>Sport</b>                                                                     | <b>127'000</b> | <b>25'500</b>  | <b>159'900</b> | <b>26'000</b>  | <b>148'247.82</b> | <b>23'039.60</b>  |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                     | 16'900         |                | 21'600         |                | 22'841.45         |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                  | 1'100          |                | 1'400          |                | 1'466.75          |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                                    | 1'000          |                | 1'300          |                | 1'094.00          |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                    | 200            |                | 200            |                | 325.30            |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                           | 200            |                | 300            |                | 234.20            |                   |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial Sportanlage Rikon                                  | 4'000          |                | 8'000          |                | 3'633.40          |                   |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Sportanlage Rikon             | 5'000          |                | 10'000         |                | 11'523.55         |                   |
| 3120.01                      | Wasserbezüge/Abwasser Sportanlage Rikon                                          | 13'000         |                | 13'000         |                | 753.50            |                   |
| 3120.02                      | Energie Sportanlage Rikon                                                        | 3'800          |                | 3'800          |                | 3'609.85          |                   |
| 3120.03                      | Heizmaterial und Wärmebezüge Sportanlage Rikon                                   | 2'000          |                | 4'000          |                | 1'687.20          |                   |
| 3120.05                      | Ver- und Entsorgung Sportanlage Rikon                                            | 6'000          |                | 6'000          |                | 5'026.32          |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                                         | 400            |                | 400            |                | 394.95            |                   |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                                         | 500            |                | 500            |                | 505.05            |                   |
| 3144.05                      | Unterhalt Sportanlage Rikon                                                      | 42'000         |                | 50'000         |                | 70'673.90         |                   |
| 3144.07                      | Unterhalt Pumptrackanlage                                                        | 5'000          |                | 15'000         |                | 3'978.40          |                   |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge                      | 1'000          |                | 1'000          |                |                   |                   |
| 3300.30                      | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV                                  | 16'100         |                | 16'400         |                | 16'100.00         |                   |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                                         | 8'800          |                | 7'000          |                | 4'400.00          |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                                 |                |                |                | 500            |                   |                   |
| 4472.00                      | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV                                      |                | 25'500         |                | 25'500         |                   | 23'039.60         |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                                | Budget 2026      |                | Budget 2025      |               | Rechnung 2024       |                  |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|---------------------|------------------|
|                              |                                                                                                | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand             | Ertrag           |
| <b>3411</b>                  | <b>Schwimmbad</b>                                                                              | <b>389'800</b>   | <b>83'000</b>  | <b>381'400</b>   | <b>83'000</b> | <b>393'348.67</b>   | <b>84'198.60</b> |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                                   | 160'700          |                | 143'300          |               | 154'071.50          |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                                | 10'300           |                | 9'200            |               | 9'313.00            |                  |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                                                  | 18'000           |                | 18'000           |               | 14'733.80           |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                                  | 2'600            |                | 3'400            |               | 2'228.55            |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                                         | 1'700            |                | 1'500            |               | 1'486.45            |                  |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                                                        | 3'800            |                | 3'800            |               | 4'898.00            |                  |
| 3101.00                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                                               | 15'300           |                | 15'300           |               | 21'401.54           |                  |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel, Geräte und Mobiliar                                                     | 7'000            |                | 7'000            |               | 469.00              |                  |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge                                             | 30'000           |                | 24'000           |               | 38'922.15           |                  |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Schwimmbad                                              | 1'500            |                | 1'500            |               | 2'279.18            |                  |
| 3120.01                      | Wasserbezüge/Abwasser                                                                          | 32'000           |                | 32'000           |               | 30'766.30           |                  |
| 3120.02                      | Energie                                                                                        | 25'000           |                | 25'000           |               | 26'190.10           |                  |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                                                       | 1'500            |                | 1'500            |               | 950.00              |                  |
| 3132.00                      | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.                                    | 2'000            |                | 2'000            |               | 888.75              |                  |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                                                       | 400              |                | 400              |               | 380.45              |                  |
| 3144.00                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                                                  | 55'700           |                | 77'700           |               | 61'746.40           |                  |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                                         |                  |                |                  |               | 323.50              |                  |
| 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                                                         | 22'300           |                | 15'800           |               | 22'300.00           |                  |
| 4240.00                      | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                                                        |                  | 80'000         |                  | 80'000        |                     | 81'198.60        |
| 4470.00                      | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                                                         |                  | 3'000          |                  | 3'000         |                     | 3'000.00         |
| <b>342</b>                   | <b>Freizeit</b>                                                                                | <b>124'000</b>   | <b>57'600</b>  | <b>94'400</b>    | <b>47'900</b> | <b>86'772.40</b>    | <b>46'493.60</b> |
| <b>3420</b>                  | <b>Freizeit</b>                                                                                | <b>124'000</b>   | <b>57'600</b>  | <b>94'400</b>    | <b>47'900</b> | <b>86'772.40</b>    | <b>46'493.60</b> |
| 3010.20                      | Aushilfsentschädigungen                                                                        | 26'700           |                | 11'000           |               | 10'656.00           |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                                | 1'700            |                | 500              |               | 453.30              |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                                  | 100              |                | 100              |               | 27.65               |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                                         | 200              |                | 100              |               | 72.60               |                  |
| 3141.00                      | Unterhalt Strassen und Verkehrswege                                                            |                  |                |                  |               | 2'200.00            |                  |
| 3171.02                      | Ferien- und Schneesportlager Primarschule                                                      | 51'300           |                | 42'100           |               | 36'916.30           |                  |
| 3171.04                      | Ferien- und Schneesportlager Sekundarschule                                                    | 36'700           |                | 33'400           |               | 31'446.55           |                  |
| 3300.30                      | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV                                                | 5'100            |                | 5'000            |               | 5'000.00            |                  |
| 3635.05                      | Beiträge an private Organisationen (z.B. Verschönerungsverein, Zürcher Wanderwege ab 1.1.2025) | 2'200            |                | 2'200            |               |                     |                  |
| 4260.05                      | Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge                                                       |                  | 52'600         |                  | 42'900        |                     | 40'580.00        |
| 4630.00                      | Beiträge vom Bund                                                                              |                  | 5'000          |                  | 5'000         |                     | 5'913.60         |
| <b>4</b>                     | <b>GESUNDHEIT</b>                                                                              | <b>3'851'100</b> | <b>365'000</b> | <b>3'327'700</b> |               | <b>3'393'252.91</b> | <b>15'794.00</b> |
| <b>41</b>                    | <b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>                                                      | <b>2'305'000</b> | <b>360'000</b> | <b>1'945'000</b> |               | <b>1'913'332.64</b> |                  |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                                           | Budget 2026      |                | Budget 2025      |        | Rechnung 2024       |                  |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|--------|---------------------|------------------|
|                              |                                                                                                           | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag | Aufwand             | Ertrag           |
| <b>412</b>                   | <b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>                                                                  | <b>2'305'000</b> | <b>360'000</b> | <b>1'945'000</b> |        | <b>1'913'332.64</b> |                  |
| <b>4125</b>                  | <b>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>                                               | <b>2'305'000</b> | <b>360'000</b> | <b>1'945'000</b> |        | <b>1'913'332.64</b> |                  |
| 3632.40                      | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Langzeitpflege                                 | 700'000          |                | 620'000          |        | 715'171.75          |                  |
| 3632.45                      | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Akut- und Übergangspflege                      | 6'000            |                | 9'000            |        | 7'608.70            |                  |
| 3632.46                      | Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege                   | 190'000          |                | 190'000          |        | 169'642.50          |                  |
| 3632.47                      | Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringerin) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege      | 3'000            |                | 3'000            |        |                     |                  |
| 3634.40                      | Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege                                  | 400'000          |                | 100'000          |        | 77'169.90           |                  |
| 3635.40                      | Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege                                      | 1'000'000        |                | 1'010'000        |        | 937'038.59          |                  |
| 3635.45                      | Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege                           | 6'000            |                | 13'000           |        | 6'701.20            |                  |
| 4634.40                      | Beiträge von öffentlichen Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege                                |                  | 360'000        |                  |        |                     |                  |
| <b>42</b>                    | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                                                                            | <b>1'409'500</b> | <b>5'000</b>   | <b>1'253'000</b> |        | <b>1'364'738.90</b> | <b>15'647.60</b> |
| <b>421</b>                   | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                                                                            | <b>1'409'500</b> | <b>5'000</b>   | <b>1'253'000</b> |        | <b>1'364'738.90</b> | <b>15'647.60</b> |
| <b>4210</b>                  | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                                                                            | <b>15'000</b>    | <b>5'000</b>   | <b>5'000</b>     |        | <b>4'455.00</b>     |                  |
| 3615.00                      | Entschädigungen an private Unternehmungen                                                                 | 10'000           |                |                  |        |                     |                  |
| 3635.00                      | Beiträge an private Unternehmungen                                                                        | 5'000            |                | 5'000            |        | 4'455.00            |                  |
| 4611.00                      | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten                                                              |                  | 5'000          |                  |        |                     |                  |
| <b>4215</b>                  | <b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>                                                | <b>1'394'500</b> |                | <b>1'248'000</b> |        | <b>1'360'283.90</b> | <b>15'647.60</b> |
| 3636.50                      | Beiträge an beauftragte Organisationen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege                  | 897'500          |                | 830'000          |        | 879'872.86          |                  |
| 3636.54                      | Beiträge an beauftragte Organisationen für nichtpflegerische Spitex-Leistungen                            | 150'000          |                | 146'000          |        | 161'649.29          |                  |
| 3636.55                      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Leistungen der Akut- und Übergangspflege         | 1'000            |                | 1'000            |        |                     |                  |
| 3636.57                      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Leistungen der Akut- und Übergangspflege ohne LV | 1'000            |                | 1'000            |        |                     |                  |
| 3636.58                      | Beiträge an übrige Leistungserbringer für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege                   | 345'000          |                | 270'000          |        | 318'761.75          |                  |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                                                          |                  |                |                  |        |                     | 15'647.60        |
| <b>43</b>                    | <b>Gesundheitsprävention</b>                                                                              | <b>108'900</b>   |                | <b>108'900</b>   |        | <b>101'874.15</b>   | <b>146.40</b>    |
| <b>431</b>                   | <b>Alkohol- und Drogenprävention</b>                                                                      | <b>54'500</b>    |                | <b>54'500</b>    |        | <b>52'353.60</b>    |                  |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                                            | Budget 2026       |                  | Budget 2025       |                  | Rechnung 2024        |                     |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------------|---------------------|
|                              |                                                                                                            | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand              | Ertrag              |
| <b>4310</b>                  | <b>Alkohol- und Drogenprävention</b>                                                                       | <b>54'500</b>     |                  | <b>54'500</b>     |                  | <b>52'353.60</b>     |                     |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung)                                | 53'000            |                  | 53'000            |                  | 52'353.60            |                     |
| 3636.00                      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)                          | 1'500             |                  | 1'500             |                  |                      |                     |
| <b>433</b>                   | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                                                                              | <b>52'600</b>     |                  | <b>52'600</b>     |                  | <b>47'573.65</b>     | <b>146.40</b>       |
| <b>4330</b>                  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                                                                              | <b>52'600</b>     |                  | <b>52'600</b>     |                  | <b>47'573.65</b>     | <b>146.40</b>       |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                                               | 7'800             |                  | 7'800             |                  | 6'101.25             |                     |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                                            | 500               |                  | 500               |                  | 391.75               |                     |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                                              | 100               |                  | 100               |                  | 34.60                |                     |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                                                     | 100               |                  | 100               |                  | 62.55                |                     |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                                                                    | 400               |                  | 400               |                  | 330.00               |                     |
| 3100.00                      | Schulmaterial                                                                                              | 1'100             |                  | 1'100             |                  | 1'034.50             |                     |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                                                                   | 40'000            |                  | 40'000            |                  | 38'476.80            |                     |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                                                     | 100               |                  | 100               |                  | 155.40               |                     |
| 3637.00                      | Beiträge an private Haushalte (ohne direkte Gegenleistung)                                                 | 2'500             |                  | 2'500             |                  | 986.80               |                     |
| 4632.00                      | Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden                                                                  |                   |                  |                   |                  |                      | 146.40              |
| <b>434</b>                   | <b>Lebensmittelkontrolle</b>                                                                               | <b>1'800</b>      |                  | <b>1'800</b>      |                  | <b>1'946.90</b>      |                     |
| <b>4340</b>                  | <b>Lebensmittelkontrolle</b>                                                                               | <b>1'800</b>      |                  | <b>1'800</b>      |                  | <b>1'946.90</b>      |                     |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                                                                   | 1'800             |                  | 1'800             |                  | 1'946.90             |                     |
| <b>49</b>                    | <b>Gesundheitswesen, Übriges</b>                                                                           | <b>27'700</b>     |                  | <b>20'800</b>     |                  | <b>13'307.22</b>     |                     |
| <b>490</b>                   | <b>Gesundheitswesen, Übriges</b>                                                                           | <b>27'700</b>     |                  | <b>20'800</b>     |                  | <b>13'307.22</b>     |                     |
| <b>4900</b>                  | <b>Gesundheitswesen, übriges</b>                                                                           | <b>27'700</b>     |                  | <b>20'800</b>     |                  | <b>13'307.22</b>     |                     |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung), z.B. Verein IG Rettungsdienst | 14'000            |                  | 6'800             |                  |                      |                     |
| 3631.00                      | Beiträge an Kantone und Konkordate (ärztlicher Notfalldienst)                                              | 13'700            |                  | 14'000            |                  | 13'307.22            |                     |
| <b>5</b>                     | <b>SOZIALE SICHERHEIT</b>                                                                                  | <b>12'164'800</b> | <b>6'152'600</b> | <b>10'955'100</b> | <b>5'357'600</b> | <b>11'148'350.80</b> | <b>7'906'580.56</b> |
| <b>51</b>                    | <b>Krankheit und Unfall</b>                                                                                | <b>440'000</b>    | <b>440'000</b>   | <b>281'000</b>    | <b>281'000</b>   | <b>252'843.80</b>    | <b>257'526.35</b>   |
| <b>512</b>                   | <b>Prämienverbilligungen</b>                                                                               | <b>440'000</b>    | <b>440'000</b>   | <b>281'000</b>    | <b>281'000</b>   | <b>252'843.80</b>    | <b>257'526.35</b>   |
| <b>5120</b>                  | <b>Prämienverbilligungen</b>                                                                               | <b>440'000</b>    | <b>440'000</b>   | <b>281'000</b>    | <b>281'000</b>   | <b>252'843.80</b>    | <b>257'526.35</b>   |
| 3634.00                      | Beiträge an öffentliche Unternehmungen (AOZ Status S)                                                      |                   |                  | 50'000            |                  | 38'630.15            |                     |
| 3635.10                      | Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger                                                         | 384'000           |                  | 215'000           |                  | 198'794.10           |                     |
| 3635.14                      | Beitr. an oblig. Krankenpfl.vers.(Krankenkassen) für vorläufig aufgen.                                     | 40'000            |                  |                   |                  |                      |                     |
|                              | Ausländer/-innen mit Aufenthaltsdauer < 7 Jahren                                                           |                   |                  |                   |                  |                      |                     |
| 3637.10                      | Beiträge an Sozialhilfebeziehende                                                                          | 16'000            |                  | 16'000            |                  | 15'419.55            |                     |
| 4290.00                      | Eingelöste Verlustscheine                                                                                  |                   | 1'000            |                   | 1'000            |                      | 9'365.00            |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                                                     | Budget 2026      |                  | Budget 2025      |                  | Rechnung 2024       |                     |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                              |                                                                                                                     | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 4290.11                      | Nachz. abgeschrieb. Rückerstattungsford. KVG Prämien von EL- und Beihilfeempfänger (zu Unrecht bezogene Leistungen) |                  |                  |                  |                  |                     | 31.32               |
| 4631.00                      | Staatsbeiträge                                                                                                      |                  | 259'000          |                  | 140'000          |                     | 123'133.88          |
| 4637.10                      | Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge                      |                  | 180'000          |                  | 140'000          |                     | 120'256.95          |
| 4637.13                      | Durch Ergänzungsleistungsbeziehende rückerstattete KVG-Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)      |                  |                  |                  |                  |                     | 4'739.20            |
| <b>52</b>                    | <b>Invalidität</b>                                                                                                  | <b>1'730'000</b> | <b>1'236'300</b> | <b>1'780'000</b> | <b>1'262'300</b> | <b>1'843'063.05</b> | <b>1'345'905.78</b> |
| <b>522</b>                   | <b>Ergänzungsleistungen IV</b>                                                                                      | <b>1'730'000</b> | <b>1'236'300</b> | <b>1'780'000</b> | <b>1'262'300</b> | <b>1'843'063.05</b> | <b>1'345'905.78</b> |
| <b>5220</b>                  | <b>Ergänzungsleistungen IV</b>                                                                                      | <b>1'730'000</b> | <b>1'236'300</b> | <b>1'780'000</b> | <b>1'262'300</b> | <b>1'843'063.05</b> | <b>1'345'905.78</b> |
| 3181.20                      | Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)                   |                  |                  |                  |                  | 3'840.00            |                     |
| 3637.20                      | Ergänzungsleistungen zur IV                                                                                         | 1'600'000        |                  | 1'600'000        |                  | 1'666'826.00        |                     |
| 3637.22                      | EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)                                                                      | 130'000          |                  | 180'000          |                  | 172'397.05          |                     |
| 4290.00                      | Übrige Entgelte                                                                                                     |                  |                  |                  |                  |                     | 59.40               |
| 4290.20                      | Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)        |                  | 1'000            |                  | 1'000            |                     | 755.08              |
| 4631.00                      | Staatsbeiträge                                                                                                      |                  | 1'154'300        |                  | 1'210'300        |                     | 1'160'172.00        |
| 4637.20                      | Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)                                              |                  | 80'000           |                  | 50'000           |                     | 175'396.00          |
| 4637.22                      | Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)                             |                  | 1'000            |                  | 1'000            |                     | 9'523.30            |
| <b>53</b>                    | <b>Alter und Hinterlassene</b>                                                                                      | <b>3'219'400</b> | <b>2'313'100</b> | <b>2'654'600</b> | <b>1'911'200</b> | <b>2'723'401.11</b> | <b>1'935'101.45</b> |
| <b>531</b>                   | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>                                                                   | <b>25'500</b>    | <b>9'600</b>     | <b>20'500</b>    | <b>8'200</b>     | <b>26'300.05</b>    | <b>8'975.00</b>     |
| <b>5310</b>                  | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>                                                                   | <b>25'500</b>    | <b>9'600</b>     | <b>20'500</b>    | <b>8'200</b>     | <b>26'300.05</b>    | <b>8'975.00</b>     |
| 3633.00                      | Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen (AHV-Beiträge für Nichterwerbstätige)                                  | 25'000           |                  | 20'000           |                  | 26'300.05           |                     |
| 3634.00                      | Beiträge an öffentliche Unternehmungen                                                                              | 500              |                  | 500              |                  |                     |                     |
| 4613.00                      | Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen (SVA Entsch. für die Führung der AHV-Zweigstelle)                   |                  | 9'600            |                  | 8'200            |                     | 8'975.00            |
| <b>532</b>                   | <b>Ergänzungsleistungen AHV</b>                                                                                     | <b>3'160'000</b> | <b>2'303'500</b> | <b>2'601'000</b> | <b>1'903'000</b> | <b>2'696'212.26</b> | <b>1'926'126.45</b> |
| <b>5320</b>                  | <b>Ergänzungsleistungen AHV</b>                                                                                     | <b>3'160'000</b> | <b>2'303'500</b> | <b>2'601'000</b> | <b>1'903'000</b> | <b>2'696'212.26</b> | <b>1'926'126.45</b> |
| 3181.20                      | Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)                   | 5'000            |                  | 1'000            |                  | 17'297.00           |                     |
| 3637.21                      | Ergänzungsleistungen zur AHV                                                                                        | 2'900'000        |                  | 2'400'000        |                  | 2'494'610.00        |                     |
| 3637.23                      | EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)                                                                     | 255'000          |                  | 200'000          |                  | 184'305.26          |                     |
| 4290.00                      | Übrige Entgelte                                                                                                     |                  |                  |                  |                  |                     | 238.60              |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                                       | Budget 2026      |               | Budget 2025      |               | Rechnung 2024       |                     |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------------|---------------------|
|                              |                                                                                                       | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand             | Ertrag              |
| 4290.20                      | Nachzhlg. abgeschr. Rückerstattungsford. Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)        |                  |               |                  |               |                     | 967.30              |
| 4631.00                      | Staatsbeiträge                                                                                        |                  | 2'208'500     |                  | 1'820'000     |                     | 1'797'425.00        |
| 4637.20                      | Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)                                |                  | 94'000        |                  | 82'000        |                     | 105'424.00          |
| 4637.21                      | Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)                  |                  |               |                  |               |                     | 18'301.00           |
| 4637.22                      | Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)               |                  |               |                  |               |                     | 1'381.60            |
| 4637.23                      | Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass) |                  | 1'000         |                  | 1'000         |                     | 2'388.95            |
| <b>533</b>                   | <b>Leistungen an Pensionierte</b>                                                                     | <b>1'400</b>     |               | <b>600</b>       |               | <b>888.80</b>       |                     |
| <b>5330</b>                  | <b>Leistungen an Pensionierte</b>                                                                     | <b>1'400</b>     |               | <b>600</b>       |               | <b>888.80</b>       |                     |
| 3064.00                      | Überbrückungsrenten Gemeinde                                                                          | 1'400            |               | 600              |               | 888.80              |                     |
| <b>535</b>                   | <b>Leistungen an das Alter</b>                                                                        | <b>32'500</b>    |               | <b>32'500</b>    |               |                     |                     |
| <b>5350</b>                  | <b>Leistungen an das Alter</b>                                                                        | <b>32'500</b>    |               | <b>32'500</b>    |               |                     |                     |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                                                            | 7'500            |               | 7'500            |               |                     |                     |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                                                              | 5'000            |               |                  |               |                     |                     |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand (Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen, etc.)                                | 20'000           |               | 25'000           |               |                     |                     |
| <b>54</b>                    | <b>Familie und Jugend</b>                                                                             | <b>1'872'800</b> | <b>27'700</b> | <b>1'696'100</b> | <b>34'700</b> | <b>1'638'098.18</b> | <b>2'115'415.83</b> |
| <b>543</b>                   | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>                                                           | <b>152'000</b>   | <b>16'200</b> | <b>152'000</b>   | <b>28'200</b> | <b>156'443.65</b>   | <b>17'375.45</b>    |
| <b>5430</b>                  | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>                                                           | <b>152'000</b>   | <b>16'200</b> | <b>152'000</b>   | <b>28'200</b> | <b>156'443.65</b>   | <b>17'375.45</b>    |
| 3637.00                      | Alimentenbevorschussungen                                                                             | 152'000          |               | 152'000          |               | 156'443.65          |                     |
| 4290.00                      | Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)                                                 |                  | 1'200         |                  | 1'200         |                     | 1'200.00            |
| 4637.00                      | Alimentenrückerstattungen                                                                             |                  | 15'000        |                  | 27'000        |                     | 16'175.45           |
| <b>544</b>                   | <b>Kinder- und Jugendschutz</b>                                                                       | <b>1'385'000</b> | <b>6'500</b>  | <b>1'236'800</b> | <b>6'500</b>  | <b>1'219'424.85</b> | <b>2'098'040.38</b> |
| <b>5440</b>                  | <b>Kinder- und Jugendschutz</b>                                                                       | <b>1'385'000</b> | <b>6'500</b>  | <b>1'236'800</b> | <b>6'500</b>  | <b>1'219'424.85</b> | <b>2'098'040.38</b> |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (KIP)                                                    |                  |               | 10'000           |               |                     |                     |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen (Soziokultur)                                                              | 7'500            |               | 7'500            |               |                     |                     |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter (u.a. Projekt Schulabgänger)                                                 | 30'000           |               | 35'000           |               | 45'606.30           |                     |
| 3160.00                      | Miete und Pacht Liegenschaften (u.a. Mütter-/Väterberatung Überbauung Müliwies Zell)                  | 7'500            |               | 800              |               | 720.00              |                     |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand (Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen, etc.)                                | 12'000           |               | 25'000           |               |                     |                     |
| 3631.04                      | Beiträge an Kanton (KJG Kinder- und Jugendheimgesetz, ergänzende Hilfe zur Erziehung)                 | 761'500          |               | 710'000          |               | 839'443.40          |                     |
| 3631.05                      | Beiträge an Kanton (KJHG Kinder- und Jugendhilfegesetz)                                               | 264'000          |               | 256'000          |               | 257'170.55          |                     |
| 3635.00                      | Beiträge an private Unternehmungen, Vereine Jugendförderung                                           | 51'000           |               | 41'000           |               | 40'117.60           |                     |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                                                          | Budget 2026    |                | Budget 2025    |                | Rechnung 2024     |                   |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                              |                                                                                                                          | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 3635.01                      | Beiträge an private Unternehmungen (Midnightsport, ActiveWeeks)                                                          | 36'500         |                | 36'500         |                | 36'367.00         |                   |
| 3635.06                      | Beiträge an private Organisationen (Offene Jugendarbeit)                                                                 | 215'000        |                | 115'000        |                |                   |                   |
| 4631.00                      | Beiträge von Kantonen und Konkordaten (u.a Rückforderung<br>Versorgertaxen)                                              |                | 4'500          |                | 4'500          |                   | 2'096'040.38      |
| 4636.00                      | Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck (Jährl. Beitrag<br>Sparkasse Zell CHF 2'000 an Mütter-/Väterber.) |                | 2'000          |                | 2'000          |                   | 2'000.00          |
| <b>545</b>                   | <b>Leistungen an Familien</b>                                                                                            | <b>335'800</b> | <b>5'000</b>   | <b>307'300</b> |                | <b>262'229.68</b> |                   |
| <b>5450</b>                  | <b>Leistungen an Familien</b>                                                                                            | <b>243'300</b> | <b>5'000</b>   | <b>214'800</b> |                | <b>185'410.08</b> |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                                                                                 | 5'000          |                | 10'000         |                | 1'055.00          |                   |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV<br>Erwachsenenschutz Winterthur-Land)                                 | 218'300        |                | 199'800        |                | 180'206.08        |                   |
| 3612.01                      | Entschädigungen an Stadt Winterthur (Mandatsträger im Kindes- und<br>Erwachsenenschutz)                                  | 10'000         |                | 5'000          |                | 4'149.00          |                   |
| 3637.00                      | Beiträge an private Haushalte (Härtefälle Spielgruppe etc)                                                               | 10'000         |                |                |                |                   |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                                                                         |                | 5'000          |                |                |                   |                   |
| <b>5451</b>                  | <b>Kindertagesstätten und Kinderhorte</b>                                                                                | <b>92'500</b>  |                | <b>92'500</b>  |                | <b>76'819.60</b>  |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter (Bewilligung und Aufsicht<br>KITAS/Tagesfamilienaufsicht)                                       | 2'500          |                | 2'500          |                | 1'997.50          |                   |
| 3637.01                      | Beiträge an private Haushalte, Tagesbetreuung                                                                            | 90'000         |                | 90'000         |                | 74'822.10         |                   |
| 3637.01.01                   | Beiträge über Institutionen mit Leistungsvereinbarung, Krippen (Villa<br>Chräuel)                                        | 35'000         |                | 35'000         |                | 28'888.60         |                   |
| 3637.01.03                   | Direkte Beiträge an Private (Krippen ohne Leistungsvereinbarung,<br>Tagesfamilien)                                       | 5'000          |                | 5'000          |                | 398.60            |                   |
| 3637.01.05                   | Beiträge über Sozialamt (Beiträge für Krippen)                                                                           | 50'000         |                | 50'000         |                | 45'534.90         |                   |
| <b>55</b>                    | <b>Arbeitslosigkeit</b>                                                                                                  |                |                |                |                | <b>30'341.00</b>  | <b>30'341.00</b>  |
| <b>552</b>                   | <b>Leistungen an Arbeitslose</b>                                                                                         |                |                |                |                | <b>30'341.00</b>  | <b>30'341.00</b>  |
| <b>5525</b>                  | <b>Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose</b>                                                                    |                |                |                |                | <b>30'341.00</b>  | <b>30'341.00</b>  |
| 3637.60                      | Überbrückungsleistungen                                                                                                  |                |                |                |                | 30'341.00         |                   |
| 4630.00                      | Beiträge vom Bund                                                                                                        |                |                |                |                |                   | 30'341.00         |
| <b>56</b>                    | <b>Sozialer Wohnungsbau</b>                                                                                              | <b>304'900</b> | <b>327'400</b> | <b>259'800</b> | <b>319'300</b> | <b>296'529.27</b> | <b>341'007.00</b> |
| <b>560</b>                   | <b>Sozialer Wohnungsbau</b>                                                                                              | <b>304'900</b> | <b>327'400</b> | <b>259'800</b> | <b>319'300</b> | <b>296'529.27</b> | <b>341'007.00</b> |
| <b>5600</b>                  | <b>Sozialer Wohnungsbau</b>                                                                                              | <b>119'800</b> | <b>144'800</b> | <b>75'800</b>  | <b>144'800</b> | <b>106'984.07</b> | <b>144'872.00</b> |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                                                             | 4'200          |                | 4'200          |                | 4'200.00          |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                                                          | 300            |                | 300            |                | 269.40            |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                                                            |                |                |                |                | 25.05             |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                                                                   | 100            |                | 100            |                | 43.20             |                   |
| 3120.01                      | Wasser, Abwasser, Kehrriecht                                                                                             | 10'000         |                | 10'000         |                |                   |                   |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                   | Budget 2026      |                  | Budget 2025      |                  | Rechnung 2024       |                     |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                              |                                                                                   | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 3120.02                      | Energie                                                                           | 12'000           |                  | 8'000            |                  | 12'104.00           |                     |
| 3120.03                      | Heizmaterial und Wärmebezüge (Contracting)                                        | 12'000           |                  | 12'000           |                  | 9'961.90            |                     |
| 3120.06                      | Heizmaterial und Wärmebezüge (allgemein)                                          |                  |                  |                  |                  | 8'966.25            |                     |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                                          | 8'600            |                  | 8'600            |                  | 8'422.20            |                     |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                                          | 700              |                  | 700              |                  | 750.75              |                     |
| 3144.00                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                                     | 71'900           |                  | 31'900           |                  | 62'241.32           |                     |
| 4260.07                      | Rückerstattungen von Raumnebenkosten                                              |                  | 4'800            |                  | 5'300            |                     | 4'800.00            |
| 4470.00                      | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                                            |                  | 140'000          |                  | 139'500          |                     | 140'072.00          |
| <b>5601</b>                  | <b>Notwohnungen</b>                                                               | <b>185'100</b>   | <b>182'600</b>   | <b>184'000</b>   | <b>174'500</b>   | <b>189'545.20</b>   | <b>196'135.00</b>   |
| 3144.01                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnungen                                       | 2'500            |                  | 2'500            |                  | 4'568.55            |                     |
| 3144.01.02                   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Tösstalstrasse 56, Rikon               |                  |                  |                  |                  | 1'925.75            |                     |
| 3144.01.03                   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Bahnhofplatz 3, Rämismühle             | 500              |                  | 500              |                  | 283.85              |                     |
| 3144.01.04                   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Bahnhofplatz 5, Rämismühle             | 500              |                  | 500              |                  |                     |                     |
| 3144.01.05                   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Bahnhofplatz 1, Rämismühle             | 500              |                  | 500              |                  | 1'424.05            |                     |
| 3144.01.06                   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Mühlestrasse 31, Rämismühle                        | 500              |                  | 500              |                  |                     |                     |
| 3144.01.08                   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Im Feld 3, Rikon                                   | 500              |                  | 500              |                  | 934.90              |                     |
| 3160.01                      | Miete und Pacht Liegenschaften Notwohnungen                                       | 182'600          |                  | 181'500          |                  | 184'976.65          |                     |
| 3160.01.02                   | Miete und Pacht Tösstalstr. 56, Rikon                                             |                  |                  |                  |                  | 3'993.65            |                     |
| 3160.01.03                   | Miete und Pacht Bahnhofplatz 3, Rämismühle                                        | 36'000           |                  | 36'600           |                  | 36'845.00           |                     |
| 3160.01.04                   | Miete und Pacht Bahnhofplatz 5, Rämismühle                                        | 42'600           |                  | 42'000           |                  | 40'383.00           |                     |
| 3160.01.05                   | Miete und Pacht Bahnhofplatz 1, Rämismühle                                        | 65'000           |                  | 63'900           |                  | 64'755.00           |                     |
| 3160.01.06                   | Miete und Pacht Mühlestrasse 31, Rämismühle                                       | 20'400           |                  | 20'400           |                  | 20'400.00           |                     |
| 3160.01.08                   | Miet und Pacht Im Feld 3, Rikon 1. OG rechts                                      | 18'600           |                  | 18'600           |                  | 18'600.00           |                     |
| 4260.02                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Notwohnungen                     |                  | 164'000          |                  | 155'900          |                     | 168'735.00          |
| 4260.02.01                   | Rückerstattungen für Tösstalstr. 56, Rikon                                        |                  |                  |                  |                  |                     | 702.00              |
| 4260.02.03                   | Rückerstattungen für Bahnhofplatz 3, Rämismühle                                   |                  | 36'000           |                  | 29'600           |                     | 32'286.00           |
| 4260.02.04                   | Rückerstattungen für Bahnhofplatz 5, Rämismühle                                   |                  | 42'600           |                  | 42'000           |                     | 39'063.00           |
| 4260.02.05                   | Rückerstattungen für Bahnhofplatz 1, Rämismühle                                   |                  | 65'000           |                  | 63'900           |                     | 54'434.00           |
| 4260.02.06                   | Rückerstattungen für Mühlestrasse 31, Rämismühle                                  |                  | 20'400           |                  | 20'400           |                     | 22'100.00           |
| 4260.02.08                   | Rückerstattungen für Im Feld 3, Rikon                                             |                  |                  |                  |                  |                     | 20'150.00           |
| 4920.00                      | Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten (Notwohnungen Ukraine-Flüchtlinge) |                  | 18'600           |                  | 18'600           |                     | 27'400.00           |
| <b>57</b>                    | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                                                  | <b>4'597'700</b> | <b>1'808'100</b> | <b>4'283'600</b> | <b>1'549'100</b> | <b>4'364'074.39</b> | <b>1'881'283.15</b> |
| <b>571</b>                   | <b>Beihilfen/Zuschüsse</b>                                                        | <b>297'000</b>   | <b>185'500</b>   | <b>270'000</b>   | <b>158'500</b>   | <b>284'303.00</b>   | <b>181'331.60</b>   |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                                               | Budget 2026      |                  | Budget 2025      |                  | Rechnung 2024       |                     |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                              |                                                                                                               | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>5710</b>                  | <b>Beihilfen/Zuschüsse</b>                                                                                    | <b>297'000</b>   | <b>185'500</b>   | <b>270'000</b>   | <b>158'500</b>   | <b>284'303.00</b>   | <b>181'331.60</b>   |
| 3637.24                      | Beihilfen                                                                                                     | 260'000          |                  | 230'000          |                  | 243'260.00          |                     |
| 3637.25                      | Kantonalrechtliche Zuschüsse                                                                                  | 1'000            |                  | 9'000            |                  | 8'424.00            |                     |
| 3637.26                      | Gemeindezuschüsse                                                                                             | 36'000           |                  | 31'000           |                  | 32'619.00           |                     |
| 4290.24                      | Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)             |                  | 500              |                  | 500              |                     | 213.60              |
| 4631.00                      | Staatsbeiträge                                                                                                |                  | 150'000          |                  | 150'000          |                     | 165'777.00          |
| 4637.24                      | Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)                                                   |                  | 33'000           |                  | 6'000            |                     | 14'645.00           |
| 4637.25                      | Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)                                |                  | 1'000            |                  | 500              |                     |                     |
| 4637.26                      | Rückerstattungen Gemeindezuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)                                           |                  | 1'000            |                  | 1'500            |                     | 696.00              |
| <b>572</b>                   | <b>Wirtschaftliche Hilfe</b>                                                                                  | <b>2'626'000</b> | <b>1'445'200</b> | <b>2'322'000</b> | <b>1'232'400</b> | <b>2'524'576.65</b> | <b>1'546'465.91</b> |
| <b>5720</b>                  | <b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>                                                                      | <b>2'626'000</b> | <b>1'445'200</b> | <b>2'322'000</b> | <b>1'232'400</b> | <b>2'524'576.65</b> | <b>1'546'465.91</b> |
| 3637.30                      | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz                        | 1'500'000        |                  | 1'565'000        |                  | 1'701'469.75        |                     |
| 3637.34                      | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz                          | 553'000          |                  | 395'000          |                  | 429'323.55          |                     |
| 3637.35                      | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz (=4631.35+4637.35) | 573'000          |                  | 362'000          |                  | 393'783.35          |                     |
| 4290.00                      | Eingelöste Verlustscheine                                                                                     |                  |                  |                  |                  |                     | 420.35              |
| 4631.00                      | Staatsbeiträge                                                                                                |                  | 49'200           |                  | 45'400           |                     | 40'772.00           |
| 4631.35                      | Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz                      |                  | 329'000          |                  | 329'000          |                     | 334'484.95          |
| 4637.30                      | Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz                                |                  | 637'000          |                  | 686'000          |                     | 969'069.57          |
| 4637.34                      | Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz                                  |                  | 186'000          |                  | 139'000          |                     | 142'420.65          |
| 4637.35                      | Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz                            |                  | 244'000          |                  | 33'000           |                     | 59'298.39           |
| <b>573</b>                   | <b>Asylwesen</b>                                                                                              | <b>117'400</b>   | <b>95'300</b>    | <b>114'900</b>   | <b>118'300</b>   | <b>149'149.95</b>   | <b>85'462.59</b>    |
| <b>5730</b>                  | <b>Asylwesen</b>                                                                                              | <b>117'400</b>   | <b>95'300</b>    | <b>114'900</b>   | <b>118'300</b>   | <b>149'149.95</b>   | <b>85'462.59</b>    |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter für Integrationsmassnahmen (IAZH)                                                    | 15'000           |                  | 25'000           |                  | 12'607.15           |                     |
| 3160.00                      | Miete und Pacht Liegenschaften                                                                                | 25'000           |                  | 18'500           |                  | 50'696.00           |                     |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                                                                      | 300              |                  | 300              |                  | 300.00              |                     |
| 3635.05                      | Beiträge an private Organisationen (AOZ Prozesskosten)                                                        | 36'500           |                  | 36'500           |                  | 40'137.60           |                     |
| 3637.04                      | Beiträge an Asylbewerber (Rechnungsstellung gem. Ansätzen)                                                    | 22'000           |                  | 16'000           |                  | 18'009.20           |                     |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                                                | Budget 2026      |                | Budget 2025      |                | Rechnung 2024       |                   |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|                              |                                                                                                                | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |
| 3920.00                      | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten                                                        | 18'600           |                | 18'600           |                | 27'400.00           |                   |
| 4631.00                      | Beiträge des Kantons (Beiträge gem. Ansätzen)                                                                  |                  | 95'300         |                  | 118'300        |                     | 85'462.59         |
| <b>579</b>                   | <b>Fürsorge, Übriges</b>                                                                                       | <b>1'557'300</b> | <b>82'100</b>  | <b>1'576'700</b> | <b>39'900</b>  | <b>1'406'044.79</b> | <b>68'023.05</b>  |
| <b>5790</b>                  | <b>Fürsorge, Übriges</b>                                                                                       | <b>1'557'300</b> | <b>82'100</b>  | <b>1'576'700</b> | <b>39'900</b>  | <b>1'406'044.79</b> | <b>68'023.05</b>  |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen                                          | 20'000           |                | 24'000           |                | 14'135.00           |                   |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                                                   | 932'100          |                | 947'100          |                | 815'097.50          |                   |
| 3010.09                      | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                                     |                  |                |                  |                | -41.70              |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                                                | 61'000           |                | 62'100           |                | 52'941.25           |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                                                                  | 108'000          |                | 120'000          |                | 95'622.95           |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                                                  | 7'900            |                | 6'800            |                | 5'698.25            |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                                                         | 9'800            |                | 10'000           |                | 8'470.80            |                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                                                                   | 25'000           |                | 25'000           |                | 9'480.19            |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                                                                        | 4'400            |                | 4'400            |                | 2'649.90            |                   |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                                                                   | 1'500            |                | 1'500            |                | 426.60              |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter (inkl. Schuldenberatung)                                                              | 98'800           |                | 98'800           |                | 223'790.15          |                   |
| 3130.25                      | Dienstleistungen Dritter für Angebote privater Organisationen (z.B. Stiftung ECAP oder Klubschule Migros)      | 60'000           |                | 34'900           |                | 28'695.10           |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                                                         | 18'600           |                | 18'600           |                | 15'207.00           |                   |
| 3611.00                      | Entschädigungen an Kantone und Konkordate (EL-Registerkosten)                                                  | 200              |                | 200              |                | 119.10              |                   |
| 3613.00                      | Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen (SVA: Ausrichtung der ZL zur AHV/IV), ex 5220/5320 ab 2021 | 145'000          |                | 153'300          |                | 116'917.00          |                   |
| 3635.00                      | Beiträge an private Unternehmungen (Arbeits- und Teillohnprojekte)                                             | 55'000           |                | 60'000           |                | 16'835.70           |                   |
| 3637.00                      | Beiträge an private Haushalte (u.a. Härtefälle neue ZL-Verordnung)                                             | 10'000           |                | 10'000           |                |                     |                   |
| 4260.08                      | Übernahme Überhang Integrationskosten für Flüchtlinge mit vollem Kostenersatz durch die Sozialhilfe            |                  |                |                  |                |                     | 29'527.25         |
| 4611.00                      | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten (Rückerst.Verw.kosten ZL zur AHV/IV)                              |                  | 11'000         |                  |                |                     | 11'000.80         |
| 4631.01                      | Staatsbeitrag aus der Integrationspauschale (maximal kommunales Kostendach Integrationsagenda Kanton Zürich)   |                  | 66'100         |                  | 34'900         |                     | 27'495.00         |
| 4637.00                      | Beiträge von privaten Haushalten (u.a. Härtefälle neue ZL-Verordnung)                                          |                  | 5'000          |                  | 5'000          |                     |                   |
| <b>6</b>                     | <b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>                                                                     | <b>1'789'600</b> | <b>522'500</b> | <b>1'768'800</b> | <b>521'500</b> | <b>1'592'192.46</b> | <b>529'807.47</b> |
| <b>61</b>                    | <b>Strassenverkehr</b>                                                                                         | <b>1'166'500</b> | <b>522'500</b> | <b>1'141'300</b> | <b>521'500</b> | <b>1'001'433.71</b> | <b>529'807.47</b> |
| <b>615</b>                   | <b>Gemeindestrassen</b>                                                                                        | <b>1'141'500</b> | <b>522'500</b> | <b>1'122'300</b> | <b>521'500</b> | <b>970'495.51</b>   | <b>529'807.47</b> |
| <b>6150</b>                  | <b>Gemeindestrassen</b>                                                                                        | <b>1'141'500</b> | <b>522'500</b> | <b>1'122'300</b> | <b>521'500</b> | <b>970'495.51</b>   | <b>529'807.47</b> |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                                                   | 222'900          |                | 214'400          |                | 249'154.87          |                   |
| 3049.00                      | Übrige Zulagen                                                                                                 | 4'000            |                | 4'000            |                | 4'547.69            |                   |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                          | Budget 2026 |        | Budget 2025 |        | Rechnung 2024 |           |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------|-----------|
|                              |                                                                                          | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag    |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                          | 14'300      |        | 13'700      |        | 16'003.78     |           |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                                            | 25'000      |        | 20'000      |        | 27'322.54     |           |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                            | 2'100       |        | 2'400       |        | 3'387.78      |           |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                                   | 2'300       |        | 2'200       |        | 2'554.72      |           |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                                                  | 8'400       |        | 7'800       |        | 7'841.70      |           |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                                            | 40'000      |        | 40'000      |        | 33'447.18     |           |
| 3101.03                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Robidog                                                   | 4'000       |        | 5'000       |        | 3'413.50      |           |
| 3101.20                      | Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln                                                  | 500         |        | 500         |        | 687.50        |           |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge                            | 50'600      |        | 19'000      |        | 37'130.55     |           |
| 3111.10                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge; Robidogs                             | 1'500       |        | 4'000       |        | 4'901.35      |           |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Gemeindestrassen                                  | 200         |        | 200         |        |               |           |
| 3120.03                      | Ver- und Entsorgung, Energie, Strassenbeleuchtung                                        | 65'000      |        | 50'000      |        | 64'469.35     |           |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter: Abt. Sicherheit                                                | 31'000      |        | 46'000      |        | 12'384.85     |           |
| 3130.18                      | Dienstleistungen Dritter: Abteilung Werke                                                | 2'500       |        | 2'500       |        | 2'009.40      |           |
| 3130.21                      | Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet                                             | 5'000       |        | 10'000      |        |               |           |
| 3131.00                      | Planungen und Projektierungen Dritter                                                    | 55'000      |        | 55'000      |        | 18'038.25     |           |
| 3132.00                      | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.                              | 5'000       |        | 5'000       |        | 12'259.30     |           |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                                                 | 7'000       |        | 7'000       |        | 6'190.55      |           |
| 3137.00                      | Steuern und Abgaben                                                                      | 3'000       |        | 3'000       |        | 3'523.00      |           |
| 3141.01                      | Unterhalt Strassen und Verkehrswege, Abt. Werke                                          | 215'000     |        | 220'000     |        | 165'503.45    |           |
| 3141.02                      | Unterhalt Strassen und Verkehrswege, Abt. Sicherheit                                     | 500         |        | 6'000       |        |               |           |
| 3141.10                      | Winterdienst                                                                             | 55'000      |        | 40'000      |        | 45'500.55     |           |
| 3141.20                      | Strassenreinigung                                                                        | 40'000      |        | 40'000      |        | 12'779.70     |           |
| 3141.30                      | Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel                               | 25'000      |        | 35'000      |        | 25'285.85     |           |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge                              | 22'000      |        | 22'000      |        | 16'834.80     |           |
| 3161.00                      | Mieten, Benützungskosten Mobilien                                                        | 12'500      |        | 12'500      |        | 7'781.95      |           |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                                   | 1'600       |        | 1'000       |        | 2'641.35      |           |
| 3300.10                      | Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV                                  | 210'500     |        | 224'000     |        | 174'800.00    |           |
| 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                                                   | 10'100      |        | 10'100      |        | 10'100.00     |           |
| 4240.00                      | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                                                  |             | 5'000  |             | 5'000  |               | 1'693.50  |
| 4240.06                      | Parkgebühren 24h, neu ab 1.1.2025, bisher Konto 4472.02                                  |             | 35'000 |             | 35'000 |               |           |
| 4250.00                      | Verkäufe                                                                                 |             |        |             |        |               | 8'714.80  |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (u.a. Hausnummern und Strassenschilder) |             | 4'000  |             | 3'000  |               | 4'079.50  |
| 4290.00                      | Übrige Entgelte                                                                          |             |        |             |        |               | 657.50    |
| 4390.00                      | Übriger Ertrag                                                                           |             |        |             |        |               | 944.25    |
| 4472.02                      | Parkgebühren 24h, neu ab 1.1.2025 Konto 4240.06                                          |             |        |             |        |               | 28'724.26 |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                      | Budget 2026      |                  | Budget 2025      |                  | Rechnung 2024       |                     |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                              |                                                                                      | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 4611.00                      | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten                                         |                  | 25'000           |                  | 25'000           |                     | 31'609.99           |
| 4630.00                      | Beiträge vom Bund                                                                    |                  | 1'500            |                  | 1'500            |                     |                     |
| 4631.00                      | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                                                |                  | 452'000          |                  | 452'000          |                     | 453'383.67          |
| <b>618</b>                   | <b>Privatstrassen</b>                                                                | <b>25'000</b>    |                  | <b>19'000</b>    |                  | <b>30'938.20</b>    |                     |
| <b>6180</b>                  | <b>Privatstrassen</b>                                                                | <b>25'000</b>    |                  | <b>19'000</b>    |                  | <b>30'938.20</b>    |                     |
| 3141.00                      | Unterhalt Strassen und Verkehrswege                                                  | 25'000           |                  | 19'000           |                  | 30'938.20           |                     |
| <b>62</b>                    | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                                                          | <b>623'100</b>   |                  | <b>627'500</b>   |                  | <b>590'758.75</b>   |                     |
| <b>621</b>                   | <b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>                                             | <b>212'600</b>   |                  | <b>245'600</b>   |                  | <b>209'175.00</b>   |                     |
| <b>6210</b>                  | <b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>                                             | <b>212'600</b>   |                  | <b>245'600</b>   |                  | <b>209'175.00</b>   |                     |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar                                          |                  |                  | 25'000           |                  |                     |                     |
| 3631.00                      | Beiträge an Kantone und Konkordate (Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds)          | 212'000          |                  | 220'000          |                  | 208'575.00          |                     |
| 3660.20                      | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände       | 600              |                  | 600              |                  | 600.00              |                     |
| <b>622</b>                   | <b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>                                           | <b>410'000</b>   |                  | <b>380'000</b>   |                  | <b>379'692.00</b>   |                     |
| <b>6220</b>                  | <b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>                                           | <b>410'000</b>   |                  | <b>380'000</b>   |                  | <b>379'692.00</b>   |                     |
| 3634.03                      | Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)      | 410'000          |                  | 380'000          |                  | 379'692.00          |                     |
| <b>629</b>                   | <b>Öffentlicher Verkehr, Übriges</b>                                                 | <b>500</b>       |                  | <b>1'900</b>     |                  | <b>1'891.75</b>     |                     |
| <b>6290</b>                  | <b>Öffentlicher Verkehr, Übriges</b>                                                 | <b>500</b>       |                  | <b>1'900</b>     |                  | <b>1'891.75</b>     |                     |
| 3160.00                      | Miete und Pacht Liegenschaften (Velo, Mofa Bahnhöfe Rämismühle, Rikon und Kollbrunn) | 500              |                  | 1'900            |                  | 1'891.75            |                     |
| <b>7</b>                     | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                                                  | <b>3'677'000</b> | <b>3'184'200</b> | <b>3'466'300</b> | <b>2'991'100</b> | <b>3'422'066.40</b> | <b>2'973'142.13</b> |
| <b>71</b>                    | <b>Wasserversorgung</b>                                                              | <b>1'317'800</b> | <b>1'282'800</b> | <b>1'131'700</b> | <b>1'096'700</b> | <b>1'247'641.61</b> | <b>1'212'937.66</b> |
| <b>710</b>                   | <b>Wasserversorgung</b>                                                              | <b>1'317'800</b> | <b>1'282'800</b> | <b>1'131'700</b> | <b>1'096'700</b> | <b>1'247'641.61</b> | <b>1'212'937.66</b> |
| <b>7100</b>                  | <b>Wasserversorgung (allgemein)</b>                                                  | <b>35'000</b>    |                  | <b>35'000</b>    |                  | <b>34'703.95</b>    |                     |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasserversorgung                              | 35'000           |                  | 35'000           |                  | 34'703.95           |                     |
| <b>7101</b>                  | <b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>                                                  | <b>1'282'800</b> | <b>1'282'800</b> | <b>1'096'700</b> | <b>1'096'700</b> | <b>1'212'937.66</b> | <b>1'212'937.66</b> |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen                | 1'300            |                  | 1'300            |                  |                     |                     |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                         | 199'100          |                  | 193'500          |                  | 197'418.31          |                     |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                      | 12'800           |                  | 12'500           |                  | 12'651.39           |                     |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                                        | 25'000           |                  | 20'000           |                  | 25'458.29           |                     |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                        | 2'600            |                  | 3'300            |                  | 1'531.84            |                     |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                               | 2'100            |                  | 2'000            |                  | 2'019.71            |                     |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                                         | 2'300            |                  | 2'500            |                  | 735.01              |                     |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                   | Budget 2026 |           | Budget 2025 |           | Rechnung 2024 |              |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------------|
|                              |                                                                                   | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag       |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                                           | 1'600       |           | 1'600       |           | 1'954.44      |              |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                                      | 200         |           | 200         |           |               |              |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                                     | 17'500      |           | 17'500      |           | 10'027.88     |              |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                                        | 500         |           | 500         |           |               |              |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar                                       | 300         |           | 300         |           |               |              |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge (z.B. Wasserzähler) | 28'000      |           | 7'000       |           | 13'791.43     |              |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasserwerk                                 | 25'000      |           | 20'000      |           | 24'994.14     |              |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon, Verbandsbeiträge, Swissplan)              | 14'200      |           | 14'200      |           | 12'662.14     |              |
| 3131.00                      | Planungen und Projektierungen Dritter                                             | 40'000      |           | 20'000      |           | 6'136.93      |              |
| 3132.00                      | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (z.B. Trinkwasserproben)   | 32'100      |           | 32'100      |           | 20'512.91     |              |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                                          | 2'700       |           | 2'500       |           | 2'384.15      |              |
| 3137.00                      | Steuern und Abgaben (z.B. Radio und TV-Gebühren)                                  | 700         |           | 700         |           | 469.50        |              |
| 3138.02                      | Kurse, Prüfungen und Beratungen                                                   | 500         |           | 500         |           |               |              |
| 3143.00                      | Unterhalt übrige Tiefbauten                                                       | 275'500     |           | 210'000     |           | 169'393.15    |              |
| 3143.01                      | Unterhalt Reservoirs, Pumpstationen, Quellfassungen                               | 92'000      |           | 73'000      |           | 81'807.55     |              |
| 3144.00                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                                     | 25'000      |           |             |           |               |              |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                                                   | 200         |           | 200         |           |               |              |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge                       | 26'800      |           | 26'800      |           | 3'866.83      |              |
| 3161.00                      | Mieten, Benützungskosten Mobilien                                                 | 10'000      |           | 10'000      |           |               |              |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                            | 2'500       |           | 2'500       |           | 1'503.87      |              |
| 3192.00                      | Abgeltung von Rechten (z.B. Grundwasserrechte, Entsch. Quellschutzzonen)          | 6'600       |           | 6'600       |           | 6'973.60      |              |
| 3300.30                      | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV                                   | 279'200     |           | 294'100     |           | 199'779.33    |              |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                                          |             |           |             |           | 876.65        |              |
| 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                                            | 29'900      |           | 21'400      |           |               |              |
| 3320.90                      | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen                            | 4'500       |           | 4'500       |           | 4'500.00      |              |
| 3510.00                      | Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals                               | 45'000      |           | 36'600      |           | 348'988.61    |              |
| 3636.00                      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                              | 3'500       |           | 3'500       |           | 3'500.00      |              |
| 3930.00                      | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten                           | 63'000      |           | 54'000      |           | 59'000.00     |              |
| 3940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand                 | 10'600      |           | 1'300       |           |               |              |
| 4240.00                      | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                                           |             | 1'251'000 |             | 1'070'000 |               | 1'192'261.75 |
| 4240.03                      | Erlös Installationen                                                              |             | 1'000     |             | 1'000     |               |              |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                                  |             |           |             |           |               | -3'678.41    |
| 4390.00                      | Übriger Ertrag                                                                    |             |           |             |           |               | 1'394.07     |
| 4631.00                      | Beiträge von Kantonen und Konkordaten (z.B. Subventionen Hydranten)               |             | 25'000    |             | 25'000    |               | 22'960.25    |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                            | Budget 2026      |                  | Budget 2025      |                  | Rechnung 2024       |                     |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                              |                                                                            | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 4940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand          |                  | 5'800            |                  | 700              |                     |                     |
| <b>72</b>                    | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                                 | <b>1'085'800</b> | <b>1'085'800</b> | <b>1'126'600</b> | <b>1'126'600</b> | <b>1'007'235.67</b> | <b>1'007'235.67</b> |
| <b>720</b>                   | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                                 | <b>1'085'800</b> | <b>1'085'800</b> | <b>1'126'600</b> | <b>1'126'600</b> | <b>1'007'235.67</b> | <b>1'007'235.67</b> |
| <b>7201</b>                  | <b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>                               | <b>1'085'800</b> | <b>1'085'800</b> | <b>1'126'600</b> | <b>1'126'600</b> | <b>1'007'235.67</b> | <b>1'007'235.67</b> |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                               | 90'300           |                  | 88'200           |                  | 93'416.26           |                     |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                            | 5'800            |                  | 5'600            |                  | 5'933.89            |                     |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                              | 8'400            |                  | 8'000            |                  | 11'579.64           |                     |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen              | 900              |                  | 700              |                  | 899.09              |                     |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                     | 1'000            |                  | 900              |                  | 947.46              |                     |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Abwasser                            | 1'000            |                  | 2'300            |                  | 916.26              |                     |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                                   | 92'700           |                  | 122'700          |                  | 103'626.13          |                     |
| 3132.00                      | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.                |                  |                  |                  |                  | 1'900.00            |                     |
| 3137.00                      | Steuern und Abgaben (z.B. Radio- und TV-Gebühren)                          | 1'000            |                  | 1'000            |                  | 235.00              |                     |
| 3138.02                      | Kurse, Prüfungen und Beratungen                                            |                  |                  | 500              |                  |                     |                     |
| 3143.00                      | Unterhalt übrige Tiefbauten                                                | 287'000          |                  | 280'000          |                  | 113'753.43          |                     |
| 3144.00                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                              | 3'600            |                  | 3'600            |                  | 3'420.49            |                     |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                     | 300              |                  | 300              |                  | 511.85              |                     |
| 3181.00                      | Tatsächliche Forderungsverluste                                            |                  |                  |                  |                  | 64.75               |                     |
| 3300.30                      | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV                            | -10'300          |                  | -11'500          |                  | -10'700.00          |                     |
| 3320.90                      | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen                     | 14'100           |                  | 25'600           |                  |                     |                     |
| 3510.00                      | Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals                        |                  |                  |                  |                  | 88'532.56           |                     |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, mit direkter Gegenleistung | 538'000          |                  | 553'000          |                  | 542'198.86          |                     |
| 3930.00                      | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten                    | 52'000           |                  | 45'000           |                  | 50'000.00           |                     |
| 3940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand          |                  |                  | 700              |                  |                     |                     |
| 4240.00                      | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                                    |                  | 1'039'600        |                  | 900'000          |                     | 992'434.57          |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                           |                  | 25'000           |                  | 50'000           |                     | 14'301.10           |
| 4290.00                      | Übrige Entgelte                                                            |                  |                  |                  |                  |                     | 500.00              |
| 4510.00                      | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals (Sachgruppe 2900)    |                  | 9'700            |                  | 174'800          |                     |                     |
| 4940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand          |                  | 11'500           |                  | 1'800            |                     |                     |
| <b>73</b>                    | <b>Abfallwirtschaft</b>                                                    | <b>779'100</b>   | <b>768'500</b>   | <b>727'800</b>   | <b>716'700</b>   | <b>707'405.95</b>   | <b>695'882.65</b>   |
| <b>730</b>                   | <b>Abfallwirtschaft</b>                                                    | <b>779'100</b>   | <b>768'500</b>   | <b>727'800</b>   | <b>716'700</b>   | <b>707'405.95</b>   | <b>695'882.65</b>   |
| <b>7300</b>                  | <b>Abfallwirtschaft (allgemein)</b>                                        | <b>16'100</b>    | <b>5'500</b>     | <b>16'100</b>    | <b>5'000</b>     | <b>18'126.70</b>    | <b>6'603.40</b>     |
| 3120.01                      | Wasserbezüge                                                               | 500              |                  | 500              |                  | 371.10              |                     |
| 3120.02                      | Energie                                                                    | 600              |                  | 600              |                  | 595.00              |                     |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter (Konfiskatvernichtung)                            | 5'000            |                  | 5'000            |                  | 5'228.65            |                     |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                                                     | Budget 2026    |                | Budget 2025    |                | Rechnung 2024     |                   |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                              |                                                                                                                     | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV KOWU)                                                            | 10'000         |                | 10'000         |                | 11'931.95         |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter<br>(Konfiskatvernichtungsanteile Dritter)                          |                | 5'500          |                | 5'000          |                   | 6'603.40          |
| <b>7301</b>                  | <b>Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>                                                                           | <b>763'000</b> | <b>763'000</b> | <b>711'700</b> | <b>711'700</b> | <b>689'279.25</b> | <b>689'279.25</b> |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                                                        | 96'100         |                | 111'000        |                | 99'126.81         |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                                                     | 6'200          |                | 7'200          |                | 6'300.27          |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                                                                       | 11'000         |                | 8'000          |                | 10'592.25         |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                                                       | 1'200          |                | 1'700          |                | 965.92            |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                                                              | 1'100          |                | 1'200          |                | 1'006.38          |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                                                                             | 700            |                | 500            |                | 185.01            |                   |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                                                                        |                |                | 200            |                |                   |                   |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                                                                       | 3'000          |                | 3'000          |                | 1'770.67          |                   |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                                                                          | 24'500         |                | 6'000          |                | 10'179.96         |                   |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge                                                                  | 17'000         |                | 17'000         |                | 575.39            |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter (z.B. Littering Asylanten, Porti etc.)                                                     | 11'200         |                | 11'200         |                | 6'606.95          |                   |
| 3130.09                      | Dienstleistungen Dritter: Kehrriechtabfuhr (Tonnagen und Stunden ab 2023, keine Aufteilung mehr gem. neuem Vertrag) | 250'000        |                | 250'000        |                | 243'741.21        |                   |
| 3130.11                      | Dienstleistungen Dritter: Grüngutabfuhr und Kompostierung                                                           | 220'000        |                | 220'000        |                | 219'768.90        |                   |
| 3130.12                      | Dienstleistungen Dritter: Altpapiersammlungen                                                                       | 10'000         |                | 10'000         |                | 8'942.46          |                   |
| 3130.13                      | Dienstleistungen Dritter: Altglassammlung                                                                           | 3'000          |                | 3'000          |                | 940.09            |                   |
| 3130.14                      | Dienstleistungen Dritter: Metallsammlung                                                                            | 4'000          |                | 4'000          |                | 318.56            |                   |
| 3130.15                      | Dienstleistungen Dritter: Altölsammlung                                                                             | 200            |                | 100            |                | 131.35            |                   |
| 3130.16                      | Dienstleistungen Dritter: Sonderabfallsammlung                                                                      | 19'200         |                | 8'500          |                | 30'828.64         |                   |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                                                                            | 100            |                | 100            |                | 70.65             |                   |
| 3137.00                      | Steuern und Abgaben (z.B. Radio- und TV-Gebühren)                                                                   | 300            |                | 300            |                | 160.00            |                   |
| 3144.00                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                                                                       | 1'000          |                | 1'000          |                |                   |                   |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge                                                         | 2'800          |                | 500            |                | 743.48            |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                                                              | 400            |                | 400            |                | 624.30            |                   |
| 3300.30                      | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV                                                                     | 4'700          |                | 4'700          |                | 4'700.00          |                   |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                                                                            | 8'900          |                | 9'000          |                | 9'000.00          |                   |
| 3510.00                      | Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK                                                                             | 32'400         |                |                |                |                   |                   |
| 3930.00                      | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten                                                             | 33'000         |                | 33'000         |                | 32'000.00         |                   |
| 3940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand                                                   | 1'000          |                | 100            |                |                   |                   |
| 4240.00                      | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                                                                             |                | 400'000        |                | 350'000        |                   | 330'823.46        |
| 4240.01                      | Kehrriechmarken                                                                                                     |                | 280'000        |                | 250'000        |                   | 260'525.41        |
| 4240.02                      | Containerplomben                                                                                                    |                | 51'000         |                | 45'000         |                   | 48'644.81         |
| 4240.05                      | Vorgezogene Entsorgungsgebühr                                                                                       |                | 20'000         |                | 20'000         |                   | 16'742.90         |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                        | Budget 2026    |               | Budget 2025    |               | Rechnung 2024     |                  |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|                              |                                                                                        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| 4250.00                      | Verkäufe (z.B. Wertstoffverkäufe Maag)                                                 |                | 10'000        |                | 10'000        |                   | 12'134.94        |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                                       |                | 2'000         |                | 2'000         |                   | 862.65           |
| 4510.00                      | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals (Sachgruppe 2900)                |                |               |                | 34'700        |                   | 19'545.08        |
| <b>74</b>                    | <b>Verbauungen</b>                                                                     | <b>60'800</b>  |               | <b>52'400</b>  |               | <b>30'965.20</b>  |                  |
| <b>741</b>                   | <b>Gewässerverbauungen</b>                                                             | <b>60'800</b>  |               | <b>52'400</b>  |               | <b>30'965.20</b>  |                  |
| <b>7410</b>                  | <b>Gewässerverbauungen</b>                                                             | <b>60'800</b>  |               | <b>52'400</b>  |               | <b>30'965.20</b>  |                  |
| 3142.00                      | Unterhalt Wasserbau                                                                    | 40'000         |               | 40'000         |               | 23'165.20         |                  |
| 3300.20                      | Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV                                                | 13'400         |               | 5'000          |               | 500.00            |                  |
| 3320.90                      | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen                                 | 7'400          |               | 7'400          |               | 7'300.00          |                  |
| <b>75</b>                    | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                                                    | <b>41'800</b>  | <b>1'100</b>  | <b>40'800</b>  | <b>1'100</b>  | <b>41'752.45</b>  | <b>1'110.00</b>  |
| <b>750</b>                   | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                                                    | <b>41'800</b>  | <b>1'100</b>  | <b>40'800</b>  | <b>1'100</b>  | <b>41'752.45</b>  | <b>1'110.00</b>  |
| <b>7500</b>                  | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                                                    | <b>41'800</b>  | <b>1'100</b>  | <b>40'800</b>  | <b>1'100</b>  | <b>41'752.45</b>  | <b>1'110.00</b>  |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen                  | 6'300          |               | 5'000          |               | 10'252.50         |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                        | 300            |               | 100            |               | 408.50            |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                          | 100            |               |                |               | 29.20             |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                                 | 100            |               |                |               | 65.20             |                  |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                                               | 11'700         |               | 12'400         |               | 14'079.45         |                  |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                                 | 300            |               | 300            |               | 160.60            |                  |
| 3631.00                      | Beiträge an Kantone und Konkordate                                                     | 3'000          |               | 3'000          |               | 3'137.00          |                  |
| 3635.00                      | Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)                        | 20'000         |               | 20'000         |               | 13'620.00         |                  |
| 4631.00                      | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                                                  |                | 1'100         |                | 1'100         |                   | 1'110.00         |
| <b>76</b>                    | <b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>                                              | <b>5'700</b>   |               | <b>8'500</b>   |               | <b>8'488.00</b>   |                  |
| <b>769</b>                   | <b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>                                       | <b>5'700</b>   |               | <b>8'500</b>   |               | <b>8'488.00</b>   |                  |
| <b>7690</b>                  | <b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>                                       | <b>5'700</b>   |               | <b>8'500</b>   |               | <b>8'488.00</b>   |                  |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter: Fluglärmmitgliedschaften                                     | 5'600          |               | 5'400          |               | 5'388.00          |                  |
| 3300.30                      | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV                                        | 100            |               | 100            |               | 100.00            |                  |
| 3636.00                      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (z.B. Mitgl.Beitrag Energiestadt) |                |               | 3'000          |               | 3'000.00          |                  |
| <b>77</b>                    | <b>Übriger Umweltschutz</b>                                                            | <b>329'600</b> | <b>46'000</b> | <b>328'200</b> | <b>50'000</b> | <b>357'005.08</b> | <b>55'976.15</b> |
| <b>771</b>                   | <b>Friedhof und Bestattung</b>                                                         | <b>329'600</b> | <b>46'000</b> | <b>328'200</b> | <b>50'000</b> | <b>357'005.08</b> | <b>55'976.15</b> |
| <b>7710</b>                  | <b>Friedhof und Bestattung</b>                                                         | <b>243'600</b> | <b>5'000</b>  | <b>241'700</b> | <b>5'000</b>  | <b>264'254.70</b> | <b>5'155.30</b>  |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                           | 24'300         |               | 13'800         |               | 24'465.00         |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                        | 1'600          |               | 900            |               | 1'570.80          |                  |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                                          |                |               |                |               | 3'018.60          |                  |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                                  | Budget 2026    |                | Budget 2025    |                | Rechnung 2024    |                   |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|
|                              |                                                                                                  | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag            |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                                    | 400            |                | 300            |                | 171.15           |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                                           | 300            |                | 200            |                | 250.70           |                   |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial: Särge, Urnen, Grabkreuze, Grabnummern, Pflanzen, Erde, Kies, etc. | 26'500         |                | 23'500         |                | 19'468.70        |                   |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                                                       | 3'500          |                | 3'100          |                | 3'666.85         |                   |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Friedhof und Bestattung                                   | 5'000          |                | 5'000          |                | 4'246.95         |                   |
| 3120.01                      | Wasserbezüge/Abwasser                                                                            | 12'000         |                | 15'000         |                | 10'733.60        |                   |
| 3120.02                      | Energie                                                                                          | 5'000          |                | 3'000          |                | 4'479.25         |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter: Tel./Kommun. etc.                                                      | 100            |                | 100            |                |                  |                   |
| 3130.22                      | Dienstleistungen Dritter: Sargkosten                                                             | 30'000         |                | 20'000         |                | 24'713.15        |                   |
| 3130.23                      | Dienstleistungen Dritter: Transportkosten Bestattungen                                           | 12'000         |                | 8'000          |                | 8'444.30         |                   |
| 3130.24                      | Dienstleistungen Dritter: Kremationen (inkl. Urnen)                                              | 29'000         |                | 24'000         |                | 27'402.60        |                   |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                                                         | 600            |                | 600            |                | 532.30           |                   |
| 3144.00                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude und übriger Unterhalt                                              | 85'500         |                | 121'000        |                | 129'390.75       |                   |
| 3300.30                      | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV                                                  | 1'200          |                | 1'100          |                | 1'100.00         |                   |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                                                         | 4'600          |                | 600            |                | 600.00           |                   |
| 3637.00                      | Beiträge an private Haushalte (u.a. Beiträge an auswärtige Bestattungen)                         | 2'000          |                | 1'500          |                |                  |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                                                 |                | 5'000          |                | 5'000          |                  | 5'155.30          |
| <b>7711</b>                  | <b>Grabunterhalt</b>                                                                             | <b>86'000</b>  | <b>41'000</b>  | <b>86'500</b>  | <b>45'000</b>  | <b>92'750.38</b> | <b>50'820.85</b>  |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                                                    | 75'000         |                | 75'000         |                | 89'841.08        |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                                                         | 11'000         |                | 11'500         |                | 2'909.30         |                   |
| 4390.01                      | Pauschalabgeltungen und Grabunterhaltsfonds                                                      |                | 41'000         |                | 45'000         |                  | 50'820.85         |
| <b>79</b>                    | <b>Raumordnung</b>                                                                               | <b>56'400</b>  |                | <b>50'300</b>  |                | <b>21'572.44</b> |                   |
| <b>790</b>                   | <b>Raumordnung</b>                                                                               | <b>56'400</b>  |                | <b>50'300</b>  |                | <b>21'572.44</b> |                   |
| <b>7900</b>                  | <b>Raumordnung</b>                                                                               | <b>56'400</b>  |                | <b>50'300</b>  |                | <b>21'572.44</b> |                   |
| 3132.00                      | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.                                      | 10'000         |                | 10'000         |                | 10'321.95        |                   |
| 3320.90                      | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen                                           | 36'400         |                | 34'300         |                | 2'115.49         |                   |
| 3632.00                      | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (ohne direkte Gegenleistung)                             | 10'000         |                | 6'000          |                | 9'135.00         |                   |
| <b>8</b>                     | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>                                                                           | <b>162'800</b> | <b>841'000</b> | <b>171'800</b> | <b>823'800</b> | <b>99'270.00</b> | <b>826'673.65</b> |
| <b>81</b>                    | <b>Landwirtschaft</b>                                                                            | <b>9'800</b>   |                | <b>10'400</b>  |                | <b>6'573.75</b>  |                   |
| <b>812</b>                   | <b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b>                                                | <b>3'100</b>   |                | <b>3'700</b>   |                | <b>2'520.00</b>  |                   |
| <b>8120</b>                  | <b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b>                                                | <b>3'100</b>   |                | <b>3'700</b>   |                | <b>2'520.00</b>  |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                                                         | 1'000          |                | 1'500          |                | 320.00           |                   |
| 3660.50                      | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen                        | 2'100          |                | 2'200          |                | 2'200.00         |                   |
| <b>813</b>                   | <b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh</b>                                        | <b>2'000</b>   |                | <b>2'000</b>   |                | <b>1'045.00</b>  |                   |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                                  | Budget 2026   |                | Budget 2025   |                | Rechnung 2024    |                   |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------------------|-------------------|
|                              |                                                                                                  | Aufwand       | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag            |
| <b>8130</b>                  | <b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh</b>                                        | <b>2'000</b>  |                | <b>2'000</b>  |                | <b>1'045.00</b>  |                   |
| 3635.00                      | Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)                                  | 2'000         |                | 2'000         |                | 1'045.00         |                   |
| <b>814</b>                   | <b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>                                    | <b>4'700</b>  |                | <b>4'700</b>  |                | <b>3'008.75</b>  |                   |
| <b>8140</b>                  | <b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>                                    | <b>4'700</b>  |                | <b>4'700</b>  |                | <b>3'008.75</b>  |                   |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen                            | 3'500         |                | 3'500         |                | 3'000.00         |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                                    |               |                |               |                | 8.75             |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter (z.B. Feuerbrand, Schädlinge etc.)                                      | 1'000         |                | 1'000         |                |                  |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                                           | 200           |                | 200           |                |                  |                   |
| <b>82</b>                    | <b>Forstwirtschaft</b>                                                                           | <b>55'700</b> | <b>4'000</b>   | <b>65'700</b> | <b>1'000</b>   | <b>47'042.95</b> | <b>612.50</b>     |
| <b>820</b>                   | <b>Forstwirtschaft</b>                                                                           | <b>55'700</b> | <b>4'000</b>   | <b>65'700</b> | <b>1'000</b>   | <b>47'042.95</b> | <b>612.50</b>     |
| <b>8200</b>                  | <b>Forstwirtschaft, Hauptbetrieb</b>                                                             | <b>2'100</b>  |                | <b>2'100</b>  |                | <b>582.15</b>    | <b>1.00</b>       |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                                                         | 1'000         |                | 1'000         |                | 482.15           |                   |
| 3145.00                      | Unterhalt Wald (u.a. Kauf unter Aktivierungsgrenze)                                              | 1'000         |                | 1'000         |                |                  |                   |
| 3300.50                      | Planmässige Abschreibungen Waldungen VV                                                          | 100           |                | 100           |                | 100.00           |                   |
| 4920.00                      | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten                                          |               |                |               |                |                  | 1.00              |
| <b>8205</b>                  | <b>Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen</b>                                                     | <b>53'600</b> | <b>4'000</b>   | <b>63'600</b> | <b>1'000</b>   | <b>46'460.80</b> | <b>611.50</b>     |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                                                         | 49'000        |                | 59'000        |                | 45'048.90        |                   |
| 3132.00                      | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.                                      | 1'000         |                | 1'000         |                |                  |                   |
| 3635.00                      | Beiträge an private Unternehmungen (div. Unterhaltsgenossenschaften), ohne direkte Gegenleistung | 3'600         |                | 3'600         |                | 1'411.90         |                   |
| 4250.01                      | Verkäufe Stammholz                                                                               |               | 2'000          |               |                |                  |                   |
| 4250.03                      | Verkäufe Brennholz / Schnitzelholz / Forsternte                                                  |               | 2'000          |               | 1'000          |                  | 611.50            |
| <b>83</b>                    | <b>Jagd und Fischerei</b>                                                                        | <b>200</b>    | <b>2'000</b>   | <b>200</b>    | <b>2'000</b>   | <b>200.00</b>    | <b>1'927.50</b>   |
| <b>830</b>                   | <b>Jagd und Fischerei</b>                                                                        | <b>200</b>    | <b>2'000</b>   | <b>200</b>    | <b>2'000</b>   | <b>200.00</b>    | <b>1'927.50</b>   |
| <b>8300</b>                  | <b>Jagd und Fischerei</b>                                                                        | <b>200</b>    | <b>2'000</b>   | <b>200</b>    | <b>2'000</b>   | <b>200.00</b>    | <b>1'927.50</b>   |
| 3635.00                      | Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)                                  | 200           |                | 200           |                | 200.00           |                   |
| 4601.10                      | Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen                                            |               | 2'000          |               | 2'000          |                  | 1'927.50          |
| <b>84</b>                    | <b>Tourismus</b>                                                                                 | <b>38'300</b> |                | <b>40'800</b> |                | <b>35'816.80</b> |                   |
| <b>840</b>                   | <b>Tourismus</b>                                                                                 | <b>38'300</b> |                | <b>40'800</b> |                | <b>35'816.80</b> |                   |
| <b>8400</b>                  | <b>Tourismus</b>                                                                                 | <b>38'300</b> |                | <b>40'800</b> |                | <b>35'816.80</b> |                   |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                                                       | 12'000        |                | 15'000        |                | 10'345.00        |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                                                         | 26'000        |                | 25'500        |                | 25'170.00        |                   |
| 3161.00                      | Mieten, Benützungskosten Mobilien, Werbefläche                                                   | 300           |                | 300           |                | 301.80           |                   |
| <b>86</b>                    | <b>Banken und Versicherungen</b>                                                                 |               | <b>735'000</b> |               | <b>720'800</b> |                  | <b>712'511.40</b> |
| <b>860</b>                   | <b>Banken und Versicherungen</b>                                                                 |               | <b>735'000</b> |               | <b>720'800</b> |                  | <b>712'511.40</b> |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                          | Budget 2026    |                   | Budget 2025      |                   | Rechnung 2024       |                      |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
|                              |                                                                          | Aufwand        | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag               |
| <b>8600</b>                  | <b>Banken und Versicherungen</b>                                         |                | <b>735'000</b>    |                  | <b>720'800</b>    |                     | <b>712'511.40</b>    |
| 4604.10                      | Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen                           |                | 735'000           |                  | 720'800           |                     | 712'511.40           |
| <b>87</b>                    | <b>Brennstoffe und Energie</b>                                           | <b>58'800</b>  | <b>100'000</b>    | <b>54'700</b>    | <b>100'000</b>    | <b>9'636.50</b>     | <b>111'622.25</b>    |
| <b>871</b>                   | <b>Elektrizität (allgemein)</b>                                          |                | <b>100'000</b>    |                  | <b>100'000</b>    |                     | <b>104'444.00</b>    |
| <b>8710</b>                  | <b>Elektrizität (allgemein)</b>                                          |                | <b>100'000</b>    |                  | <b>100'000</b>    |                     | <b>104'444.00</b>    |
| 4604.10                      | Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen                           |                | 100'000           |                  | 100'000           |                     | 104'444.00           |
| <b>879</b>                   | <b>Energie, Übriges</b>                                                  | <b>58'800</b>  |                   | <b>54'700</b>    |                   | <b>9'636.50</b>     | <b>7'178.25</b>      |
| <b>8790</b>                  | <b>Energie, Übriges (allgemein)</b>                                      | <b>58'800</b>  |                   | <b>54'700</b>    |                   | <b>9'636.50</b>     | <b>7'178.25</b>      |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen    | 16'000         |                   | 3'000            |                   | 3'802.50            |                      |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                          | 200            |                   |                  |                   | 87.20               |                      |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen            | 100            |                   |                  |                   | 7.80                |                      |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                   |                |                   |                  |                   | 13.90               |                      |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                                  | 1'000          |                   | 1'000            |                   | 565.50              |                      |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                               | 500            |                   | 1'000            |                   | 682.20              |                      |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter (z.B. Mobility)                                 | 500            |                   | 1'000            |                   | 432.40              |                      |
| 3132.00                      | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.              |                |                   | 8'200            |                   | 3'045.00            |                      |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                   | 500            |                   | 500              |                   |                     |                      |
| 3632.00                      | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (ohne direkte Gegenleistung)     | 40'000         |                   | 40'000           |                   | 1'000.00            |                      |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                         |                |                   |                  |                   |                     | 7'178.25             |
| <b>9</b>                     | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                                              | <b>667'200</b> | <b>36'976'900</b> | <b>1'686'900</b> | <b>36'159'000</b> | <b>6'839'556.26</b> | <b>37'158'942.57</b> |
| <b>91</b>                    | <b>Steuern</b>                                                           | <b>113'400</b> | <b>20'090'000</b> | <b>163'400</b>   | <b>20'393'000</b> | <b>97'181.09</b>    | <b>22'146'877.50</b> |
| <b>910</b>                   | <b>Steuern</b>                                                           | <b>113'400</b> | <b>20'090'000</b> | <b>163'400</b>   | <b>20'393'000</b> | <b>97'181.09</b>    | <b>22'146'877.50</b> |
| <b>9100</b>                  | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                                        | <b>100'000</b> | <b>16'525'000</b> | <b>150'000</b>   | <b>16'831'000</b> | <b>82'886.09</b>    | <b>16'270'993.75</b> |
| 3180.00                      | Wertberichtigung auf Forderungen                                         |                |                   |                  |                   | 213.33              |                      |
| 3181.00                      | Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Steuern) | 100'000        |                   | 150'000          |                   | 82'672.76           |                      |
| 4000.00                      | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr                      |                | 12'300'000        |                  | 12'200'000        |                     | 11'702'984.14        |
| 4000.10                      | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre                     |                | 1'500'000         |                  | 1'100'000         |                     | 2'148'256.00         |
| 4000.20                      | Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen                        |                | 10'000            |                  | 30'000            |                     | 7'016.46             |
| 4000.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen         |                | 200'000           |                  | 200'000           |                     | 209'154.10           |
| 4000.50                      | Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen        |                | -100'000          |                  | -100'000          |                     | -103'330.45          |
| 4000.60                      | Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen              |                | -4'000            |                  | -4'000            |                     | -6'486.30            |
| 4001.00                      | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr                       |                | 1'260'000         |                  | 1'500'000         |                     | 1'199'678.61         |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                                    | Budget 2026    |                   | Budget 2025   |                   | Rechnung 2024     |                      |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|----------------------|
|                              |                                                                                                    | Aufwand        | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag               |
| 4001.10                      | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre                                                |                | 260'000           |               | 350'000           |                   | 218'211.55           |
| 4001.20                      | Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen                                                   |                | 5'000             |               | 50'000            |                   | 2'187.63             |
| 4001.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen                                    |                | 50'000            |               | 50'000            |                   | 69'378.55            |
| 4001.50                      | Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen                                   |                | -30'000           |               | -50'000           |                   | -25'865.85           |
| 4002.00                      | Quellensteuern natürliche Personen                                                                 |                | 400'000           |               | 400'000           |                   | 416'752.09           |
| 4008.00                      | Personalsteuern                                                                                    |                | 130'000           |               | 130'000           |                   | 131'155.89           |
| 4010.00                      | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr                                                   |                | 290'000           |               | 300'000           |                   | 344'272.21           |
| 4010.10                      | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre                                                  |                | 58'000            |               | 500'000           |                   | -243'601.60          |
| 4010.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen                                      |                | 30'000            |               | 100'000           |                   | 30'748.80            |
| 4011.00                      | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr                                                  |                | 50'000            |               | 55'000            |                   | 56'146.74            |
| 4011.10                      | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre                                                 |                | 16'000            |               | 20'000            |                   | 10'852.40            |
| 4011.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen                                     |                |                   |               |                   |                   | 4'720.15             |
| 4290.00                      | Übrige Entgelte                                                                                    |                | 100'000           |               |                   |                   | 98'762.63            |
| <b>9101</b>                  | <b>Sondersteuern</b>                                                                               | <b>13'400</b>  | <b>3'565'000</b>  | <b>13'400</b> | <b>3'562'000</b>  | <b>14'295.00</b>  | <b>5'875'883.75</b>  |
| 3181.00                      | Tatsächliche Forderungsverluste                                                                    | 400            |                   | 400           |                   | 450.00            |                      |
| 3611.00                      | Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Kantonsanteil Hundesteuern), mit direkter Gegenleistung | 13'000         |                   | 13'000        |                   | 13'845.00         |                      |
| 4022.00                      | Grundstückgewinnsteuern                                                                            |                | 3'500'000         |               | 3'500'000         |                   | 5'810'475.60         |
| 4033.00                      | Hundesteuern                                                                                       |                | 65'000            |               | 62'000            |                   | 64'725.00            |
| 4290.00                      | Übrige Entgelte                                                                                    |                |                   |               |                   |                   | 683.15               |
| <b>93</b>                    | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                                                 |                | <b>16'719'000</b> |               | <b>15'636'000</b> |                   | <b>14'867'646.00</b> |
| <b>930</b>                   | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                                                 |                | <b>16'719'000</b> |               | <b>15'636'000</b> |                   | <b>14'867'646.00</b> |
| <b>9300</b>                  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                                                 |                | <b>16'719'000</b> |               | <b>15'636'000</b> |                   | <b>14'867'646.00</b> |
| 4621.50                      | Ressourcenausgleichsbeiträge                                                                       |                | 16'719'000        |               | 15'636'000        |                   | 14'867'646.00        |
| <b>96</b>                    | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>                                                           | <b>214'900</b> | <b>151'100</b>    | <b>57'800</b> | <b>114'300</b>    | <b>109'873.76</b> | <b>131'794.42</b>    |
| <b>961</b>                   | <b>Zinsen</b>                                                                                      | <b>172'800</b> | <b>106'100</b>    | <b>42'900</b> | <b>69'300</b>     | <b>107'808.96</b> | <b>87'788.12</b>     |
| <b>9610</b>                  | <b>Zinsen</b>                                                                                      | <b>172'800</b> | <b>106'100</b>    | <b>42'900</b> | <b>69'300</b>     | <b>107'808.96</b> | <b>87'788.12</b>     |
| 3181.00                      | Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern)       | 9'000          |                   | 9'000         |                   | 5'835.96          |                      |
| 3401.00                      | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten                                                                 | 130'000        |                   | 16'000        |                   | 58'661.74         |                      |
| 3409.00                      | Übrige Passivzinsen                                                                                | 200            |                   | 200           |                   |                   |                      |
| 3499.10                      | Vergütungszinsen auf Steuern (alle Steuerarten)                                                    | 15'000         |                   | 15'000        |                   | 43'311.26         |                      |
| 3940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand                                  | 18'600         |                   | 2'700         |                   |                   |                      |
| 4401.00                      | Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)                                                |                | 1'000             |               | 1'000             |                   | 791.05               |
| 4401.10                      | Zinsen auf Steuerforderungen (alle Steuerarten)                                                    |                | 30'000            |               | 30'000            |                   | 50'533.14            |
| 4402.00                      | Zinsen Finanzanlagen                                                                               |                | 30'000            |               | 30'000            |                   | 35'463.93            |
| 4451.00                      | Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen                                       |                | 1'000             |               | 1'000             |                   | 1'000.00             |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                                                         | Budget 2026    |               | Budget 2025      |               | Rechnung 2024       |                  |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|---------------------|------------------|
|                              |                                                                                                                         | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand             | Ertrag           |
| 4940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand                                                       |                | 44'100        |                  | 7'300         |                     |                  |
| <b>963</b>                   | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                                                                               | <b>35'100</b>  | <b>45'000</b> | <b>7'900</b>     | <b>45'000</b> | <b>864.80</b>       | <b>44'006.30</b> |
| <b>9630</b>                  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                                                                               | <b>35'100</b>  | <b>45'000</b> | <b>7'900</b>     | <b>45'000</b> | <b>864.80</b>       | <b>44'006.30</b> |
| 3430.40                      | Baulicher Unterhalt Gebäude FV                                                                                          | 500            |               | 500              |               |                     |                  |
| 3431.10                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                                                                        | 200            |               | 200              |               |                     |                  |
| 3439.30                      | Sachversicherungsprämien                                                                                                |                |               | 100              |               |                     |                  |
| 3439.40                      | Dienstleistungen Dritter                                                                                                | 900            |               | 900              |               | 864.80              |                  |
| 3439.90                      | Übriger Liegenschaftsaufwand FV                                                                                         | 1'000          |               | 1'000            |               |                     |                  |
| 3940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand                                                       | 32'500         |               | 5'200            |               |                     |                  |
| 4430.01                      | Mietzinse                                                                                                               |                | 1'600         |                  | 1'600         |                     | 1'596.00         |
| 4430.02                      | Baurechtszinsen                                                                                                         |                | 33'400        |                  | 33'400        |                     | 33'403.30        |
| 4430.03                      | Pachtzinsen                                                                                                             |                | 10'000        |                  | 10'000        |                     | 8'007.00         |
| 4439.90                      | Übriger Liegenschaftenertrag im FV                                                                                      |                |               |                  |               |                     | 1'000.00         |
| <b>969</b>                   | <b>Finanzvermögen, Übriges</b>                                                                                          | <b>7'000</b>   |               | <b>7'000</b>     |               | <b>1'200.00</b>     |                  |
| <b>9690</b>                  | <b>Finanzvermögen, Übriges</b>                                                                                          | <b>7'000</b>   |               | <b>7'000</b>     |               | <b>1'200.00</b>     |                  |
| 3440.20                      | Wertberichtigungen Beteiligungen FV                                                                                     |                |               |                  |               | 1'200.00            |                  |
| 3499.01                      | Übriger Finanzaufw. (Gebühren für Bank- und Postkonten sowie ges.elekt.r.Zahlungsverkehr) ab 1.1.2025, alt 0210.3130.00 | 7'000          |               | 7'000            |               |                     |                  |
| <b>97</b>                    | <b>Rückverteilungen</b>                                                                                                 |                | <b>6'000</b>  |                  | <b>6'000</b>  |                     | <b>5'174.65</b>  |
| <b>971</b>                   | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                                                                                  |                | <b>6'000</b>  |                  | <b>6'000</b>  |                     | <b>5'174.65</b>  |
| <b>9710</b>                  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                                                                                  |                | <b>6'000</b>  |                  | <b>6'000</b>  |                     | <b>5'174.65</b>  |
| 4699.10                      | Rückverteilung CO2-Abgabe                                                                                               |                | 6'000         |                  | 6'000         |                     | 5'174.65         |
| <b>99</b>                    | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                                                                                         | <b>338'900</b> | <b>10'800</b> | <b>1'465'700</b> | <b>9'700</b>  | <b>6'632'501.41</b> | <b>7'450.00</b>  |
| <b>990</b>                   | <b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>                                                                 |                |               | <b>1'000'000</b> |               | <b>1'000'000.00</b> |                  |
| <b>9900</b>                  | <b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>                                                                 |                |               | <b>1'000'000</b> |               | <b>1'000'000.00</b> |                  |
| 3894.00                      | Einlagen in Finanzpolitische Reserve                                                                                    |                |               | 1'000'000        |               | 1'000'000.00        |                  |
| <b>995</b>                   | <b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>                                                                                       | <b>10'800</b>  | <b>10'800</b> | <b>9'700</b>     | <b>9'700</b>  | <b>7'450.00</b>     | <b>7'450.00</b>  |
| <b>9951</b>                  | <b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>                                                                                       | <b>10'800</b>  | <b>10'800</b> | <b>9'700</b>     | <b>9'700</b>  | <b>7'450.00</b>     | <b>7'450.00</b>  |
| 3502.00                      | Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals (Sachgruppe 2900)                                                   | 9'300          |               | 8'200            |               | 7'300.00            |                  |
| 3637.00                      | Beiträge an private Haushalte                                                                                           | 1'500          |               | 1'500            |               | 150.00              |                  |
| 4390.00                      | Übriger Ertrag                                                                                                          |                | 8'000         |                  | 8'000         |                     | 7'300.00         |
| 4502.00                      | Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals (Sachgruppe 2092)                                                |                | 1'500         |                  | 1'500         |                     | 150.00           |
| 4940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand                                                       |                | 1'300         |                  | 200           |                     |                  |
| <b>999</b>                   | <b>Abschluss</b>                                                                                                        | <b>328'100</b> |               | <b>456'000</b>   |               | <b>5'625'051.41</b> |                  |
| <b>9999</b>                  | <b>Abschluss</b>                                                                                                        | <b>328'100</b> |               | <b>456'000</b>   |               | <b>5'625'051.41</b> |                  |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                   | Budget 2026 |            | Budget 2025 |            | Rechnung 2024 |               |
|------------------------------|-----------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|---------------|
|                              |                                   | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag        |
| 9000.00                      | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung | 328'100     |            | 456'000     |            | 5'625'051.41  |               |
|                              |                                   | 51'484'300  | 51'484'300 | 49'317'800  | 49'317'800 | 52'879'493.22 | 52'879'493.22 |
|                              | Gesamtergebnis                    | 51'484'300  | 51'484'300 | 49'317'800  | 49'317'800 | 52'879'493.22 | 52'879'493.22 |

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0

463

BU 2026

441

BU 2025

**Behörden und Verwaltung**

Kurz und bündig

Gesamtabweichung: 22'000

Veränderung unbedeutend.

1

220

BU 2026

200

BU 2025

**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**

Kurz und bündig

Gesamtabweichung: 20'000

Veränderung unbedeutend.

2

0

BU 2026

7'820

BU 2025

**Bildung**

Kurz und bündig

#WERT!

Erweiterung Schulanlage Rikon ist abgeschlossen und fällt somit weg.

3

100

BU 2026

150

BU 2025

**Kultur, Sport und Freizeit**

Kurz und bündig

Gesamtabweichung: -50'000

Veränderung unbedeutend.

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

|   |                                                                                 |                                            |                             |
|---|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|
| 4 | <div><div>0</div><div>0</div><div>BU 2026</div><div>BU 2025</div></div>         | <b>Gesundheit</b>                          | Gesamtabweichung: '         |
|   |                                                                                 | Kurz und bündig                            |                             |
| 5 | <div><div>0</div><div>0</div><div>BU 2026</div><div>BU 2026</div></div>         | <b>Soziale Sicherheit</b>                  | Gesamtabweichung: '         |
|   |                                                                                 | Kurz und bündig                            |                             |
| 6 | <div><div>2'530</div><div>555</div><div>BU 2026</div><div>BU 2025</div></div>   | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> | Gesamtabweichung: 1'975'000 |
|   |                                                                                 | Kurz und bündig                            |                             |
| 7 | <div><div>1'330</div><div>1'950</div><div>BU 2026</div><div>BU 2025</div></div> | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>        | Gesamtabweichung: -620'000  |
|   |                                                                                 | Kurz und bündig                            |                             |

Sanierung Alte Tösstalstrasse Rämismühle, basierend auf dem Gemeindeversammlungsbeschluss vom 16. Juni 2025.

Der Ersatzbau Reservoir Kollbrunn ist abgeschlossen und fällt somit im Budget 2026 weg.

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

|   |                 |         |                             |                     |
|---|-----------------|---------|-----------------------------|---------------------|
| 8 |                 |         | <b>Volkswirtschaft</b>      | Gesamtabweichung: ' |
|   | Kurz und bündig |         |                             |                     |
|   | 0               | 0       | --                          |                     |
|   | BU 2026         | BU 2025 |                             |                     |
| 9 |                 |         | <b>Finanzen und Steuern</b> | Gesamtabweichung: ' |
|   | Kurz und bündig |         |                             |                     |
|   | 0               | 0       | --                          |                     |
|   | BU 2026         | BU 2025 |                             |                     |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) |                                                      | Budget 2026 |           | Budget 2025 |            | Rechnung 2024 |              |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|------------|---------------|--------------|
|                                                |                                                      | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen  | Ausgaben      | Einnahmen    |
| 0                                              | Allgemeine Verwaltung<br>Nettoergebnis               | 463'000     | 0         | 441'000     | 0          | 1'705.70      | 8'160.00     |
|                                                |                                                      |             | 463'000   |             | 441'000    | 6'454.30      |              |
| 1                                              | Öffentliche Ordnung und Sicherheit<br>Nettoergebnis  | 220'000     | 0         | 200'000     | 0          | 125'922.81    | 0.00         |
|                                                |                                                      |             | 220'000   |             | 200'000    |               | 125'922.81   |
| 2                                              | Bildung<br>Nettoergebnis                             | 765'000     | 0         | 7'820'000   | 0          | 7'243'947.79  | 0.00         |
|                                                |                                                      |             | 765'000   |             | 7'820'000  |               | 7'243'947.79 |
| 3                                              | Kultur, Sport und Freizeit<br>Nettoergebnis          | 100'000     | 0         | 150'000     | 0          | 43'354.20     | 28'573.60    |
|                                                |                                                      |             | 100'000   |             | 150'000    |               | 14'780.60    |
| 4                                              | Gesundheit<br>Nettoergebnis                          | 0           | 0         | 0           | 0          | 0.00          | 0.00         |
| 5                                              | Soziale Sicherheit<br>Nettoergebnis                  | 0           | 0         | 0           | 0          | 0.00          | 0.00         |
| 6                                              | Verkehr und Nachrichtenübermittlung<br>Nettoergebnis | 2'530'000   | 0         | 555'000     | 0          | 373'406.95    | 0.00         |
|                                                |                                                      |             | 2'530'000 |             | 555'000    |               | 373'406.95   |
| 7                                              | Umweltschutz und Raumordnung<br>Nettoergebnis        | 1'705'000   | 375'000   | 2'250'000   | 300'000    | 2'121'848.68  | 238'639.05   |
|                                                |                                                      |             | 1'330'000 |             | 1'950'000  |               | 1'883'209.63 |
| 8                                              | Volkswirtschaft<br>Nettoergebnis                     | 0           | 0         | 0           | 0          | 0.00          | 0.00         |
| Total Ausgaben / Einnahmen                     |                                                      | 5'783'000   | 375'000   | 11'416'000  | 300'000    | 9'910'186.13  | 275'372.65   |
| Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss       |                                                      |             | 5'408'000 |             | 11'116'000 |               | 9'634'813.48 |
| Total                                          |                                                      | 5'783'000   | 5'783'000 | 11'416'000  | 11'416'000 | 9'910'186.13  | 9'910'186.13 |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                      | Budget 2026    |           | Budget 2025    |           | Rechnung 2024     |                 |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|-------------------|-----------------|
|                              |                                                                                      | Ausgaben       | Einnahmen | Ausgaben       | Einnahmen | Ausgaben          | Einnahmen       |
| <b>0</b>                     | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                                                         | <b>463'000</b> |           | <b>441'000</b> |           | <b>1'705.70</b>   | <b>8'160.00</b> |
| <b>02</b>                    | <b>Allgemeine Dienste</b>                                                            | <b>463'000</b> |           | <b>441'000</b> |           | <b>1'705.70</b>   | <b>8'160.00</b> |
| <b>022</b>                   | <b>Allgemeine Dienste, übrige</b>                                                    | <b>78'000</b>  |           | <b>141'000</b> |           |                   |                 |
| <b>0220</b>                  | <b>Allgemeine Dienste, übrige</b>                                                    | <b>78'000</b>  |           | <b>141'000</b> |           |                   |                 |
| 5200.00                      | Software                                                                             | 78'000         |           | 141'000        |           |                   |                 |
| INV00179                     | Umstellung Shared-/Swiss Cloud Flex (M365)                                           |                |           | 91'000         |           |                   |                 |
| INV00180                     | Software Prozessmanagement (z.B. Kokpit)                                             |                |           | 50'000         |           |                   |                 |
| INV00203                     | M365: Intranet und Collaboration                                                     | 70'000         |           |                |           |                   |                 |
| INV00204                     | M365: Teams Telefonie                                                                | 8'000          |           |                |           |                   |                 |
| <b>029</b>                   | <b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>                                             | <b>385'000</b> |           | <b>300'000</b> |           | <b>1'705.70</b>   | <b>8'160.00</b> |
| <b>0290</b>                  | <b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>                                             | <b>385'000</b> |           | <b>300'000</b> |           | <b>1'705.70</b>   | <b>8'160.00</b> |
| 5040.00                      | Hochbauten Baukosten                                                                 | 385'000        |           | 300'000        |           | 1'705.70          |                 |
| INV00048                     | Werkhof Vorplatzsanierung/Überdachung                                                | 250'000        |           | 300'000        |           |                   |                 |
| INV00049                     | Modernisierung Gemeindehaus                                                          |                |           |                |           | 1'705.70          |                 |
| INV00195                     | Gemeindehaus, diverse Anpassungen                                                    | 80'000         |           |                |           |                   |                 |
| INV00196                     | Feuerwehrhäuschen Langenhard, Sanierung                                              | 55'000         |           |                |           |                   |                 |
| 6310.00                      | Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten                                    |                |           |                |           |                   | 8'160.00        |
| INV00147                     | Gemeindehaus Spiegelacker 5: Photovoltaikanlage                                      |                |           |                |           |                   | 8'160.00        |
| <b>1</b>                     | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>                                            | <b>220'000</b> |           | <b>200'000</b> |           | <b>125'922.81</b> |                 |
| <b>15</b>                    | <b>Feuerwehr</b>                                                                     |                |           | <b>200'000</b> |           | <b>103'408.46</b> |                 |
| <b>150</b>                   | <b>Feuerwehr</b>                                                                     |                |           | <b>200'000</b> |           | <b>103'408.46</b> |                 |
| <b>1500</b>                  | <b>Feuerwehr</b>                                                                     |                |           | <b>200'000</b> |           | <b>103'408.46</b> |                 |
| 5060.00                      | Mobilien                                                                             |                |           | 200'000        |           | 103'408.46        |                 |
| INV00161                     | Mehrzweckfahrzeug (Transportfahrzeug z.B. im Zusammenhang mit Hochwasserereignissen) |                |           | 200'000        |           | 103'408.46        |                 |
| <b>16</b>                    | <b>Verteidigung</b>                                                                  | <b>220'000</b> |           |                |           | <b>22'514.35</b>  |                 |
| <b>161</b>                   | <b>Militärische Verteidigung</b>                                                     | <b>220'000</b> |           |                |           |                   |                 |
| <b>1610</b>                  | <b>Militärische Verteidigung</b>                                                     | <b>220'000</b> |           |                |           |                   |                 |
| 5040.00                      | Hochbauten Baukosten (z.B. Trefferanzeige etc.)                                      | 220'000        |           |                |           |                   |                 |
| INV00197                     | Schiessstand/Scheibenstand, Trefferanzeige und Glasfaserkabel                        | 220'000        |           |                |           |                   |                 |
| <b>162</b>                   | <b>Zivile Verteidigung</b>                                                           |                |           |                |           | <b>22'514.35</b>  |                 |
| <b>1621</b>                  | <b>Ziviler Gemeindeführungsstab</b>                                                  |                |           |                |           | <b>22'514.35</b>  |                 |
| 5060.00                      | Mobilien                                                                             |                |           |                |           | 22'514.35         |                 |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                   | Budget 2026    |           | Budget 2025      |           | Rechnung 2024       |                  |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|------------------|-----------|---------------------|------------------|
|                              |                                                                                   | Ausgaben       | Einnahmen | Ausgaben         | Einnahmen | Ausgaben            | Einnahmen        |
| INV00162                     | Diverses Material für Massnahmen bei Strommangellage                              |                |           |                  |           | 22'514.35           |                  |
| <b>2</b>                     | <b>BILDUNG</b>                                                                    | <b>765'000</b> |           | <b>7'820'000</b> |           | <b>7'243'947.79</b> |                  |
| <b>21</b>                    | <b>Obligatorische Schule</b>                                                      | <b>765'000</b> |           | <b>7'820'000</b> |           | <b>7'243'947.79</b> |                  |
| <b>217</b>                   | <b>Schulliegenschaften</b>                                                        | <b>665'000</b> |           | <b>7'720'000</b> |           | <b>7'193'969.54</b> |                  |
| <b>2170</b>                  | <b>Schulliegenschaften</b>                                                        | <b>665'000</b> |           | <b>7'720'000</b> |           | <b>7'193'969.54</b> |                  |
| 5030.00                      | Übrige Tiefbauten                                                                 |                |           |                  |           | -40'000.00          |                  |
| INV00131                     | Schulhaus Zell: Laufbahnsanierung                                                 |                |           |                  |           | -40'000.00          |                  |
| 5040.00                      | Hochbauten Baukosten                                                              | 665'000        |           | 7'720'000        |           | 7'233'969.54        |                  |
| INV00052                     | Erweiterung Schulanlage Rikon                                                     |                |           | 7'150'000        |           | 7'233'969.54        |                  |
| INV00170                     | Schulhaus Zell: Spielplatz/Umgebung                                               |                |           | 115'000          |           |                     |                  |
| INV00171                     | Schulhaus Hirsgarten: Absturzsicherungen                                          |                |           | 150'000          |           |                     |                  |
| INV00172                     | Schulhaus Langenhard: Pausenplatz/Umgebung                                        |                |           | 80'000           |           |                     |                  |
| INV00173                     | Schulhaus Kollbrunn: Fenstersimse neu                                             |                |           | 110'000          |           |                     |                  |
| INV00174                     | Schulhaus Kollbrunn: Aufstockung Pavillon Ertüchtigung Raumakustik                |                |           | 85'000           |           |                     |                  |
| INV00175                     | Schulhaus Kollbrunn: Aufstockung Pavillon Ertüchtigung Klima                      |                |           | 30'000           |           |                     |                  |
| INV00198                     | Schulhaus Hirsgarten Rikon: Ersatz Beleuchtung LED                                | 85'000         |           |                  |           |                     |                  |
| INV00199                     | Schulhaus Hirsgarten Rikon: Sanierung Türmli                                      | 80'000         |           |                  |           |                     |                  |
| INV00200                     | Schulhaus Zell: Gesamtsanierung altes Schulhaus                                   | 200'000        |           |                  |           |                     |                  |
| INV00201                     | Schulhaus Zell: Tagesstrukturen                                                   | 300'000        |           |                  |           |                     |                  |
| <b>219</b>                   | <b>Obligatorische Schule, Übriges</b>                                             | <b>100'000</b> |           | <b>100'000</b>   |           | <b>49'978.25</b>    |                  |
| <b>2192</b>                  | <b>Volksschule, Sonstiges</b>                                                     | <b>100'000</b> |           | <b>100'000</b>   |           | <b>49'978.25</b>    |                  |
| 5060.00                      | Mobilien                                                                          | 100'000        |           | 100'000          |           | 49'978.25           |                  |
| INV00163                     | ICT: Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen Schule 2024                            |                |           |                  |           | 49'978.25           |                  |
| INV00178                     | ICT: Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen Schule 2025                            |                |           | 100'000          |           |                     |                  |
| INV00212                     | ICT: Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen Schule 2026                            | 100'000        |           |                  |           |                     |                  |
| <b>3</b>                     | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>                                                 | <b>100'000</b> |           | <b>150'000</b>   |           | <b>43'354.20</b>    | <b>28'573.60</b> |
| <b>34</b>                    | <b>Sport und Freizeit</b>                                                         | <b>100'000</b> |           | <b>150'000</b>   |           | <b>43'354.20</b>    | <b>28'573.60</b> |
| <b>341</b>                   | <b>Sport</b>                                                                      | <b>100'000</b> |           | <b>150'000</b>   |           | <b>43'354.20</b>    | <b>28'573.60</b> |
| <b>3410</b>                  | <b>Sport</b>                                                                      | <b>50'000</b>  |           | <b>50'000</b>    |           | <b>17'403.60</b>    | <b>28'573.60</b> |
| 5040.00                      | Hochbauten Baukosten                                                              | 50'000         |           | 50'000           |           | 17'403.60           |                  |
| INV00152                     | Sportanlage Arlets: Neue Beleuchtung Platz 2                                      |                |           |                  |           | 17'403.60           |                  |
| INV00176                     | Sportanlage Arlets: Garderobengebäude Sanierung und Erweiterung (Mädchenfussball) | 50'000         |           | 50'000           |           |                     |                  |
| 6310.00                      | Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten                                 |                |           |                  |           |                     | 19'000.00        |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                            | Budget 2026      |                | Budget 2025      |                | Rechnung 2024       |                   |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|                              |                                                                            | Ausgaben         | Einnahmen      | Ausgaben         | Einnahmen      | Ausgaben            | Einnahmen         |
| INV00129                     | Sportanlage Arlets: Sanierung des Sandplatzes                              |                  |                |                  |                |                     | 7'500.00          |
| INV00152                     | Sportanlage Arlets: Neue Beleuchtung Platz 2                               |                  |                |                  |                |                     | 11'500.00         |
| 6360.00                      | Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck         |                  |                |                  |                |                     | 9'573.60          |
| INV00152                     | Sportanlage Arlets: Neue Beleuchtung Platz 2                               |                  |                |                  |                |                     | 9'573.60          |
| <b>3411</b>                  | <b>Schwimmbad</b>                                                          | <b>50'000</b>    |                | <b>100'000</b>   |                | <b>25'950.60</b>    |                   |
| 5030.00                      | Übrige Tiefbauten                                                          | 50'000           |                | 100'000          |                |                     |                   |
| INV00067                     | Schwimmbad: Sanierung                                                      | 50'000           |                | 100'000          |                |                     |                   |
| 5060.00                      | Mobilien                                                                   |                  |                |                  |                | 25'950.60           |                   |
| INV00134                     | Schwimmbad Engelburg: Ersatz Schaltschrank für Wasseraufbereitung          |                  |                |                  |                | 25'950.60           |                   |
| <b>6</b>                     | <b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>                                 | <b>2'530'000</b> |                | <b>555'000</b>   |                | <b>373'406.95</b>   |                   |
| <b>61</b>                    | <b>Strassenverkehr</b>                                                     | <b>2'530'000</b> |                | <b>555'000</b>   |                | <b>373'406.95</b>   |                   |
| <b>615</b>                   | <b>Gemeindestrassen</b>                                                    | <b>2'530'000</b> |                | <b>555'000</b>   |                | <b>373'406.95</b>   |                   |
| <b>6150</b>                  | <b>Gemeindestrassen</b>                                                    | <b>2'530'000</b> |                | <b>555'000</b>   |                | <b>373'406.95</b>   |                   |
| 5010.00                      | Strassen und Verkehrswege                                                  | 2'530'000        |                | 555'000          |                | 373'406.95          |                   |
| INV00033                     | Sanierung alte Tösstalstrasse Rämismühle (siehe auch Wasserwerke INV00068) |                  |                | 100'000          |                | 61'301.60           |                   |
| INV00100                     | Diverse Strassenerneuerungen, noch nicht definiert                         |                  |                | 200'000          |                |                     |                   |
| INV00148                     | Gestaltung Dorfplatz Zell                                                  |                  |                |                  |                | 8'664.25            |                   |
| INV00149                     | Sanierung Tannegässli Rikon                                                |                  |                |                  |                | 70'214.90           |                   |
| INV00150                     | Sanierung Weierstrasse Kollbrunn                                           |                  |                |                  |                | 64'304.10           |                   |
| INV00151                     | Sanierung Nussbergstrasse Kollbrunn, Bolsterbuck bis Flurweg Hinterbäntal  |                  |                |                  |                | -42'726.40          |                   |
| INV00153                     | Sanierung Langenhardstrasse Zell, Belagssanierung einfach, 2'000 m2        |                  |                | 180'000          |                |                     |                   |
| INV00155                     | Sanierung Schlatterstrasse, Rutschung                                      |                  |                |                  |                | 211'648.50          |                   |
| INV00168                     | Belagerneuerung Schöntalstrasse                                            |                  |                | 75'000           |                |                     |                   |
| INV00188                     | Sanierung Alte Tösstalstrasse, GV 16.6.2025                                | 1'400'000        |                |                  |                |                     |                   |
| INV00191                     | Beleuchtung Umrüstung ganze Gemeinde                                       | 340'000          |                |                  |                |                     |                   |
| INV00192                     | Brückenersatz und Einmündung Töbelistrasse Kollbrunn                       | 220'000          |                |                  |                |                     |                   |
| INV00193                     | Brückenersatz Neschwilerstrasse Rikon                                      | 370'000          |                |                  |                |                     |                   |
| INV00194                     | Belagersatz alte Tösstalstrasse 42-86                                      | 200'000          |                |                  |                |                     |                   |
| <b>7</b>                     | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                                        | <b>1'705'000</b> | <b>375'000</b> | <b>2'250'000</b> | <b>300'000</b> | <b>2'121'848.68</b> | <b>238'639.05</b> |
| <b>71</b>                    | <b>Wasserversorgung</b>                                                    | <b>1'130'000</b> | <b>275'000</b> | <b>1'530'000</b> | <b>150'000</b> | <b>1'739'983.56</b> | <b>140'929.35</b> |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                    | Budget 2026      |                | Budget 2025      |                | Rechnung 2024       |                   |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|                              |                                                                                    | Ausgaben         | Einnahmen      | Ausgaben         | Einnahmen      | Ausgaben            | Einnahmen         |
| <b>710</b>                   | <b>Wasserversorgung</b>                                                            | <b>1'130'000</b> | <b>275'000</b> | <b>1'530'000</b> | <b>150'000</b> | <b>1'739'983.56</b> | <b>140'929.35</b> |
| <b>7101</b>                  | <b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>                                                | <b>1'130'000</b> | <b>275'000</b> | <b>1'530'000</b> | <b>150'000</b> | <b>1'739'983.56</b> | <b>140'929.35</b> |
| 5030.00                      | Übrige Tiefbauten                                                                  | 1'050'000        |                | 1'370'000        |                | 1'660'701.56        |                   |
| INV00041                     | Diverse Leitungserneuerungen, noch nicht definiert                                 |                  |                | 300'000          |                |                     |                   |
| INV00068                     | Leitungersatz Alte Tösstalstrasse, Rämismühle (siehe auch Strasse INV00033)        |                  |                |                  |                | 433'383.35          |                   |
| INV00078                     | Leitungersatz Quellleitung Kächbrunnen                                             |                  |                |                  |                | -13'073.73          |                   |
| INV00122                     | Ersatz Reservoir Kollbrunn                                                         |                  |                | 700'000          |                | 1'073'253.64        |                   |
| INV00138                     | Renovation Grundwasserpumpwerk Gass, Langenhard                                    |                  |                |                  |                | 8'197.68            |                   |
| INV00167                     | Leitungersatz Kirchstrasse 9 - 24.1                                                |                  |                |                  |                | 157'140.62          |                   |
| INV00181                     | Leitungersatz Stationsstrasse                                                      |                  |                | 100'000          |                |                     |                   |
| INV00182                     | Leitungersatz Hornwiden                                                            |                  |                | 180'000          |                |                     |                   |
| INV00183                     | Leitungersatz Schöntalstrasse                                                      |                  |                | 90'000           |                | 1'800.00            |                   |
| INV00205                     | Leitungersatz Brüggelwiesen, zwingend gleichzeitig mit Ersatz Rohrkeller Reservoir | 135'000          |                |                  |                |                     |                   |
| INV00206                     | Ersatz Rohrkeller Reservoir Brüggelwiesen                                          | 150'000          |                |                  |                |                     |                   |
| INV00207                     | Spühlbohrung und Anschluss Ost Schöntal                                            | 415'000          |                |                  |                |                     |                   |
| INV00208                     | Übergabeschacht Zell-Turbenthal                                                    | 350'000          |                |                  |                |                     |                   |
| 5060.00                      | Mobilien                                                                           | 80'000           |                | 160'000          |                | 79'282.00           |                   |
| INV00164                     | Umrüstung digitale Wasserzähler                                                    | 80'000           |                | 160'000          |                | 79'282.00           |                   |
| 6320.00                      | Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden                              |                  | 175'000        |                  |                |                     |                   |
| INV00208                     | Übergabeschacht Zell-Turbenthal                                                    |                  | 175'000        |                  |                |                     |                   |
| 6370.00                      | Investitionsbeiträge von privaten Haushalten                                       |                  | 100'000        |                  | 150'000        |                     | 140'929.35        |
| INV00165                     | Anschlussgebühren Wasserwerk 2024                                                  |                  |                |                  |                |                     | 140'929.35        |
| INV00184                     | Anschlussgebühren Wasserwerk 2025                                                  |                  |                |                  | 150'000        |                     |                   |
| INV00210                     | Anschlussgebühren Wasserwerk 2026                                                  |                  | 100'000        |                  |                |                     |                   |
| <b>72</b>                    | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                                         | <b>135'000</b>   | <b>100'000</b> | <b>260'000</b>   | <b>150'000</b> | <b>193'301.12</b>   | <b>97'709.70</b>  |
| <b>720</b>                   | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                                         | <b>135'000</b>   | <b>100'000</b> | <b>260'000</b>   | <b>150'000</b> | <b>193'301.12</b>   | <b>97'709.70</b>  |
| <b>7201</b>                  | <b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>                                       | <b>135'000</b>   | <b>100'000</b> | <b>260'000</b>   | <b>150'000</b> | <b>193'301.12</b>   | <b>97'709.70</b>  |
| 5030.00                      | Übrige Tiefbauten                                                                  | 100'000          |                | 200'000          |                | 183'901.90          |                   |
| INV00110                     | Trennung Kombischächte 3. Etappe ab 2022                                           |                  |                | 200'000          |                | 183'901.90          |                   |
| INV00209                     | Sanierung Abwasserleitungen                                                        | 100'000          |                |                  |                |                     |                   |
| 5290.01                      | Genereller Entwässerungsplan (GEP)                                                 | 35'000           |                | 60'000           |                | 9'399.22            |                   |
| INV00106                     | Genereller Entwässerungsplan (GEP)                                                 | 35'000           |                | 60'000           |                | 9'399.22            |                   |
| 6370.00                      | Investitionsbeiträge von privaten Haushalten                                       |                  | 100'000        |                  | 150'000        |                     | 97'709.70         |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                              | Budget 2026    |           | Budget 2025    |            | Rechnung 2024     |              |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|----------------|------------|-------------------|--------------|
|                              |                                                                              | Ausgaben       | Einnahmen | Ausgaben       | Einnahmen  | Ausgaben          | Einnahmen    |
| INV00166                     | Anschlussgebühren Abwasser 2024                                              |                |           |                |            |                   | 97'709.70    |
| INV00185                     | Anschlussgebühren Abwasser 2025                                              |                |           |                | 150'000    |                   |              |
| INV00211                     | Anschlussgebühren Abwasser 2026                                              |                | 100'000   |                |            |                   |              |
| <b>74</b>                    | <b>Verbauungen</b>                                                           | <b>350'000</b> |           | <b>380'000</b> |            | <b>166'903.15</b> |              |
| <b>741</b>                   | <b>Gewässerverbauungen</b>                                                   | <b>350'000</b> |           | <b>380'000</b> |            | <b>166'903.15</b> |              |
| <b>7410</b>                  | <b>Gewässerverbauungen</b>                                                   | <b>350'000</b> |           | <b>380'000</b> |            | <b>166'903.15</b> |              |
| 5020.00                      | Wasserbau                                                                    | 350'000        |           | 380'000        |            | 166'903.15        |              |
| INV00077                     | Hochwasserschutz Rahmenkredit: Zellerbach und Bach Ober-Rüti                 | 200'000        |           | 100'000        |            | 71'111.25         |              |
| INV00099                     | Hochwasserschutz ausserhalb Rahmenkredit: Rutzenbach Kollbrunn               |                |           | 180'000        |            | 14'194.20         |              |
| INV00101                     | Hochwasserschutz Rahmenkredit: Rikoner Dorfbach und Täschenbach              | 150'000        |           |                |            | 75'392.75         |              |
| INV00127                     | Hochwasserschutz Rahmenkredit: Hinterrikon; Tobel-, Arlets- und Lochfeldbach |                |           |                |            | 6'204.95          |              |
| INV00169                     | Hochwasserschutz Rahmenkredit: Bolsternbach und Bäntalbach                   |                |           | 100'000        |            |                   |              |
| <b>77</b>                    | <b>Übriger Umweltschutz</b>                                                  | <b>90'000</b>  |           | <b>80'000</b>  |            |                   |              |
| <b>771</b>                   | <b>Friedhof und Bestattung</b>                                               | <b>90'000</b>  |           | <b>80'000</b>  |            |                   |              |
| <b>7710</b>                  | <b>Friedhof und Bestattung</b>                                               | <b>90'000</b>  |           | <b>80'000</b>  |            |                   |              |
| 5040.00                      | Hochbauten Baukosten                                                         | 90'000         |           | 80'000         |            |                   |              |
| INV00177                     | Friedhof Kollbrunn: Rückbau altes Friedhofgebäude inkl. Gartenarbeiten       |                |           | 80'000         |            |                   |              |
| INV00202                     | Friedhof Kollbrunn: Katafalk                                                 | 90'000         |           |                |            |                   |              |
| <b>79</b>                    | <b>Raumordnung</b>                                                           |                |           |                |            | <b>21'660.85</b>  |              |
| <b>790</b>                   | <b>Raumordnung</b>                                                           |                |           |                |            | <b>21'660.85</b>  |              |
| <b>7900</b>                  | <b>Raumordnung</b>                                                           |                |           |                |            | <b>21'660.85</b>  |              |
| 5290.00                      | Übrige immaterielle Anlagen                                                  |                |           |                |            | 21'660.85         |              |
| INV00024                     | Ortsplanungsrevision                                                         |                |           |                |            | 21'660.85         |              |
|                              |                                                                              | 5'783'000      | 375'000   | 11'416'000     | 300'000    | 9'910'186.13      | 275'372.65   |
|                              | <i>Nettoinvestition</i>                                                      |                | 5'408'000 |                | 11'116'000 |                   | 9'634'813.48 |
|                              |                                                                              | 5'783'000      | 5'783'000 | 11'416'000     | 11'416'000 | 9'910'186.13      | 9'910'186.13 |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | Budget 2026 |           | Budget 2025 |           | Rechnung 2024 |           |
|------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                              | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| Nettoinvestition             | 0.00        | 0.00      | 0.00        | 0.00      | 0.00          | 0.00      |

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

| Funktion | Aufgabenbereich                       | Sachkonto | Budget<br>2026 | Budget<br>2025 | Rechnung<br>2024 |
|----------|---------------------------------------|-----------|----------------|----------------|------------------|
| 0220     | Allgemeine Dienste                    | 3320.00   | 64'400         | 29'200         | 29'200.00        |
| 0290     | Verwaltungsliegenschaften             | 3300.40   | 264'600        | 266'500        | 267'783.74       |
| 0290     | Verwaltungsliegenschaften             | 3320.90   | 0              | 3'700          | 3'700.00         |
| 1500     | Feuerwehr                             | 3300.60   | 36'300         | 33'200         | 17'691.96        |
| 1610     | Militärische Verteidigung             | 3300.30   | 7'000          | 7'000          | 7'000.00         |
| 1620     | Zivilschutz                           | 3300.40   | 1'700          | 1'700          | 1'969.12         |
| 1621     | Ziviler Gemeindeführungstab           | 3300.60   | 9'300          | 7'500          | 6'400.00         |
| 2120     | Primarstufe                           | 3300.60   | 4'600          | 30'000         | 30'100.00        |
| 2170     | Schulliegenschaften                   | 3300.30   | 100            | 1'500          | 100.00           |
| 2170     | Schulliegenschaften                   | 3300.40   | 843'800        | 803'700        | 341'197.21       |
| 2192     | Volksschule, Sonstiges                | 3300.60   | 78'400         | 65'900         | 41'000.00        |
| 3410     | Sportanlagen                          | 3300.30   | 16'100         | 16'400         | 16'100.00        |
| 3410     | Sportanlagen                          | 3300.40   | 8'800          | 7'000          | 4'400.00         |
| 3411     | Schwimmbad                            | 3300.60   | 22'300         | 15'800         | 22'300.00        |
| 3420     | Freizeit                              | 3300.30   | 5'100          | 5'000          | 5'000.00         |
| 5730     | Asylwesen                             | 3300.40   | 300            | 300            | 300.00           |
| 6150     | Gemeindestrassen                      | 3300.10   | 210'500        | 224'000        | 174'800.00       |
| 6150     | Gemeindestrassen                      | 3300.60   | 10'100         | 10'100         | 10'100.00        |
| 6210     | Öffentliche Verkehrsinfrastruktur     | 3660.20   | 600            | 600            | 600.00           |
| 7101     | Wasserwerk (Gemeindebetrieb)          | 3300.30   | 279'200        | 294'100        | 199'779.33       |
| 7101     | Wasserwerk (Gemeindebetrieb)          | 3300.40   | 0              | 0              | 876.65           |
| 7101     | Wasserwerk (Gemeindebetrieb)          | 3300.60   | 29'900         | 21'400         | 0.00             |
| 7101     | Wasserwerk (Gemeindebetrieb)          | 3320.90   | 4'500          | 4'500          | 4'500.00         |
| 7201     | Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) | 3300.30   | -10'300        | -11'500        | -10'700.00       |
| 7201     | Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) | 3320.90   | 14'100         | 25'600         | 0.00             |
| 7301     | Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)    | 3300.30   | 4'700          | 4'700          | 4'700.00         |
| 7301     | Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)    | 3300.40   | 8'900          | 9'000          | 9'000.00         |
| 7410     | Gewässerverbauungen                   | 3300.20   | 13'400         | 5'000          | 500.00           |
| 7410     | Gewässerverbauungen                   | 3320.90   | 7'400          | 7'400          | 7'300.00         |

## Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

| Funktion                                          | Aufgabenbereich                            | Sachkonto | Budget<br>2026 | Budget<br>2025 | Rechnung<br>2024 |              |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|------------------|--------------|
| 7690                                              | Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung  | 3300.30   | 100            | 100            | 100.00           |              |
| 7710                                              | Friedhof und Bestattung                    | 3300.30   | 1'200          | 1'100          | 1'100.00         |              |
| 7710                                              | Friedhof und Bestattung                    | 3300.40   | 4'600          | 600            | 600.00           |              |
| 7900                                              | Raumordnung                                | 3320.90   | 36'400         | 34'300         | 2'115.49         |              |
| 8120                                              | Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen | 3660.50   | 2'100          | 2'200          | 2'200.00         |              |
| 8200                                              | Forstwirtschaft, Hauptbetrieb              | 3300.50   | 100            | 100            | 100.00           |              |
| Total                                             |                                            |           | 1'980'300      | 1'927'700      | 1'201'913.50     |              |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen                |                                            |           | 33xx           | 1'977'600      | 1'924'900        | 1'199'113.50 |
| Wertberichtigungen Darlehen                       |                                            |           | 364x           | 0              | 0                | 0.00         |
| Wertberichtigungen Beteiligungen                  |                                            |           | 365x           | 0              | 0                | 0.00         |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge               |                                            |           | 366x           | 2'700          | 2'800            | 2'800.00     |
| Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen |                                            |           | 1'980'300      | 1'927'700      | 1'201'913.50     |              |

## Anhang

### Finanzkennzahlen

|                                                                                                                              | Budget<br>2026 | Budget<br>2025 | Rechnung<br>2024 |                   |                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|------------------------|
| Anzahl Einwohner                                                                                                             | 6'950          | 6'870          | 6'799            |                   |                        |
| Steuerfuss                                                                                                                   | 115%           | 118%           | 118%             |                   | Richtwerte             |
| Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)                                                                                | 2'019          | 2'042          | 1'989            |                   | Richtwerte             |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b>                                                                                               | <b>44%</b>     | 29%            | 86%              | > 100 %           | ideal                  |
| Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.                                               |                |                |                  | 80 - 100 %        | gut bis vertretbar     |
|                                                                                                                              |                |                |                  | 50 - 80 %         | problematisch          |
|                                                                                                                              |                |                |                  | < 50 %            | ungenügend             |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b>                                                                                                  | <b>0.14%</b>   | -0.09%         | 0.00%            | 0 - 4 %           | gut                    |
| Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.                                               |                |                |                  | 4 - 9 %           | genügend               |
|                                                                                                                              |                |                |                  | > 9 %             | schlecht               |
| <b>Nettovermögensquotient/-verschuldungsquotient</b>                                                                         | <b>19%</b>     | 26%            | 79%              | < 100 %           | gut                    |
| Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. |                |                |                  | 100 - 150 %       | genügend               |
|                                                                                                                              |                |                |                  | > 150 %           | schlecht               |
| <b>Nettovermögen/-schuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>                                                                 | <b>-459</b>    | -638           | -1'870           | < 0 Fr.           | Nettovermögen          |
| Vermögen/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 |