



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	24. November 2025
Veröffentlichung	28. November 2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht des Gemeindevorstandes	4 - 9
2 Anträge und Beschlüsse	10 - 12
Budget	13
3 Steuerertrag und Steuerfuss	14
4 Finanzierung	15 - 16
5 Haushaltsgleichgewicht	17 - 18
6 Erfolgsrechnung	19
7 Investitionsrechnungen	20 - 21
Budget - Details	22
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
Anhang zum Budget	91
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

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 Verwaltungsvermögen 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:

Erfolgsrechnung	Aufwand CHF	Ertrag CHF
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
Total	51'156'200	51'484'300
 Gesamtaufwand der Erfolgsrechnung	 51'156'200	
 Ertrag der Erfolgsrechnung (ohne ordentliche Steuern Budgetjahr)		 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>
 Zu deckender Aufwandüberschuss	 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

	Ausgaben CHF	Einnahmen CHF
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:

Veränderungen beim Aufwand	CHF
(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
Total	+	2'166'500

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:

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

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:

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

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

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.

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 24.11.2025 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

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

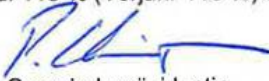
2 Antrag zum Steuerfuss

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

8486 Rikon, 24.11.2025
Gemeindevorstand Zell


Gemeindepräsidentin
Regula Ehrismann


Gemeindeschreiberin
Claudia Oswald

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss			Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand			51'156'200	48'861'800
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr			37'584'300	35'262'800
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)			-13'571'900	-13'599'000
Steuerertrag und Steuerfuss				
	Budget 2026	Budget 2025		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	12'086'957	11'911'017		
Steuerfuss	115%	118%		
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		
Steuerertrag Rechnungsjahr	13'900'000	14'055'000		
Steuerertrag Rechnungsjahr			13'900'000	14'055'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			328'100	456'000
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe 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
Selbstfinanzierung	2'383'900	1'985'200	398'700
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-5'408'000	-4'518'000	-890'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-3'024'100	-2'532'800	-491'300
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	44%	44%	45%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe		Wasserwerk Budget	Abwasserbeseitigung Budget	Abfallwirtschaft Budget
+	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
Selbstfinanzierung		358'600	-5'900	46'000
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-855'000	-35'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-496'400	-40'900	46'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		42%	-17%	n.v.

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	328'100.00
---------------------------------------	--	-------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

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

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	12'716'351.58
---	----------------------

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	2'066'300.00
---	---------------------

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

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
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>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	39'700	1'053'400	6'245'159.33
34	Finanzaufwand	154'800	40'900	104'037.80
44	Finanzertrag	443'200	443'500	483'929.88
	Ergebnis aus Finanzierung	288'400	402'600	379'892.08
Operatives Ergebnis		328'100	1'456'000	6'625'051.41
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	1'000'000	1'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	-1'000'000	-1'000'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		328'100	456'000	5'625'051.41
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 2026	Budget 2025	Rechnung 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
Total Investitionsausgaben		5'783'000	11'416'000	9'910'186.13
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
Total Investitionseinnahmen		375'000	300'000	275'372.65
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		5'783'000	11'416'000	9'910'186.13
Total Investitionseinnahmen		375'000	300'000	275'372.65
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-5'408'000	-11'116'000	-9'634'813.48

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 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
Total Ausgaben		0	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0	0	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

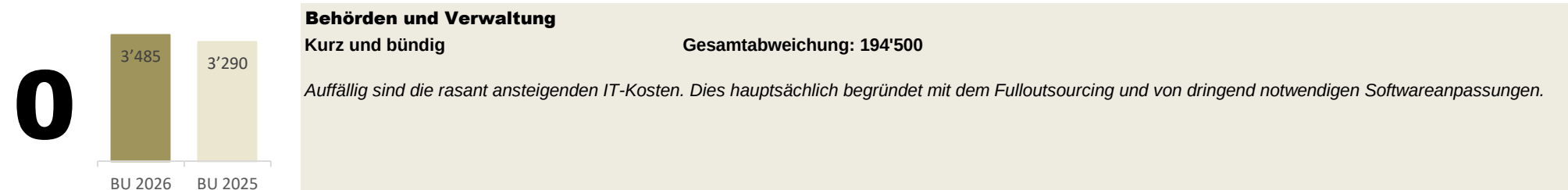
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

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)



Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründungen
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand	15'300	5'000	10'300	Kurse Behörden sowie Abschiedssessen/-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.

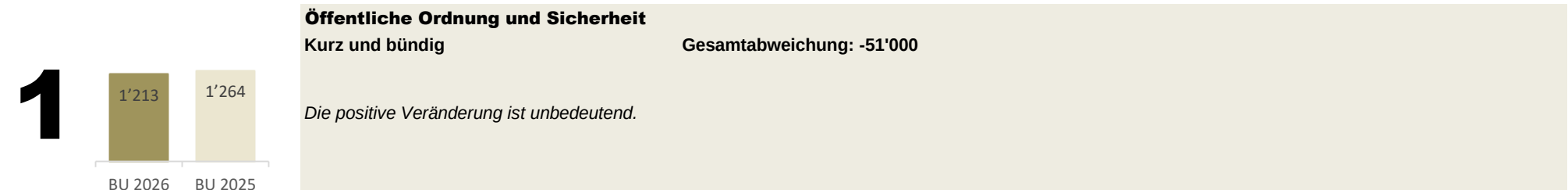
Erfolgsrechnung

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

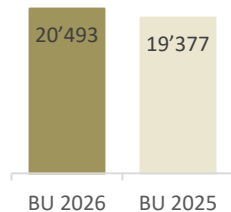


Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründungen
1400.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (EWK)	147'100	255'100	-108'000	Reorganisation (neue Stellenprozentverteilung) aufgrund von Personalwechseln/Pensionierung in den Bereichen Einwohnerkontrolle, Sicherheit und Kanzlei 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	Schulassistenzen vorher auf Kto 2192.3010.07, Erhöhung Klassenassistenzen 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	Schulassistenzen 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	Anschaffung 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.

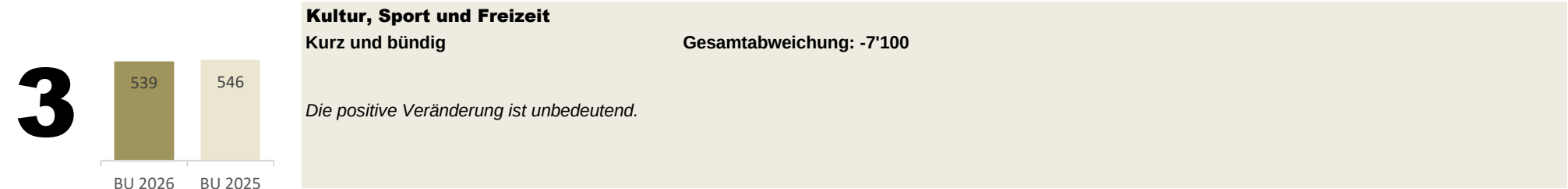
Erfolgsrechnung

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

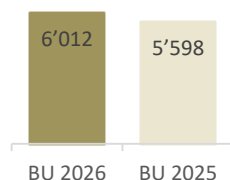
Hier entspricht die Zunahme der Nettoaufwendungen rund 4,7 %. Der Pflegebedarf wird im Vorjahresvergleich insgesamt höher ausfallen. Diese Prognosen beziehen sich auf aktuelle Hochrechnungen und basieren somit auf groben Schätzungen.

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.

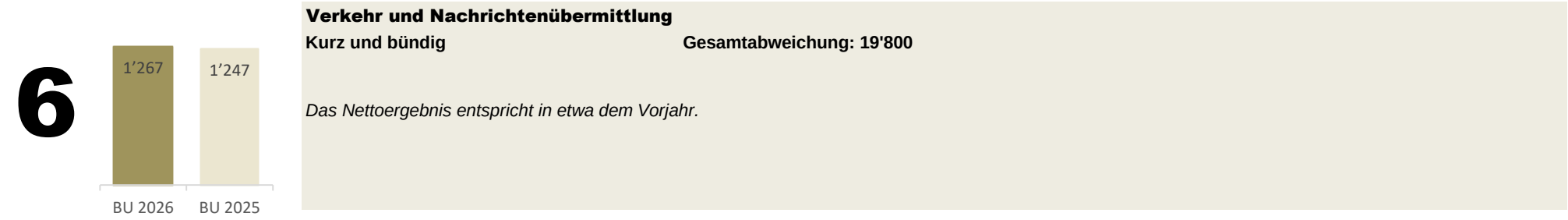
Erfolgsrechnung

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

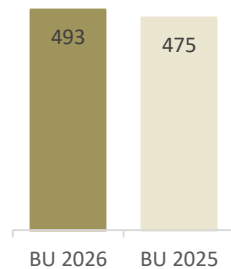


Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründungen
6150.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte,	50'600	19'000	31'600	Kippanhänger, Mähroboter FC, Piket-Tablet.
6150.3120.03	Ver- und Entsorgung, Energie, Strassenbeleuchtung	65'000	50'000	15'000	Höhere Stromkosten basierend auf Erfahrungswerten.
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

7



Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Gesamtabweichung: 17'600

Das Nettoergebnis entspricht in etwa dem Vorjahr.

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 Reservoirs, 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.

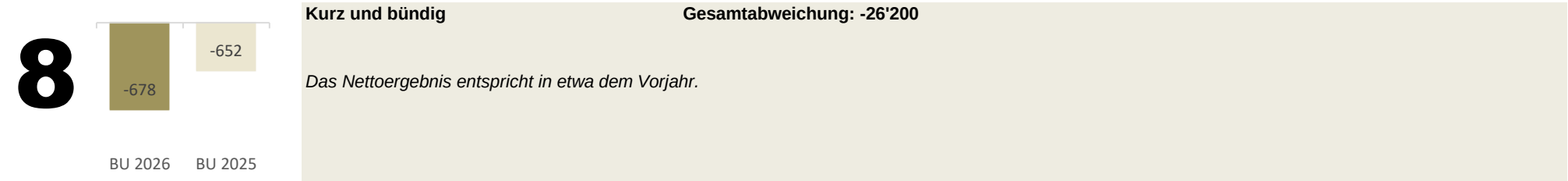
Erfolgsrechnung

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

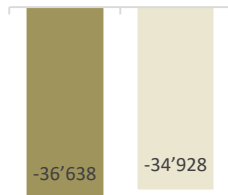


Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründungen
8205.3130.00	Dienstleistungen Dritter	49'000	59'000	-10'000	Weniger Jungwaldpflege vorgesehen.
8790.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	16'000	3'000	13'000	Zusammenlegung der Energie- und Umweltkommission 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 Nettoergebnis	4'290'100	805'500 3'484'600	4'087'500	797'400 3'290'100	4'039'342.62	848'657.85 3'190'684.77
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	2'186'100	973'600 1'212'500	2'214'700	951'200 1'263'500	1'999'200.41	886'103.98 1'113'096.43
2	Bildung Nettoergebnis	21'990'300	1'496'900 20'493'400	20'935'800	1'559'300 19'376'500	19'656'889.87	1'580'059.21 18'076'830.66
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	705'300	166'100 539'200	703'200	156'900 546'300	689'371.49	153'731.80 535'639.69
4	Gesundheit Nettoergebnis	3'851'100	365'000 3'486'100	3'327'700	0 3'327'700	3'393'252.91	15'794.00 3'377'458.91
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	12'164'800	6'152'600 6'012'200	10'955'100	5'357'600 5'597'500	11'148'350.80	7'906'580.56 3'241'770.24
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'789'600	522'500 1'267'100	1'768'800	521'500 1'247'300	1'592'192.46	529'807.47 1'062'384.99
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	3'677'000	3'184'200 492'800	3'466'300	2'991'100 475'200	3'422'066.40	2'973'142.13 448'924.27
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	162'800 678'200	841'000	171'800 652'000	823'800	99'270.00 727'403.65	826'673.65
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	339'100 36'637'800	36'976'900	1'230'900 34'928'100	36'159'000	1'214'504.85 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
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'290'100	805'500	4'087'500	797'400	4'039'342.62	848'657.85
01	Legislative und Exekutive	379'300	3'700	358'100	3'500	366'808.22	3'241.05
011	Legislative	98'200	3'000	97'000	3'000	80'009.40	2'491.05
0110	Legislative	98'200	3'000	97'000	3'000	80'009.40	2'491.05
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
012	Exekutive	281'100	700	261'100	500	286'798.82	750.00
0120	Exekutive	281'100	700	261'100	500	286'798.82	750.00
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
02	Allgemeine Dienste	3'910'800	801'800	3'729'400	793'900	3'672'534.40	845'416.80
021	Finanz- und Steuerverwaltung	716'000	343'000	804'400	318'000	714'540.87	344'595.85
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	716'000	343'000	804'400	318'000	714'540.87	344'595.85
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), 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 Betreibungskosten Steuer- und übrigen Forderungen)	10'000		11'000		7'300.84	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Steuerbezugskosten 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 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 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
022	Allgemeine Dienste, übrige	2'347'900	307'200	1'988'700	328'700	2'010'341.68	360'479.90
0220	Allgemeine Dienste, übrige	2'347'900	307'200	1'988'700	328'700	2'010'341.68	360'479.90
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und 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
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	846'900	151'600	936'300	147'200	947'651.85	140'341.05
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	846'900	151'600	936'300	147'200	947'651.85	140'341.05
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
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'186'100	973'600	2'214'700	951'200	1'999'200.41	886'103.98
11	Öffentliche Sicherheit	146'000	10'700	146'000	17'700	135'898.25	7'980.65
111	Polizei	121'000	3'500	121'000	3'500	120'816.00	3'056.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110	Polizei	121'000	3'500	121'000	3'500	120'816.00	3'056.25
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
112	Verkehrssicherheit	25'000	7'200	25'000	14'200	15'082.25	4'924.40
1120	Verkehrssicherheit	25'000	7'200	25'000	14'200	15'082.25	4'924.40
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
12	Rechtsprechung	14'300	5'000	15'400	3'000	13'162.70	5'571.55
120	Rechtsprechung	14'300	5'000	15'400	3'000	13'162.70	5'571.55
1200	Rechtsprechung	14'300	5'000	15'400	3'000	13'162.70	5'571.55
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
14	Allgemeines Rechtswesen	1'380'200	913'900	1'458'000	896'500	1'265'314.84	818'892.68
140	Allgemeines Rechtswesen	1'380'200	913'900	1'458'000	896'500	1'265'314.84	818'892.68
1400	Allgemeines Rechtswesen	618'200	151'900	709'400	147'900	570'922.55	124'500.39
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
1409	Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt	762'000	762'000	748'600	748'600	694'392.29	694'392.29
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
15	Feuerwehr	491'600	44'000	439'900	34'000	421'610.07	36'386.70
150	Feuerwehr	491'600	44'000	439'900	34'000	421'610.07	36'386.70
1500	Feuerwehr	491'600	44'000	439'900	34'000	421'610.07	36'386.70
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
16	Verteidigung	154'000		155'400		163'214.55	17'272.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
161	Militärische Verteidigung	18'300		18'000		26'701.15	
1610	Militärische Verteidigung	18'300		18'000		26'701.15	
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	
162	Zivile Verteidigung	135'700		137'400		136'513.40	17'272.40
1620	Zivilschutz	123'400		126'900		130'113.40	17'272.40
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
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	12'300		10'500		6'400.00	

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	
2	BILDUNG	21'990'300	1'496'900	20'935'800	1'559'300	19'656'889.87	1'580'059.21
21	Obligatorische Schule	19'429'300	1'444'900	18'878'500	1'511'800	17'642'617.22	1'538'333.41
211	Eingangsstufe	1'548'900	36'000	1'293'100	30'000	1'263'938.01	46'814.80
2110	Primarstufe 1-2 (Kindergarten)	1'548'900	36'000	1'293'100	30'000	1'263'938.01	46'814.80
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
212	Primarstufe	7'197'000	249'300	6'994'700	270'900	6'953'912.88	269'595.20
2120	Primarstufe 3-8	7'197'000	249'300	6'994'700	270'900	6'953'912.88	269'595.20
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
213	Sekundarstufe	3'510'100	184'000	3'369'100	294'700	3'089'866.92	289'715.85
2130	Sekundarstufe I	3'510'100	184'000	3'369'100	294'700	3'089'866.92	289'715.85
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
214 Musikschulen	176'700		187'800		166'368.99	
2140 Musikschulen	176'700		187'800		166'368.99	
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	
217 Schulliegenschaften	2'892'000	79'100	2'851'800	85'500	2'307'867.26	73'509.40
2170 Schulliegenschaften	2'892'000	79'100	2'851'800	85'500	2'307'867.26	73'509.40
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
218	Tagesbetreuung	1'101'000	773'000	1'042'400	730'000	1'018'468.51	739'814.70
2180	Tagesbetreuung	1'101'000	773'000	1'042'400	730'000	1'018'468.51	739'814.70
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
219	Obligatorische Schule, Übriges	3'003'600	123'500	3'139'600	100'700	2'842'194.65	118'883.46
2190	Schulleitung	821'400	12'000	840'800	12'000	761'552.80	12'062.00
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
2191	Schulverwaltung	417'500	4'500	488'900	4'400	451'061.50	4'104.46
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
2192	Volksschule, Sonstiges	1'764'700	107'000	1'809'900	84'300	1'629'580.35	102'717.00
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
22	Sonderschulen	2'460'000	45'000	1'991'400	40'000	1'956'326.60	30'275.45
220	Sonderschulen	2'460'000	45'000	1'991'400	40'000	1'956'326.60	30'275.45
2200	Sonderschulen	2'460'000	45'000	1'991'400	40'000	1'956'326.60	30'275.45
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
29	Übriges Bildungswesen	101'000	7'000	65'900	7'500	57'946.05	11'450.35
299	Bildung, Übriges	101'000	7'000	65'900	7'500	57'946.05	11'450.35
2990	Bildung, Übriges	101'000	7'000	65'900	7'500	57'946.05	11'450.35
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
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	705'300	166'100	703'200	156'900	689'371.49	153'731.80
31	Kulturerbe	17'000		20'000		13'502.60	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	17'000		20'000		13'502.60	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	17'000		20'000		13'502.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		15'000		13'502.60	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	5'000		5'000			
32	Kultur, übrige	47'500		47'500		47'500.00	
329	Kultur, Übriges	47'500		47'500		47'500.00	
3290	Kultur, Übriges	47'500		47'500		47'500.00	
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	
34	Sport und Freizeit	640'800	166'100	635'700	156'900	628'368.89	153'731.80
341	Sport	516'800	108'500	541'300	109'000	541'596.49	107'238.20
3410	Sport	127'000	25'500	159'900	26'000	148'247.82	23'039.60
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
3411	Schwimmbad	389'800	83'000	381'400	83'000	393'348.67	84'198.60
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
342	Freizeit	124'000	57'600	94'400	47'900	86'772.40	46'493.60
3420	Freizeit	124'000	57'600	94'400	47'900	86'772.40	46'493.60
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
4	GESUNDHEIT	3'851'100	365'000	3'327'700		3'393'252.91	15'794.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'305'000	360'000	1'945'000		1'913'332.64	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	2'305'000	360'000	1'945'000		1'913'332.64	
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	2'305'000	360'000	1'945'000		1'913'332.64	
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				
42	Ambulante Krankenpflege	1'409'500	5'000	1'253'000		1'364'738.90	15'647.60
421	Ambulante Krankenpflege	1'409'500	5'000	1'253'000		1'364'738.90	15'647.60
4210	Ambulante Krankenpflege	15'000	5'000	5'000		4'455.00	
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				
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	1'394'500		1'248'000		1'360'283.90	15'647.60
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
43	Gesundheitsprävention	108'900		108'900		101'874.15	146.40
431	Alkohol- und Drogenprävention	54'500		54'500		52'353.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310	Alkohol- und Drogenprävention	54'500		54'500		52'353.60	
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			
433	Schulgesundheitsdienst	52'600		52'600		47'573.65	146.40
4330	Schulgesundheitsdienst	52'600		52'600		47'573.65	146.40
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
434	Lebensmittelkontrolle	1'800		1'800		1'946.90	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'800		1'800		1'946.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'800		1'946.90	
49	Gesundheitswesen, Übriges	27'700		20'800		13'307.22	
490	Gesundheitswesen, Übriges	27'700		20'800		13'307.22	
4900	Gesundheitswesen, übriges	27'700		20'800		13'307.22	
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	
5	SOZIALE SICHERHEIT	12'164'800	6'152'600	10'955'100	5'357'600	11'148'350.80	7'906'580.56
51	Krankheit und Unfall	440'000	440'000	281'000	281'000	252'843.80	257'526.35
512	Prämienverbilligungen	440'000	440'000	281'000	281'000	252'843.80	257'526.35
5120	Prämienverbilligungen	440'000	440'000	281'000	281'000	252'843.80	257'526.35
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
52	Invalidität	1'730'000	1'236'300	1'780'000	1'262'300	1'843'063.05	1'345'905.78
522	Ergänzungsleistungen IV	1'730'000	1'236'300	1'780'000	1'262'300	1'843'063.05	1'345'905.78
5220	Ergänzungsleistungen IV	1'730'000	1'236'300	1'780'000	1'262'300	1'843'063.05	1'345'905.78
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
53	Alter und Hinterlassene	3'219'400	2'313'100	2'654'600	1'911'200	2'723'401.11	1'935'101.45
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	25'500	9'600	20'500	8'200	26'300.05	8'975.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	25'500	9'600	20'500	8'200	26'300.05	8'975.00
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
532	Ergänzungsleistungen AHV	3'160'000	2'303'500	2'601'000	1'903'000	2'696'212.26	1'926'126.45
5320	Ergänzungsleistungen AHV	3'160'000	2'303'500	2'601'000	1'903'000	2'696'212.26	1'926'126.45
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
533	Leistungen an Pensionierte	1'400		600		888.80	
5330	Leistungen an Pensionierte	1'400		600		888.80	
3064.00	Überbrückungsrenten Gemeinde	1'400		600		888.80	
535	Leistungen an das Alter	32'500		32'500			
5350	Leistungen an das Alter	32'500		32'500			
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			
54	Familie und Jugend	1'872'800	27'700	1'696'100	34'700	1'638'098.18	2'115'415.83
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	152'000	16'200	152'000	28'200	156'443.65	17'375.45
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	152'000	16'200	152'000	28'200	156'443.65	17'375.45
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
544	Kinder- und Jugendschutz	1'385'000	6'500	1'236'800	6'500	1'219'424.85	2'098'040.38
5440	Kinder- und Jugendschutz	1'385'000	6'500	1'236'800	6'500	1'219'424.85	2'098'040.38
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 Versorgertaxen)		4'500		4'500		2'096'040.38
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck (Jährl. Beitrag Sparkasse Zell CHF 2'000 an Mütter-/Väterber.)		2'000		2'000		2'000.00
545	Leistungen an Familien	335'800	5'000	307'300		262'229.68	
5450	Leistungen an Familien	243'300	5'000	214'800		185'410.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		10'000		1'055.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV Erwachsenenschutz Winterthur-Land)	218'300		199'800		180'206.08	
3612.01	Entschädigungen an Stadt Winterthur (Mandatsträger im Kindes- und 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				
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	92'500		92'500		76'819.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Bewilligung und Aufsicht 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 Chräuel)	35'000		35'000		28'888.60	
3637.01.03	Direkte Beiträge an Private (Krippen ohne Leistungsvereinbarung, Tagesfamilien)	5'000		5'000		398.60	
3637.01.05	Beiträge über Sozialamt (Beiträge für Krippen)	50'000		50'000		45'534.90	
55	Arbeitslosigkeit					30'341.00	30'341.00
552	Leistungen an Arbeitslose					30'341.00	30'341.00
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose					30'341.00	30'341.00
3637.60	Überbrückungsleistungen					30'341.00	
4630.00	Beiträge vom Bund						30'341.00
56	Sozialer Wohnungsbau	304'900	327'400	259'800	319'300	296'529.27	341'007.00
560	Sozialer Wohnungsbau	304'900	327'400	259'800	319'300	296'529.27	341'007.00
5600	Sozialer Wohnungsbau	119'800	144'800	75'800	144'800	106'984.07	144'872.00
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
5601	Notwohnungen	185'100	182'600	184'000	174'500	189'545.20	196'135.00
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
57	Sozialhilfe und Asylwesen	4'597'700	1'808'100	4'283'600	1'549'100	4'364'074.39	1'881'283.15
571	Beihilfen/Zuschüsse	297'000	185'500	270'000	158'500	284'303.00	181'331.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5710	Beihilfen/Zuschüsse	297'000	185'500	270'000	158'500	284'303.00	181'331.60
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
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'626'000	1'445'200	2'322'000	1'232'400	2'524'576.65	1'546'465.91
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'626'000	1'445'200	2'322'000	1'232'400	2'524'576.65	1'546'465.91
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
573	Asylwesen	117'400	95'300	114'900	118'300	149'149.95	85'462.59
5730	Asylwesen	117'400	95'300	114'900	118'300	149'149.95	85'462.59
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
579	Fürsorge, Übriges	1'557'300	82'100	1'576'700	39'900	1'406'044.79	68'023.05
5790	Fürsorge, Übriges	1'557'300	82'100	1'576'700	39'900	1'406'044.79	68'023.05
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		
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'789'600	522'500	1'768'800	521'500	1'592'192.46	529'807.47
61	Strassenverkehr	1'166'500	522'500	1'141'300	521'500	1'001'433.71	529'807.47
615	Gemeindestrassen	1'141'500	522'500	1'122'300	521'500	970'495.51	529'807.47
6150	Gemeindestrassen	1'141'500	522'500	1'122'300	521'500	970'495.51	529'807.47
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
618	Privatstrassen	25'000		19'000		30'938.20	
6180	Privatstrassen	25'000		19'000		30'938.20	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	25'000		19'000		30'938.20	
62	Öffentlicher Verkehr	623'100		627'500		590'758.75	
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	212'600		245'600		209'175.00	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	212'600		245'600		209'175.00	
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	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	410'000		380'000		379'692.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	410'000		380'000		379'692.00	
3634.03	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	410'000		380'000		379'692.00	
629	Öffentlicher Verkehr, Übriges	500		1'900		1'891.75	
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges	500		1'900		1'891.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (Velo, Mofa Bahnhöfe Rämismühle, Rikon und Kollbrunn)	500		1'900		1'891.75	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'677'000	3'184'200	3'466'300	2'991'100	3'422'066.40	2'973'142.13
71	Wasserversorgung	1'317'800	1'282'800	1'131'700	1'096'700	1'247'641.61	1'212'937.66
710	Wasserversorgung	1'317'800	1'282'800	1'131'700	1'096'700	1'247'641.61	1'212'937.66
7100	Wasserversorgung (allgemein)	35'000		35'000		34'703.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasserversorgung	35'000		35'000		34'703.95	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'282'800	1'282'800	1'096'700	1'096'700	1'212'937.66	1'212'937.66
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		
72	Abwasserbeseitigung	1'085'800	1'085'800	1'126'600	1'126'600	1'007'235.67	1'007'235.67
720	Abwasserbeseitigung	1'085'800	1'085'800	1'126'600	1'126'600	1'007'235.67	1'007'235.67
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'085'800	1'085'800	1'126'600	1'126'600	1'007'235.67	1'007'235.67
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		
73	Abfallwirtschaft	779'100	768'500	727'800	716'700	707'405.95	695'882.65
730	Abfallwirtschaft	779'100	768'500	727'800	716'700	707'405.95	695'882.65
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	16'100	5'500	16'100	5'000	18'126.70	6'603.40
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 (Konfiskatvernichtungsanteile Dritter)		5'500		5'000		6'603.40
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	763'000	763'000	711'700	711'700	689'279.25	689'279.25
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
74	Verbauungen	60'800		52'400		30'965.20	
741	Gewässerverbauungen	60'800		52'400		30'965.20	
7410	Gewässerverbauungen	60'800		52'400		30'965.20	
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	
75	Arten- und Landschaftsschutz	41'800	1'100	40'800	1'100	41'752.45	1'110.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	41'800	1'100	40'800	1'100	41'752.45	1'110.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	41'800	1'100	40'800	1'100	41'752.45	1'110.00
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
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	5'700		8'500		8'488.00	
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	5'700		8'500		8'488.00	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	5'700		8'500		8'488.00	
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	
77	Übriger Umweltschutz	329'600	46'000	328'200	50'000	357'005.08	55'976.15
771	Friedhof und Bestattung	329'600	46'000	328'200	50'000	357'005.08	55'976.15
7710	Friedhof und Bestattung	243'600	5'000	241'700	5'000	264'254.70	5'155.30
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
7711	Grabunterhalt	86'000	41'000	86'500	45'000	92'750.38	50'820.85
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
79	Raumordnung	56'400		50'300		21'572.44	
790	Raumordnung	56'400		50'300		21'572.44	
7900	Raumordnung	56'400		50'300		21'572.44	
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	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	162'800	841'000	171'800	823'800	99'270.00	826'673.65
81	Landwirtschaft	9'800		10'400		6'573.75	
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	3'100		3'700		2'520.00	
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	3'100		3'700		2'520.00	
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	
813	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh	2'000		2'000		1'045.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8130	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh	2'000		2'000		1'045.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	2'000		2'000		1'045.00	
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	4'700		4'700		3'008.75	
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	4'700		4'700		3'008.75	
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			
82	Forstwirtschaft	55'700	4'000	65'700	1'000	47'042.95	612.50
820	Forstwirtschaft	55'700	4'000	65'700	1'000	47'042.95	612.50
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	2'100		2'100		582.15	1.00
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
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	53'600	4'000	63'600	1'000	46'460.80	611.50
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
83	Jagd und Fischerei	200	2'000	200	2'000	200.00	1'927.50
830	Jagd und Fischerei	200	2'000	200	2'000	200.00	1'927.50
8300	Jagd und Fischerei	200	2'000	200	2'000	200.00	1'927.50
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
84	Tourismus	38'300		40'800		35'816.80	
840	Tourismus	38'300		40'800		35'816.80	
8400	Tourismus	38'300		40'800		35'816.80	
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	
86	Banken und Versicherungen		735'000		720'800		712'511.40
860	Banken und Versicherungen		735'000		720'800		712'511.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8600	Banken und Versicherungen		735'000		720'800		712'511.40
4604.10	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		735'000		720'800		712'511.40
87	Brennstoffe und Energie	58'800	100'000	54'700	100'000	9'636.50	111'622.25
871	Elektrizität (allgemein)		100'000		100'000		104'444.00
8710	Elektrizität (allgemein)		100'000		100'000		104'444.00
4604.10	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		100'000		100'000		104'444.00
879	Energie, Übriges	58'800		54'700		9'636.50	7'178.25
8790	Energie, Übriges (allgemein)	58'800		54'700		9'636.50	7'178.25
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
9	FINANZEN UND STEUERN	667'200	36'976'900	1'686'900	36'159'000	6'839'556.26	37'158'942.57
91	Steuern	113'400	20'090'000	163'400	20'393'000	97'181.09	22'146'877.50
910	Steuern	113'400	20'090'000	163'400	20'393'000	97'181.09	22'146'877.50
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	100'000	16'525'000	150'000	16'831'000	82'886.09	16'270'993.75
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
9101	Sondersteuern	13'400	3'565'000	13'400	3'562'000	14'295.00	5'875'883.75
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
93	Finanz- und Lastenausgleich		16'719'000		15'636'000		14'867'646.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		16'719'000		15'636'000		14'867'646.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		16'719'000		15'636'000		14'867'646.00
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		16'719'000		15'636'000		14'867'646.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	214'900	151'100	57'800	114'300	109'873.76	131'794.42
961	Zinsen	172'800	106'100	42'900	69'300	107'808.96	87'788.12
9610	Zinsen	172'800	106'100	42'900	69'300	107'808.96	87'788.12
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		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	35'100	45'000	7'900	45'000	864.80	44'006.30
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	35'100	45'000	7'900	45'000	864.80	44'006.30
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
969	Finanzvermögen, Übriges	7'000		7'000		1'200.00	
9690	Finanzvermögen, Übriges	7'000		7'000		1'200.00	
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			
97	Rückverteilungen		6'000		6'000		5'174.65
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		6'000		6'000		5'174.65
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		6'000		6'000		5'174.65
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		6'000		6'000		5'174.65
99	Nicht aufgeteilte Posten	338'900	10'800	1'465'700	9'700	6'632'501.41	7'450.00
990	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen			1'000'000		1'000'000.00	
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen			1'000'000		1'000'000.00	
3894.00	Einlagen in Finanzpolitische Reserve			1'000'000		1'000'000.00	
995	Zweckgebundene Zuwendungen	10'800	10'800	9'700	9'700	7'450.00	7'450.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	10'800	10'800	9'700	9'700	7'450.00	7'450.00
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		
999	Abschluss	328'100		456'000		5'625'051.41	
9999	Abschluss	328'100		456'000		5'625'051.41	

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	00 BU 2026BU 2025	Gesundheit	Gesamtabweichung: '
		Kurz und bündig	
5	00 BU 2026BU 2026	Soziale Sicherheit	Gesamtabweichung: '
		Kurz und bündig	
6	2'530 555 BU 2026BU 2025	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Gesamtabweichung: 1'975'000
		Kurz und bündig	
7	1'330 1'950 BU 2026BU 2025	Umweltschutz und Raumordnung	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			Volkswirtschaft	Gesamtabweichung: '
	Kurz und bündig			
	0	0	--	
	BU 2026	BU 2025		
9			Finanzen und Steuern	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 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 Nettoergebnis	220'000	0	200'000	0	125'922.81	0.00
			220'000		200'000		125'922.81
2	Bildung 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 Nettoergebnis	100'000	0	150'000	0	43'354.20	28'573.60
			100'000		150'000		14'780.60
4	Gesundheit Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung 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 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 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
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	463'000		441'000		1'705.70	8'160.00
02	Allgemeine Dienste	463'000		441'000		1'705.70	8'160.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	78'000		141'000			
0220	Allgemeine Dienste, übrige	78'000		141'000			
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					
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	385'000		300'000		1'705.70	8'160.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	385'000		300'000		1'705.70	8'160.00
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
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	220'000		200'000		125'922.81	
15	Feuerwehr			200'000		103'408.46	
150	Feuerwehr			200'000		103'408.46	
1500	Feuerwehr			200'000		103'408.46	
5060.00	Mobilien			200'000		103'408.46	
INV00161	Mehrzweckfahrzeug (Transportfahrzeug z.B. im Zusammenhang mit Hochwasserereignissen)			200'000		103'408.46	
16	Verteidigung	220'000				22'514.35	
161	Militärische Verteidigung	220'000					
1610	Militärische Verteidigung	220'000					
5040.00	Hochbauten Baukosten (z.B. Trefferanzeige etc.)	220'000					
INV00197	Schiessstand/Scheibenstand, Trefferanzeige und Glasfaserkabel	220'000					
162	Zivile Verteidigung					22'514.35	
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab					22'514.35	
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	
2	BILDUNG	765'000		7'820'000		7'243'947.79	
21	Obligatorische Schule	765'000		7'820'000		7'243'947.79	
217	Schulliegenschaften	665'000		7'720'000		7'193'969.54	
2170	Schulliegenschaften	665'000		7'720'000		7'193'969.54	
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					
219	Obligatorische Schule, Übriges	100'000		100'000		49'978.25	
2192	Volksschule, Sonstiges	100'000		100'000		49'978.25	
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					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	100'000		150'000		43'354.20	28'573.60
34	Sport und Freizeit	100'000		150'000		43'354.20	28'573.60
341	Sport	100'000		150'000		43'354.20	28'573.60
3410	Sport	50'000		50'000		17'403.60	28'573.60
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
3411	Schwimmbad	50'000		100'000		25'950.60	
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	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'530'000		555'000		373'406.95	
61	Strassenverkehr	2'530'000		555'000		373'406.95	
615	Gemeindestrassen	2'530'000		555'000		373'406.95	
6150	Gemeindestrassen	2'530'000		555'000		373'406.95	
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					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'705'000	375'000	2'250'000	300'000	2'121'848.68	238'639.05
71	Wasserversorgung	1'130'000	275'000	1'530'000	150'000	1'739'983.56	140'929.35

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
710	Wasserversorgung	1'130'000	275'000	1'530'000	150'000	1'739'983.56	140'929.35
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'130'000	275'000	1'530'000	150'000	1'739'983.56	140'929.35
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				
72	Abwasserbeseitigung	135'000	100'000	260'000	150'000	193'301.12	97'709.70
720	Abwasserbeseitigung	135'000	100'000	260'000	150'000	193'301.12	97'709.70
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	135'000	100'000	260'000	150'000	193'301.12	97'709.70
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				
74	Verbauungen	350'000		380'000		166'903.15	
741	Gewässerverbauungen	350'000		380'000		166'903.15	
7410	Gewässerverbauungen	350'000		380'000		166'903.15	
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			
77	Übriger Umweltschutz	90'000		80'000			
771	Friedhof und Bestattung	90'000		80'000			
7710	Friedhof und Bestattung	90'000		80'000			
5040.00	Hochbauten Baukosten	90'000		80'000			
INV00177	Friedhof Kollbrunn: Rückbau altes Friedhofgebäude inkl. Gartenarbeiten			80'000			
INV00202	Friedhof Kollbrunn: Katafalk	90'000					
79	Raumordnung					21'660.85	
790	Raumordnung					21'660.85	
7900	Raumordnung					21'660.85	
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 Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens 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 2026	Budget 2025	Rechnung 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 2026	Budget 2025	Rechnung 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 2026	Budget 2025	Rechnung 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
Selbstfinanzierungsgrad	44%	29%	86%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.14%	-0.09%	0.00%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettovermögensquotient/-verschuldungsquotient	19%	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
Nettovermögen/-schuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-459	-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