

Politische Gemeinde Zell
8486 Rikon

Budget 2027

Ablieferung an Gemeindevorstand	24. September 2026
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	1. Oktober 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	14. Oktober 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	28. Oktober 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	30. November 2026
Veröffentlichung	7. Dezember 2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1	Bericht des Gemeindevorstandes	4 - 7
2	Anträge und Beschlüsse	8 - 10
	Budget	11
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	12
4	**Finanzierung**	13 - 14
5	**Haushaltsgleichgewicht**	15 - 16
6	**Erfolgsrechnung**	17
7	**Investitionsrechnungen**	18 - 19
	Budget - Details	20
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	21 - 36
9	Erfolgsrechnung	37 - 84
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	85 - 87
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	88 - 93
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	94 - 95
	Anhang zum Budget	96
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	97 - 98
14	Finanzkennzahlen	99

Kontakt

Gemeindeverwaltung Zell
Spiegelacker 5
8486 Rikon

Finanzvorstand: Ralf Weiss
Leiter Finanzen: Kevin Stanger
Telefon 052 397 03 21
E-Mail kevin.stanger@zell.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Gemeinde Zell

Protokollauszug des Gemeinderates

Sitzung vom 01. Oktober 2026

Geschäfts-Nr. 2025-1023

Beschluss Nr. 2026-215

10 Finanzen
10.07 Voranschläge
Genehmigung Budget 2027 und Festsetzung Steuerfuss sowie Kenntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2026 - 2030, Verabschiedung zuhanden der Gemeindeversammlung

Weisung

1. Ausgangslage

Das vorliegende Budget der Gemeinde Zell für das Jahr 2027 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	52'265'100.00
	Gesamtertrag	CHF	51'881'100.00
	Aufwandüberschuss	CHF	384’000.00
Investitionsrechnung VV	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	5'165'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	700'000.00
	Nettoinvestitionen VV	CHF	4'465'000.00
Investitionsrechnung FV	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen FV	CHF	0.00

1.1 Erfolgsrechnung

Die nachfolgende Übersicht zeigt die Differenz in CHF zwischen dem Budget 2027 und dem Budget 2026 der einzelnen Hauptaufgabengebiete in der Nettobetrachtung.

Bereich	Budget 2027	Budget 2026	Differenz
Allgemeine Verwaltung	3'116'700.00	3'484'600.00	367'900.00
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'515'600.00	1'212'500.00	303'100.00
Bildung	20'700'700.00	20'493'400.00	207'300.00
Kultur, Sport und Freizeit	576'900.00	539'200.00	37'700.00
Gesundheit	4'193'200.00	3'486'100.00	707'100.00
Soziale Sicherheit	6'607'400.00	6'012'200.00	595'200.00
Verkehr und Nachrichten-übermittlung	1'391'600.00	1'267'100.00	124'500.00
Umweltschutz und Raumordnung	529'900.00	492'800.00	37'100.00
Volkswirtschaft	- 732'100.00	- 678'200.00	53'900.00
Finanzen und Steuern	- 37'515'900.00	- 36'637'800.00	878'100.00
Ergebnis	***384'000.00***	***328'100.00***	***712'100.00***

Die Abweichungen in den einzelnen Bereichen begründen sich wie folgt:

0 Allgemeine Verwaltung CHF 367'900.00

Die Kosten der OBT für den externen Informatikaufwand sowie alle Softwarekosten werden ab dem Budget 2027 in den entsprechenden Funktionen verbucht. Dies führt zu einem besseren Ergebnis des Bereichs Allgemeine Verwaltung.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit CHF 303'100.00

Die Kosten der OBT für den externen Informatikaufwand sowie alle Softwarekosten werden ab dem Budget 2027 in den entsprechenden Funktionen verbucht. Die Lohnkostenaufteilung von Mitarbeitenden in mehreren Funktionen wurde neu definiert. Die Kosten für das Betreibungsamt steigen an, da der Betrieb mit Springern aufrechterhalten wird.

2 Bildung CHF 207'300.00

Die Bereiche Kindergarten (+ CHF 94'400.00), Sekundarschule (+ CHF 70'300.00), Schulliegenschaften (+ CHF 144’300.00), Schulleitung (+ CHF 76'300.00) sowie Schulverwaltung (+ CHF 90'800.00) verzeichnen eine Kostensteigerung gegenüber dem Budget 2026. Die Bereiche Tagesstrukturen (- CHF 282'600.00) und Sonderschulen (- CHF 44'900.00) konnten die Kosten im Budget 2027 senken.

3 Kultur, Sport und Freizeit CHF 37'700.00

Die Lohnkostenaufteilung von Mitarbeitenden in mehreren Funktionen wurde neu definiert. Die übrigen Bereiche haben keine markante Veränderung zum Vorjahr.

4 Gesundheit CHF 707'100.00

Die Anzahl der Bewohnenden in Alters- und Pflegeheimen ist weiterhin ansteigend. Diese Kosten sind nicht beeinflussbar und auch schwierig abzuschätzen.

5 Soziale Sicherheit CHF 595'200.00

Die Kosten in mehreren Bereichen (gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Asylwesen, Ergänzungsleistungen) zeigen starke Schwankungen im Vergleich zu den Vorjahren. Die budgetierten Beträge basieren auf Erfahrungswerten und Hochrechnungen. Die Kosten sind nur begrenzt beeinflussbar.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung CHF 124'500.00

Die Lohnkostenaufteilung von Mitarbeitenden in mehreren Funktionen wurde neu definiert. Die übrigen Bereiche haben keine markante Veränderung zum Vorjahr.

7 Umweltschutz und Raumordnung CHF 37'100.00

Durch die Spezialfinanzierungen (welche auf 0 ausgleichen) ist auch die Gesamtabweichung sehr gering. Die Bereiche Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung sowie Abfallwirtschaft verzeichnen alle Einlagen (Gewinne) in die Spezialfinanzierungen. Die übrigen Bereiche ausserhalb der Spezialfinanzierungen verzeichnen keine grösseren Abweichungen.

8 Volkswirtschaft CHF 53'900.00

Der Bereich verzeichnet keine markanten Veränderungen zum Vorjahr.

9 Finanzen und Steuern CHF 878'100.00

Die kantonalen wie auch die kommunalen Prognosen rechnen weiterhin mit steigenden Steuererträgen. Dies schlägt sich auch im Finanzausgleich wieder. Trotz letztjähriger Steuerfussreduktion wird mit steigenden Erträgen gerechnet.

1.2 Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen betragen CHF 4'465'000.00. Dies sind CHF 943’000.00 weniger als im Budget 2026. Die Investitionen sehen in der Übersicht wie folgt aus:

Bereich	Budget 2027	Budget 2026	Differenz
Allgemeine Verwaltung	170'000.00	463'000.00	293'000.00
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	220'000.00	220'000.00
Bildung	1'675'000.00	765'000.00	910'000.00
Kultur, Sport und Freizeit	335'000.00	100'000.00	235'000.00
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'075'000.00	2'530'000.00	1'455'000.00
Umweltschutz und Raumordnung	1'210'000.00	1'330'000.00	120'000.00

Beim Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant CHF 0.00.

2. Empfehlung

Der Gemeinderat empfiehlt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 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 2027 wird genehmigt.

2. Der Steuerfuss der Gemeinde Zell wird für das Jahr 2027 auf 115 % (Vorjahr 115 %) festgesetzt.

3. Vom Finanz- und Aufgabenplan 2026 - 2030 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 Finanzvorsteher
   5.3 Abteilungsleitende
   5.4 Bereichsleitende
   5.5 Abteilung Finanzen
   5.6 Vorarchiv Gemeinderatskanzlei

G E M E I N D E R A T Z E L L

Regula Ehrismann	Claudia Oswald
Gemeindepräsidentin	Gemeindeschreiberin

Versandt: 06. Oktober 2026

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

Der Gemeindevorstand hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Zell genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	52’265’100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	37’876’100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-14’389’000**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	5’165’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	700’000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**4’465’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**-**

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Zell zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**12’178’261**
Steuerfuss			**115%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-14’389’000
	Steuerertrag bei 115 %	CHF	14’005’000
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-384’000**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 115 % (Vorjahr 115 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8486 Rikon, 01.10.2026
Gemeindevorstand Zell

Gemeindepräsidentin
Regula Ehrismann



Gemeindeschreiberin
Claudia Oswald



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Zell in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 01.10.2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	52'265'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	37'876'100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-14'389'000**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	5'165'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	700'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**4'465'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**-**

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) stellt fest, dass das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Zell finanzrechtlich zulässig und rechnerisch korrekt ist. Auch die Vorgaben zum Haushaltsgleichgewicht werden eingehalten. Im Rahmen der finanzpolitischen Prüfung ergeben sich jedoch folgende Bemerkungen:

Die Investitionsrechnung des Budgets 2027 enthält eine erste Tranche für geplante Renovationen am Schulhaus Zell. Die Arbeiten werden als einzelne kleinere Projekte über mehrere Jahre gestaffelt. Die Gesamtkosten dieser Arbeiten belaufen sich jedoch auf ca. CHF 2.1 Mio. Die RPK erachtet eine Aufteilung weder als zweckmässig noch als korrekt. Es handelt sich um eine umfassende Renovation mit Teilumnutzung. Das Gesamtprojekt muss korrekterweise über einen Planungskredit ausgearbeitet und anschliessend als Urnenabstimmung den Stimmbürgern präsentiert werden. Im Budget 2027 sind die Kosten korrekt aufgeführt; eine Ablehnung des Budgets 2027 hält die RPK daher nicht für zweckmässig - erwartet jedoch eine korrekte Präsentation als Gesamtprojekt.

Im Weiteren enthält der mittelfristige Investitionsplan enorme Plansummen. Viele Projekte haben sich zudem massiv verteuert. Allein der Hochwasserschutz übersteigt den bewilligten Rahmenkredit von CHF 25 Mio. um ca. CHF 12 Mio. Hinzu kommen Projekte wie ca. CHF 6 Mio. für die Sanierung des Schwimmbads Rikon und ca. CHF 9 Mio. für einen Ersatzbau Schulhaus Kollbrunn. Die Finanzierungskosten und Abschreibungen dieser Projekte belasten künftige Zeller Generationen über die kommenden Jahrzehnte. Die RPK stuft die Investitionen als massiv zu hoch ein und erwartet eine Priorisierung sowie markante Kürzungen. Beim Hochwasserschutz sind vorab Kostengutsprachen von Bund, Kanton und SBB einzuholen und der Rahmenkredit muss vor Umsetzung des ersten Projekts über eine Urnenabstimmung erhöht werden. Beim Schwimmbad sollten der Bevölkerung frühzeitig Optionen präsentiert werden, und für Schulhausbauten sollten für die Jahrgangsspitzen Lösungen mit Provisorien geprüft werden. Die Investitionen im Budget 2027 bewegen sich noch im üblichen Rahmen, weshalb die RPK das Budget nicht zur Ablehnung empfiehlt. Sie erwartet vom Gemeinderat jedoch eine umfassende Neubeurteilung und eine transparente Darstellung der Folgekosten im Rahmen einer Gemeindeversammlung.

Die Rechnungsprüfungskommission bittet die Stimmberechtigen um Kenntnisnahme dieser Kommentare, und beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Zell entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**12'178'261**
Steuerfuss			**115%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-14'389'000
	Steuerertrag bei 115 %	CHF	14'005'000
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-384'000**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 gemäss Antrag des Gemeinderats auf 115% (Vorjahr 115%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8486 Rikon, 02. November 2026
Rechnungsprüfungskommission Zell

Präsident
Michael Stahel

Aktuar
Pirmin Späni

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Antrag zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Zell am 30.11.2026 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	52’265’100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	37’876’100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-14’389’000**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	5’165’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	700’000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**4’465’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**-**

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**12’178’261**
Steuerfuss			**115%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-14’389’000
	Steuerertrag bei 115 %	CHF	14’005’000
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-384’000**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Zell für das Jahr 2027 wird auf 115 % (Vorjahr 115 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8486 Rikon, 30.11.2026
Gemeindevorstand Zell

Gemeindepräsidentin
Regula Ehrismann

Gemeindeschreiberin
Claudia Oswald

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		52’265’100	51’156’200
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		37’876’100	37’584’300
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		**-14’389’000**	**-13’571’900**
Steuerertrag Rechnungsjahr		**14’005’000**	**13’900’000**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-384’000**	**328’100**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**12’178’261**	**12’086’957**
Steuerfuss	**115%**	**115%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	12’300’000	12’300’000
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1’300’000	1’260’000
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	350’000	290’000
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	55’000	50’000
Steuerertrag Rechnungsjahr	**14’005’000**	**13’900’000**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	0	0	-
-	Aufwandüberschuss	-384’000	-384’000	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	428’800
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2’145’200	1’754’600	390’600
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	434’600	5’800	0
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-23’000	-23’000	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**2’172’800**	**1’353’400**	**819’400**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-4’465’000	-3’630’000	-835’000
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-2’292’200**	**-2’276’600**	**-15’600**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**49%**	**37%**	**98%**

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)	171’700	119’300	137’800
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0	0	0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	366’400	10’600	13’600
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**538’100**	**129’900**	**151’400**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-800’000	-35’000	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-261’900**	**94’900**	**151’400**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**67%**	**371%**	**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	**-384’000.00**

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 31.12.2025	27’311’944.06
./. Fremdkapital per 31.12.2025	18’607’435.42
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2025	**8’704’508.64**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**8’704’508.64**

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	1’754’600.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	420’150.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**2’174’750.00**

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.
Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	ø
50.00%	*46.00%*	*50.00%*	*53.00%*	*57.00%*	*70.20%*	*67.90%*	*62.00%*	***62.00%***	--	54%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	ø
0.40%	0.50%	*0.60%*	0.50%	0.30%	0.25%	0.23%	0.60%	**0.80%**	--	0.4%

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	ø
9.20%	11.50%	*9.70%*	9.40%	12.70%	18.30%	16.40%	10.20%	**10.90%**	--	11.8%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		11’068’100	11’483’800	10’689’738.04
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		8’665’100	8’929’600	8’369’118.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2’142’500	1’977’600	2’065’398.59
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		434’600	86’700	636’498.29
36	Transferaufwand		29’505’800	28’224’400	27’876’333.49
37	Durchlaufende Beiträge		0	0	2’400.00
	Total betrieblicher Aufwand		*51’816’100*	*50’702’100*	*49’639’486.56*
40	Fiskalertrag		20’839’000	19’990’000	21’376’684.52
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		5’270’500	5’476’300	5’668’827.54
43	Übrige Erträge		55’000	49’000	98’340.28
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		23’000	11’200	62’859.98
46	Transferertrag		24’991’400	25’215’300	24’552’778.58
47	Durchlaufende Beiträge		0	0	2’400.00
	Total betrieblicher Ertrag		*51’178’900*	*50’741’800*	*51’761’890.90*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-637’200***	***39’700***	***2’122’404.34***
34	Finanzaufwand		187’400	154’800	131’729.08
44	Finanzertrag		440’600	443’200	478’670.29
	Ergebnis aus Finanzierung		***253’200***	***288’400***	***346’941.21***
	Operatives Ergebnis		**-384’000**	**328’100**	**2’469’345.55**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	1’000’000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**-1’000’000.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-384’000**	**328’100**	**1’469’345.55**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		261’600	299’300	259’095.10
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		261’600	299’300	259’095.10

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen		5’030’000	5’670’000	9’214’645.37
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter		0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen		135’000	113’000	46’464.47
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		**5’165’000**	**5’783’000**	**9’261’109.84**
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		700’000	375’000	86’487.12
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		**700’000**	**375’000**	**86’487.12**
Investitionen Verwaltungsvermögen					
	Total Investitionsausgaben		5’165’000	5’783’000	9’261’109.84
	Total Investitionseinnahmen		700’000	375’000	86’487.12
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-4’465’000**	**-5’408’000**	**-9’174’622.72**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
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	3’854.40
	Total Ausgaben	**0**	**0**	**3’854.40**
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	3’854.40
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**	**3’854.40**

Investitionen Finanzvermögen

	Total Ausgaben	0	0	3’854.40
	Total Einnahmen	0	0	3’854.40
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0**	**0**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

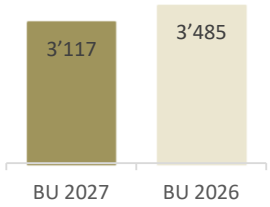
Interne Zinsen

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)

0



Behörden und Verwaltung

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -367'900**

Die Kosten der OBT für den externen Informatikaufwand sowie alle Softwarekosten werden ab dem Budget 2027 in den entsprechenden Funktionen verbucht. Dies führt zu einem besseren Ergebnis des Bereichs Allgemeine Verwaltung.

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründungen
0120.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an	228’500	185’000	43’500	Anpassung der Entschädigungsverordnung per 1. Juli 2026.
0120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28’000	8’500	19’500	Anpassung der Entschädigungsverordnung per 1. Juli 2026 sowie Senkung der Eintrittsschwelle für die Pensionskasse per 1. Januar 2026.
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand	4’500	15’300	-10’800	Das Behördenabschiedsessen fällt dieses Jahr weg, ebenso die Abschiedsgeschenke zum Legislaturende. Generell fallen bei Klausuren und Strategiesitzungen tiefere Ausgaben an.
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	14’300	30’000	-15’700	Freiwilligen- und Neuzuzügeranlässe fallen dieses Jahr weg. Gratulationen waren bisher pauschal enthalten; heute werden sie auf Basis des Istzustands berechnet. Der Gewerbeinfoapéro wurde reduziert, da der Betrag nie ausgeschöpft wurde.
0120.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)	2’000	13’000	-11’000	Die Beitragsgesuche wurden um die Hälfte reduziert. Der Beitrag an die Zellerchilbi und das Ratsherrenschiessen fallen weg.
0210.3130.00	Dienstleistungen Dritter	35’700	1’200	34’500	Externe Dienstleistungen (Finanzplan sowie Grundsteuerberatung) wurden bis anhin im Konto 0210.3132.00 budgetiert.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0210.3130.17	Dienstleistungen Dritter: Betreibungskosten	80’000	50’000	30’000	Anstieg der Kosten für die Einleitung von Betreibungen (Eröffnung der Betreibung auf Konkurs anstelle einer Pfändung seit dem 1. Januar 2025).
0210.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	42’000	0	42’000	Aufteilung der Kosten OBT, bis anhin alles über 0220.3133.00 gebucht.
0210.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	187’000	0	187’000	Die Kosten für Softwareunterhalt werden neu im Konto 3158.01 in den entsprechenden Funktionen gebucht. Verbuchung bis anhin über 0220.3133.00.
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	84’000	110’000	-26’000	Beiträge an Pensionskassen wurden im Jahr 2026 zu hoch budgetiert.
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14’500	36’000	-21’500	Sicherheitstraining fällt weg, konnte letztes Jahr zudem günstiger umgesetzt werden.
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	26’700	43’300	-16’600	Keine Pensionierungen in diesem Jahr; diverse Anlässe werden nicht mehr pauschal, sondern anhand der Anzahl Personen berechnet.
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	5’600	18’500	-12’900	Umstellung E-Publikation reduziert die Kosten.
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	25’000	5’000	20’000	Mit Wegfall BA wird eine Raumumnutzung angestrebt.
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	102’300	88’800	13’500	Mandat Arbeitssicherheit, Archivservice fällt dieses Jahr weg, zusätzlicher Springereinsatz im Bauamt.
0220.3130.03	Dienstleistungen Dritter Bauamt	236’000	0	236’000	Kosten für die externe Bauberatung aufgrund der Stellenreduktion im Bauamt.
0220.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	45’000	14’000	31’000	Selbstdeklaration Datenschutz bis Ende 2027, Wegfall Digi-Lex Unterstützung.
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	115’500	600’200	-484’700	Aufteilung der Kosten OBT, bis anhin alles über 0220.3133.00 gebucht.
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1’000	46’000	-45’000	Erneuerung Büromöbel abgeschlossen.
0220.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	110’500	0	110’500	Die Kosten für Softwareunterhalt werden neu im Konto 3158.01 in den entsprechenden Funktionen gebucht. Verbuchung bis anhin über 0220.3133.00.
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	9’100	24’100	-15’000	Die Kosten für die Lunch-Check-Beiträge werden neu über das Konto 0220.3042.00 verbucht.
0220.3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	14’700	64’400	-49’700	Diverse für 2026 und 2027 budgetierte Softwareanschaffungsprojekte laufen über die Erfolgsrechnung und generieren somit keine
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	213’700	250’200	-36’500	Die Verbuchungsaufteilung von Mitarbeitenden, welche für mehrere Funktionen tätig sind, wurde angepasst.
0290.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16’800	27’300	-10’500	Beiträge an Pensionskassen wurden im Jahr 2026 zu hoch budgetiert.
0290.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte,	14’000	26’000	-12’000	Anschaffung einer E-Ladestation im Jahr 2026.
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	43’000	23’000	20’000	Prämienerhöhung der All-Risk-Sachversicherung sowie Buchungsanpassung (bisher über 0220.3134.00).
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	131’000	104’000	27’000	Kanalspülungen in der MZH sowie Installation einer E-Ladestation in der Tiefgarage des Gemeindehauses.
0290.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-133’600	-119’600	-14’000	Die Wohnungen Spiegelacker 5 wurden von der Funktion 5600 in die Funktion 0290 übertragen.

Erfolgsrechnung

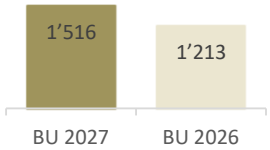
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0290.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-45’000	-30’000	-15’000	Anstieg der Mieteinnahmen Säle und Turnhallen, Erfahrungswerte der letzten drei Jahre.
0290.4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-11’100	0	-11’100	Die Mojuga ist seit 2026 in den Räumlichkeiten des Werkhofs; daher wird eine interne Verrechnung durchgeführt.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1



Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 303'100**

Die Kosten der OBT für den externen Informatikaufwand sowie alle Softwarekosten werden ab dem Budget 2027 in den entsprechenden Funktionen verbucht. Die Lohnkostenaufteilung von Mitarbeitenden in mehreren Funktionen wurde neu definiert. Die Kosten für das Betreibungsamt steigen an, da der Betrieb mit Springern aufrechterhalten wird.

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründungen
1400.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (EWK)	213’400	147’100	66’300	Die Verbuchungsaufteilung von Mitarbeitenden, welche für mehrere Funktionen tätig sind, wurde angepasst.
1400.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23’100	9’500	13’600	Die Verbuchungsaufteilung von Mitarbeitenden, welche für mehrere Funktionen tätig sind, wurde angepasst.
1400.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31’400	15’000	16’400	Beiträge an Pensionskassen wurden im Jahr 2026 zu hoch budgetiert.
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter: Frepo-Gebühren, Heimatscheine etc.	40’000	50’000	-10’000	Das Konto unterliegt jährlichen Schwankungen und wird jeweils vom laufenden Jahr hochgerechnet.
1400.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	28’000	0	28’000	Aufteilung der Kosten OBT, bis anhin alles über 0220.3133.00 gebucht.
1400.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	81’000	0	81’000	Die Kosten für Softwareunterhalt werden neu im Konto 3158.01 in den entsprechenden Funktionen gebucht. Verbuchung bis anhin über 0220.3133.00.
1400.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	325’200	55’000	270’200	Zusammenzug der Unterkonten 1400.3612.00 und 1400.3612.03. Keine effektive Budgeterhöhung.
1400.3690.00	Übriger Transferaufwand (Defizitanteil Zell BA Zell-Turbenthal)	65’800	31’500	34’300	Erhöhter Defizitanteil am Betreibungsamt durch vermehrten Einsatz von Springern im Jahr 2027.
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-130’000	-150’000	20’000	Das Konto unterliegt jährlichen Schwankungen und wird jeweils vom laufenden Jahr hochgerechnet.
1409.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86’000	441’300	-355’300	Das Budget des Betreibungsamts wurde durch die geplante Zusammenlegung nur für ein halbes Jahr budgetiert.
1409.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5’600	28’300	-22’700	Das Budget des Betreibungsamts wurde durch die geplante Zusammenlegung nur für ein halbes Jahr budgetiert.
1409.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12’900	45’000	-32’100	Das Budget des Betreibungsamts wurde durch die geplante Zusammenlegung nur für ein halbes Jahr budgetiert.
1409.3130.00	Dienstleistungen Dritter	280’000	150’000	130’000	Das Budget des Betreibungsamts wurde durch die geplante Zusammenlegung nur für ein halbes Jahr budgetiert.
1409.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	20’000	0	20’000	Das Budget des Betreibungsamts wurde durch die geplante Zusammenlegung nur für ein halbes Jahr budgetiert.

Erfolgsrechnung

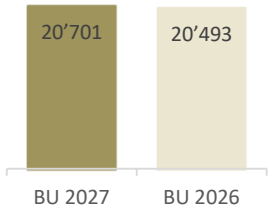
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1409.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14’000	27’900	-13’900	Das Budget des Betreibungsamts wurde durch die geplante Zusammenlegung nur für ein halbes Jahr budgetiert.
1409.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	50’000	0	50’000	Das Budget des Betreibungsamts wurde durch die geplante Zusammenlegung nur für ein halbes Jahr budgetiert.
1409.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-350’000	-700’000	350’000	Das Budget des Betreibungsamts wurde durch die geplante Zusammenlegung nur für ein halbes Jahr budgetiert.
1409.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (Defizitanteil Turbenthal)	-65’750	-30’500	-35’250	Das Budget des Betreibungsamts wurde durch die geplante Zusammenlegung nur für ein halbes Jahr budgetiert.
1409.4690.00	Übriger Transferertrag (Defizitanteil Zell)	-65’750	-31’500	-34’250	Das Budget des Betreibungsamts wurde durch die geplante Zusammenlegung nur für ein halbes Jahr budgetiert.
1500.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	36’000	0	36’000	Neu werden die Ausbildungen auf diesem Konto zusammengefasst budgetiert.
1500.3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	32’100	73’600	-41’500	2026 war die Anschaffung der Uniformen auf diesem Konto budgetiert, was für 2027 wegfällt.
1500.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (z.B. Fehlalarme, Verkehrseinsätze, übrige FW-	-29’800	-14’000	-15’800	Verrechenbare Einsätze werden zusammengefasst auf diesem Konto budgetiert.
1500.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-2’500	-30’000	27’500	Verrechenbare Einsätze inkl. GVZ werden zusammengefasst auf dem Konto 4260.00 budgetiert.
1610.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	27’500	0	27’500	Abschreibungskosten des Projekts «Elektronische Trefferanzeige», das im Jahr 2026 umgesetzt wurde.
1620.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV ZS Tösstal)	125’000	96’000	29’000	Neues Fahrzeug, neuer Betriebsfunk. Zudem ist auch höherer Ersatz von Material notwendig.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2



Bildung

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: '207'300**

Die Bereiche Kindergarten (+ CHF 94'400.00), Sekundarschule (+ CHF 70'300.00), Schulliegenschaften (+ CHF 179'300.00), Schulleitung (+ CHF 76'300.00) sowie Schulverwaltung (+ CHF 90'800.00) verzeichnen eine Kostensteigerung gegenüber dem Budget 2026. Die Bereiche Tagesstrukturen (- CHF 282'600.00) und Sonderschulen (- CHF 44'900.00) konnten die Kosten im Budget 2027 senken.

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründungen
2110.3010.10	Löhne Klassenassistenz	269'100	328'600	-59'500	Durch flächendeckende SA werden weniger KA benötigt.
2110.3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale	1'010'000	832'000	178'000	Kantonale Entschädigung, kein Einfluss.
2120.3010.08	Löhne Aufgabenhilfe	15'500	27'000	-11'500	Der Bedarf bestimmt das Pensum der Lehrpersonen; aktuell besteht ein geringerer Bedarf.
2120.3010.14	Löhne Sozialpädagogik	88'700	0	88'700	Pilotprojekt Time-in-Coach und Unterstützung der 3. Klasse Rikon.
2120.3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	387'500	488'000	-100'500	Aktuell besteht weniger Bedarf.
2120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	127'500	181'000	-53'500	0
2120.3090.01.663	Aus- und Weiterbildung, Schule Kollbrunn	36'000	8'000	28'000	CHF 13'000 Umbuchung vom Konto 3099 sowie individuelle Weiterbildungen von Lehrpersonen, die gemäss Reglement von der Schule übernommen werden.
2120.3110.01.862	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon	1'300	12'000	-10'700	Weniger Bedarf; der Umzug erfolgte im Sommer 2025.
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	37'000	0	37'000	Kontobereinigung; vorher in der Funktion 2192 verbucht, unter anderem iPads nach Ablauf des Lebenszyklus sowie Ersatz von Beamern, Switches, HDMI-Komponenten und Lautsprechern.
2120.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	10'500	0	10'500	Kontobereinigung; vorher in der Funktion 2192 verbucht: Lizenzgebühren für Bibliothek, Schabi, Untis etc.
2120.3171.01.663	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen,	40'000	25'000	15'000	Drei Klassenlager; im Jahr 2026 war es nur eines.
2120.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-235'500	-190'800	-44'700	Kontobereinigung; Lohnkosten KASA Primar wurden vorher in der Funktion 2192 verbucht.
2130.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'100	56'000	-13'900	Beiträge an Pensionskassen wurden im Jahr 2026 zu hoch budgetiert.
2130.3110.01.1240	Anschaffungen Schulmobiliar, Sekundarschule	55'800	75'900	-20'100	Weniger Bedarf; der Umzug erfolgte im Sommer 2025.
2130.3171.01.1240	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen,	48'000	70'000	-22'000	Weniger Klassenlager.
2130.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	34'600	0	34'600	Der Anteil des Untergymnasiums ist von den SuS-Zahlen abhängig; im Jahr 2025 betrug er CHF 17'300.
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und	136'500	120'000	16'500	Kantonale Entschädigung, kein Einfluss.
2130.3635.04	Beiträge an private Unternehmungen	12'000	0	12'000	Deutsch Beschulung via Academia.
2130.4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge	-24'700	-9'800	-14'900	Höhere Rückerstattungen profil.

Erfolgsrechnung

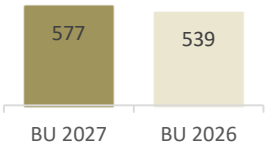
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2130.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und	-41’600	-77’300	35’700	Weniger SuS aus auswärtigen Gemeinden.
2130.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-118’900	-96’900	-22’000	Kontobereinigung; Lohnkosten KASA Sek wurden vorher in der Funktion 2192 verbucht.
2140.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne	198’800	165’000	33’800	Erhöhtes Budget durch JMS.
2170.3010.20	Aushilfsentschädigungen	30’000	20’000	10’000	Annahme gemäss Vorjahren.
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5’000	30’500	-25’500	Übernahme der Weiterbildung des Hauswarts im Jahr 2025.
2170.3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte,	55’000	70’000	-15’000	SH Zell neue Tische und Stühle für Mittagstisch im 2026 budgetiert.
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	425’200	330’500	94’700	Jahresreinigung war im Jahr 2026 nicht budgetiert, zusätzlich erhöhter Unterhalt an Schulhäuser durch einmalige Projekte im Jahr 2027 (Fensterersatz, Fassadenreinigung, Bodenbeläge, Sonnensegel).
2170.3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	16’500	5’000	11’500	SH Kollbrunn: Ersatz Videoanlage und Kameras.
2180.3010.15.663	Löhne Tagesstrukturen Kollbrunn	245’600	280’000	-34’400	Das Pensum wird an die SuS-Zahlen angepasst; diese variieren jährlich.
2180.4260.01.138	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Zell	-83’000	-72’000	-11’000	Tariferhöhung per 01.08.2025.
2180.4260.01.663	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Kollbrunn	-156’000	-132’000	-24’000	Tariferhöhung per 01.08.2025.
2180.4260.01.862	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Rikon	-85’000	-65’000	-20’000	Tariferhöhung per 01.08.2025.
2180.4260.04.663	Rückerstattungen Dritter, Betreuung, Hort Kollbrunn	-270’000	-297’000	27’000	Tariferhöhung per 01.08.2025.
2180.4260.04.862	Rückerstattungen Dritter, Betreuung, Hort Rikon	-230’000	-207’000	-23’000	Tariferhöhung per 01.08.2025.
2190.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22’400	2’000	20’400	Anpassung der Entschädigungsverordnung per 1. Juli 2026 sowie Senkung der Eintrittsschwelle für die Pensionskasse per 1. Januar 2026.
2190.3130.00	Dienstleistungen Dritter	13’900	1’000	12’900	Kontobereinigung; Mitgliedschaften vorher unter 3099.
2190.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten,	36’600	23’500	13’100	Externe Begleitung, Überarbeitung Geschäftsordnung.
2191.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	38’000	0	38’000	Kontobereinigung; Anteil SV OBT.
2191.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	55’300	0	55’300	Redesign der Website Zell, Umstellung CMI-Schule.
2192.3113.00	Anschaffung Hardware	89’000	105’000	-16’000	Kontobereinigung; wo möglich auf Stufen zugeordnet.
2192.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	21’000	4’800	16’200	Kontobereinigung; wo möglich auf Stufen zugeordnet.
2192.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	62’800	0	62’800	Kontobereinigung; vorher unter 3158.00.05.
2192.3632.04	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände,	410’000	201’400	208’600	Kontobereinigung; vorher auf die Konten 3632.04 und 3632.05 aufgeteilt.
2192.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-46’800	-107’000	60’200	Kontobereinigung; Anteil KASA auf Stufen.
2200.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Psychotherapie, Logopädie	19’100	0	19’100	Kontobereinigung; vorher auf Konto 3130.06 + 3130.07 aufgeteilt.
2200.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, ohne	187’400	106’800	80’600	Erhöhter Betreuungsbedarf von SuS in externer Beschulung.
2200.3635.04	Beiträge an private Unternehmungen	486’000	535’600	-49’600	Weniger SuS in externer Sonderschulung an Privatschulen.
2200.4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge	-74’400	-45’000	-29’400	Tariferhöhung per 01.08.2025.
2990.3020.00	Löhne der Lehrpersonen (Kursleitung Deutsch für Eltern)	44’500	30’000	14’500	Einführung eines A0-Niveaus zur Gewährleistung des niederschwelligen Zugangs.
2990.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-18’000	-4’000	-14’000	KIP-Integrationsbeiträge gem. Leistungsvereinbarung.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3



Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 37'700**

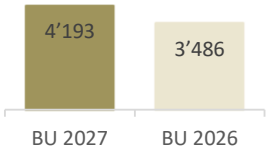
Die Lohnkostenaufteilung von Mitarbeitenden in mehreren Funktionen wurde neu definiert. Die übrigen Bereiche haben keine markante Veränderung zum Vorjahr.

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründungen
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne	30’000	0	30’000	Leistungsauftrag mit AbisZell Kultur neu über dieses Konto.
3290.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10’000	0	-10’000	Rückzahlung Teilbetrag AbisZell Kultur zwecks Vermögensabbau.
3320.3102.00	Drucksachen, Publikationen	30’000	0	30’000	Dorfblatt Tösstal - neu angedachte Dorfzeitung.
3410.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5’000	16’900	-11’900	Die Verbuchungsaufteilung von Mitarbeitenden, welche für mehrere Funktionen tätig sind, wurde angepasst.
3411.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	199’900	160’700	39’200	Die Verbuchungsaufteilung von Mitarbeitenden, welche für mehrere Funktionen tätig sind, wurde angepasst.
3411.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5’000	30’000	-25’000	Anschaffung eines Mähroboters im Jahr 2026 (wird jedoch vermutlich nicht angeschafft, aufgrund von Umstrukturierungen und baulichen Tätigkeiten).
3420.3171.02	Ferien- und Schneesportlager Schulen Zell	113’200	51’300	61’900	Kontobereinigung; vorher auf Konto 3171.02 + 3171.04 aufgeteilt.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4



Gesundheit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 707'100**

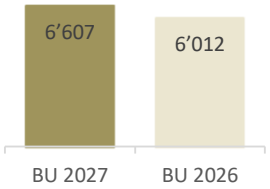
Die Anzahl der Bewohnenden in Alters- und Pflegeheimen ist weiterhin ansteigend. Diese Kosten sind nicht beeinflussbar und auch schwierig abzuschätzen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründungen
4125.3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Langzeitpflege	900’000	700’000	200’000	Demografie: Die Anzahl älterer Einwohner steigt; zudem bestehen Tarif- und Kostenentwicklungen.
4125.3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	500’000	400’000	100’000	Demografie: Die Anzahl älterer Einwohner steigt; zudem bestehen Tarif- und Kostenentwicklungen.
4125.3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	1’500’000	1’000’000	500’000	Demografie: Die Anzahl älterer Einwohner steigt; zudem bestehen Tarif- und Kostenentwicklungen.
4215.3636.50	Beiträge an beauftragte Organisationen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	800’000	897’500	-97’500	Demografie: Die Anzahl älterer Einwohner steigt; zudem bestehen Tarif- und Kostenentwicklungen.
4215.3636.58	Beiträge an übrige Leistungserbringer für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	300’000	345’000	-45’000	Demografie: Die Anzahl älterer Einwohner steigt; zudem bestehen Tarif- und Kostenentwicklungen.
4310.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und	65’100	53’000	12’100	Angepasste Leistungsvereinbarung Prävention und Suchthilfe Winterthur.
4330.3130.00	Dienstleistungen Dritter	56’400	40’000	16’400	Geplante Tarifänderung ab August 2027.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5



Soziale Sicherheit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 595'200**

Die Kosten in mehreren Bereichen (gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Asylwesen, Ergänzungsleistungen) steigen starke Schwankungen im Vergleich zu den Vorjahren. Die budgetierten Beträge basieren auf Erfahrungswerten und Hochrechnungen. Die Kosten sind nur begrenzt beeinflussbar.

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründungen
5120.3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	450’000	384’000	66’000	Erhöhte Krankenkassenprämien direkt an Krankenkassen durch Anstieg der Fallzahlen in der Sozialhilfe. Die Kosten werden vom Kanton zurückerstattet.
5120.3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	50’000	16’000	34’000	Erhöhte Krankenkassenprämien direkt an Klienten durch Anstieg der Fallzahlen in der Sozialhilfe. Die Kosten werden vom Kanton zurückerstattet.
5120.4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche	-260’000	-180’000	-80’000	Rückerstattungen von Krankenkassenprämien durch Klienten oder durch IPV-Beiträge.
5220.3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	150’000	130’000	20’000	Anstieg der Kosten für Ergänzungsleistungen zur IV. Die Abrechnung läuft über die SVA Zürich.
5320.3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	200’000	255’000	-55’000	Reduktion der Kosten für Ergänzungsleistungen zur AHV. Die Abrechnung läuft über die SVA Zürich.
5320.4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu	-80’000	-94’000	14’000	Hochrechnung gemäss Erfahrungswerten der Vorjahre.
5320.4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen	-25’000	0	-25’000	Hochrechnung gemäss Erfahrungswerten der Vorjahre.
5350.3130.00	Dienstleistungen Dritter	28’000	5’000	23’000	Einführung des Programms Pflegefinanzierung (u. a. Support), Kick-off für die Alterskonzeption; zusammengeführt mit dem bisherigen Konto 5350.3199.00 «Übriger Betriebsaufwand».
5350.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne	64’000	0	64’000	Leistungsvereinbarungen Pro Senectute, GR-Beschluss.
5430.3637.00	Alimentenbevorschussungen	130’000	152’000	-22’000	Ergebnis der Entwicklung aus Vorjahren.
5430.4637.00	Alimentenrückerstattungen	-30’000	-15’000	-15’000	Ergebnis der Entwicklung aus Vorjahren.
5440.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1’080’000	0	1’080’000	Zusammenzug der Unterkonten 3631.04 und 3631.05. Effektiver Kostenanstieg von CHF 54'500.00 durch erhöhte Beiträge an den Kinder- und Jugendheimkosten.
5440.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	292’000	51’000	241’000	Zusammenzug der Unterkonten 3635.00, 3635.01 sowie 3635.06. Reduktion der Kosten um CHF 10'500.00 durch tiefere Beiträge an Mojuga.
5440.3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	11’100	0	11’100	Die Mojuga ist seit dem 2026 in den Räumlichkeiten des Werkhofs, daher wird eine interne Verrechnung durchgeführt.

Erfolgsrechnung

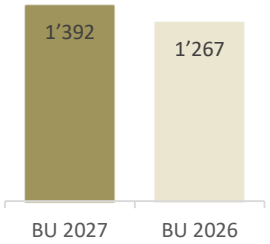
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5450.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und	264’000	218’300	45’700	Gemäss Budget des ZV Erwachsenenschutz Winterthur Land.
5451.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	20’000	0	20’000	Direktbeiträge an Kitas für erhöhte Betreuungsfaktoren.
5451.3637.00	Beiträge an private Haushalte, Tagesbetreuung	120’000	0	120’000	Subventionsbeiträge an die schulergänzende Tagesbetreuung, die Kosten wurden bis anhin über die Funktion 2180 verbucht.
5451.3637.02	Beiträge an private Haushalte, Kita	100’000	0	100’000	Subventionsbeiträge an die familienergänzende Tagesbetreuung, die Kosten wurden bis anhin über das Konto 5451.3637.01 gebucht.
5600.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43’500	71’900	-28’400	Im Jahr 2026 Planungsbudget für Gebäudehüllensanierung mit Heizungsersatz, wird jeodch nicht ausgeführt.
5601.3160.01.10	Miete und Pacht Lindenstrasse 13, Kollbrunn	13’200	0	13’200	Neu angemietete Notwohnung.
5601.4260.02.10	Rückerstattungen für Lindenstrasse 13, Kollbrunn	-13’200	0	-13’200	Neu angemietete Notwohnung.
5720.3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische	400’000	553’000	-153’000	Anstieg der Fallzahlen in der Sozialhilfe.
5720.3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische	800’000	573’000	227’000	Anstieg der Fallzahlen in der Sozialhilfe.
5720.4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische	-550’000	-329’000	-221’000	Anstieg der Fallzahlen in der Sozialhilfe.
5720.4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische	-250’000	-637’000	387’000	Anstieg der Fallzahlen in der Sozialhilfe.
5720.4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische	-140’000	-186’000	46’000	Anstieg der Fallzahlen in der Sozialhilfe.
5721.3637.00	Beiträge an private Haushalte	37’500	0	37’500	Punktuelle Unterstützung, bisher fehlerhaft der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe (Funktion 5720) zugeordnet.
5730.3615.00	Entschädigungen an private Unternehmungen	20’000	0	20’000	Arbeitsintegration für Personen mit Schutzstatus S: bisher Konto 5730.3130.00; aufgrund der Beendigung des Leistungsauftrags mit der AOZ Rücknahme durch die Gemeinde ab 1. Januar 2027.
5730.4631.00	Beiträge des Kantons	-53’000	-95’300	42’300	Geringere Fallbelastung bei Personen mit Schutzstatus S.
5790.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10’400	25’000	-14’600	Pauschale von CHF 300 pro Mitarbeiter/-in.
5790.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	33’000	0	33’000	Anschaffung einer Software für die Abwicklung der Pflegefinanzierung.
5790.3130.00					
5790.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	70’000	0	70’000	Aufteilung der Kosten OBT, bis anhin alles über 0220.3133.00 gebucht.
5790.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	44’000	0	44’000	Die Kosten für Softwareunterhalt werden neu im Konto 3158.01 in den entsprechenden Funktionen gebucht. Verbuchung bis anhin über 0220.3133.00.
5790.3170.00	Reisekosten und Spesen	5’100	18’600	-13’500	Die Kosten für die Lunch-Check-Beiträge werden neu über das Konto 5790.3042.00 verbucht.
5790.3615.00	Entschädigungen an private Unternehmungen	60’000	0	60’000	Die Kosten werden neu über die Funktion 5790 verbucht; bis anhin liefen sie über die Funktion 5730.
5790.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	20’000	55’000	-35’000	Reduktion der Kosten gemäss Erfahrungswerten der Vorjahre.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6



Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 124'500**

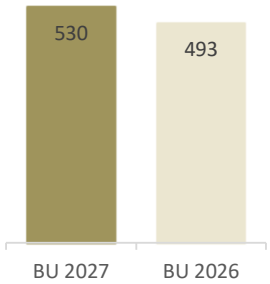
Die Lohnkostenaufteilung von Mitarbeitenden in mehreren Funktionen wurde neu definiert. Die übrigen Bereiche haben keine markante Veränderung zum Vorjahr.

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründungen
6150.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	343’100	222’900	120’200	Die Verbuchungsaufteilung von Mitarbeitenden, welche für mehrere Funktionen tätig sind, wurde angepasst.
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36’700	25’000	11’700	Die Verbuchungsaufteilung von Mitarbeitenden, welche für mehrere Funktionen tätig sind, wurde angepasst.
6150.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte,	20’700	50’600	-29’900	Mähroboter wurde 2026 angeschafft.
6150.3120.03	Ver- und Entsorgung, Energie, Strassenbeleuchtung	40’000	65’000	-25’000	Einsparung durch Umrüstung auf LED.
6150.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	40’000	55’000	-15’000	Die Projektierung wird teilweise in die Investition eingerechnet.
6150.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	28’000	0	28’000	Aufteilung der Kosten OBT, bis anhin alles über 0220.3133.00 gebucht.
6150.3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege, Abt. Werke	151’000	215’000	-64’000	Zurzeit sind keine kleinen Strassenprojekte unter CHF 50'000.00 geplant.
6150.3141.20	Strassenreinigung	5’000	40’000	-35’000	Mit der Anschaffung der Strassenputzmaschine werden die externen Kosten gesenkt.
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	287’800	210’500	77’300	Ausführung mehrerer Investitionsprojekte im Jahr 2027; Anstieg der Abschreibungskosten.
6220.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	435’000	0	435’000	Die Kosten wurden bisher übers 3634.03 verbucht. Effektiver Anstieg von CHF 25'000.00 durch erhöhten Kostenanteil am ZVV.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7



Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 37'100**

Durch die Spezialfinanzierungen (welche auf 0 ausgleichen) ist auch die Gesamtabweichung sehr gering. Die Bereiche Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung sowie Abfallwirtschaft verzeichnen alle Einlagen (Gewinne) in die Spezialfinanzierungen. Die übrigen Bereiche ausserhalb der Spezialfinanzierungen verzeichnen keine grösseren Abweichungen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründungen
7100.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasserversorgung	55’000	35’000	20’000	Der Wasserverbrauch aller Laufbrunnen wird seit 2026 erfasst und verrechnet; davor waren keine Zähler installiert und der Verbrauch wurde nicht verrechnet.
7101.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	232’400	199’100	33’300	Die Verbuchungsaufteilung von Mitarbeitenden, welche für mehrere Funktionen tätig sind, wurde angepasst.
7101.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte,	7’000	28’000	-21’000	Keine speziellen Anschaffungen geplant.
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasserwerk	35’000	25’000	10’000	Beschaffung Kehrichtmarken und Containerplomben, ca. alle 2 - 3 Jahre notwendig.
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	50’300	14’200	36’100	Höhere Kosten für Trinkwasserproben und das Monitoring von Chlorothalonil.
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	132’500	275’500	-143’000	Keine kleinen Bauprojekte unter CHF 50'000.00 geplant.
7101.3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen,	60’500	92’000	-31’500	Effektiv geplante Vorhaben; keine Reserven budgetiert.
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	4’300	26’800	-22’500	Orthomaten-Service entfällt.
7101.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	20’500	0	20’500	Die Kosten für Softwareunterhalt werden neu im Konto 3158.01 in den entsprechenden Funktionen gebucht. Verbuchung bis anhin über 0220.3133.00.
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	323’600	279’200	44’400	Ausführung mehrerer Investitionsprojekte im Jahr 2027; Anstieg der Abschreibungskosten.
7101.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	41’300	29’900	11’400	Ausführung eines Investitionsprojekts im Jahr 2027; Anstieg der Abschreibungskosten.
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	103’100	92’700	10’400	Höhere Kosten für Ingenieurleistungen zur Umsetzung des GEP.
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	111’000	287’000	-176’000	Effektiv geplante Vorhaben; keine Reserven budgetiert.
7201.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	15’000	0	15’000	Die Kosten für Softwareunterhalt werden neu im Konto 3158.01 in den entsprechenden Funktionen gebucht. Verbuchung bis anhin über 0220.3133.00.

Erfolgsrechnung

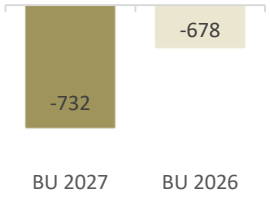
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7201.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	24’600	14’100	10’500	Ausführung eines Investitionsprojekts im Jahr 2027; Anstieg der Abschreibungskosten.
7301.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24’100	96’100	-72’000	Die Verbuchungsaufteilung von Mitarbeitenden, welche für mehrere Funktionen tätig sind, wurde angepasst.
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4’500	24’500	-20’000	Anschaffung von Gebührenmarken im Jahr 2026.
7301.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7’000	17’000	-10’000	Die Anschaffung eines Windschutznetzes entfällt; zudem sind weniger Anschaffungen von Abfalleimern geplant.
7301.3130.13	Dienstleistungen Dritter: diverse Abfallsammlungen	28’500	3’000	25’500	Kostenanteil Maag stark gestiegen.
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	20’000	40’000	-20’000	Weniger Unterhalt an Kiesfängen budgetiert.
7710.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude und übriger Unterhalt	132’600	85’500	47’100	Vertrags- und Tarifanpassung mit dem Friedhofsgärtner sowie Dachkontrolle und Neueindeckung Dach Friedhof Zell.
7711.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	86’500	75’000	11’500	Vertrags- und Tarifanpassung per 01.01.2026.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8



Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -53'900**

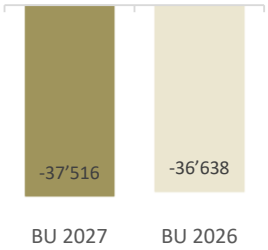
Der Bereich verzeichnet keine markanten Veränderungen zum Vorjahr.

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründungen
8205.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’200	49’000	-43’800	Die Kostenbeteiligung an die Gemeinde Weisslingen wird neu über das Konto 8205.3612.00 gebucht.
8205.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	44’000	0	44’000	Die Kostenbeteiligung an die Gemeinde Weisslingen wird neu über das Konto 8205.3612.00 gebucht.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9



Finanzen und Steuern

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -'878'100**

Die kantonalen, wie auch die kommunalen Prognosen, rechnen weiterhin mit steigenden Steuererträgen. Dies schlägt sich auch im Finanzausgleich wieder. Trotz Steuerfussredukti-on wird mit steigenden Erträgen gerechnet.

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründungen
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Steuern)	90'000	100'000	-10'000	Senkung der Abschreibungen Steuern, gemäss Hochrechnung der letzten drei Jahre.
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1'950'000	-1'500'000	-450'000	Anstieg der Steuereinnahmen gemäss kantonalen und kommunalen Prognosen.
9100.4000.50	Passive Steuerausscheidungen	130'000	100'000	30'000	Gemäss Erfahrungswerten der letzten drei Jahre.
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-230'000	-260'000	30'000	Reduktion der Steuereinnahmen durch Steuerfussreduktion 2026 sowie Erfahrungswerte der letzten drei Jahre.
9100.4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern	-65'000	-50'000	-15'000	Gemäss Erfahrungswerten der letzten drei Jahre.
9100.4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern	40'000	30'000	10'000	Gemäss Erfahrungswerten der letzten drei Jahre.
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-600'000	-400'000	-200'000	Gemäss Erfahrungswerten der letzten drei Jahre.
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-350'000	-290'000	-60'000	Anstieg der Steuereinnahmen gemäss kantonalen und kommunalen Prognosen.
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-200'000	-58'000	-142'000	Anstieg der Steuereinnahmen gemäss kantonalen und kommunalen Prognosen.
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-5'000	-16'000	11'000	Reduktion der Steuereinnahmen durch Steuerfussreduktion 2026 sowie Erfahrungswerte der letzten drei Jahre.
9610.3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern (alle Steuerarten)	50'000	15'000	35'000	Gemäss Erfahrungswerten der letzten drei Jahre.
9610.4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen (alle Steuerarten)	-60'000	-30'000	-30'000	Gemäss Erfahrungswerten der letzten drei Jahre.
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	-30'000	-44'100	14'100	Gemäss Hochrechnung des internen Zinssatzes.
9630.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	20'800	32'500	-11'700	Gemäss Hochrechnung des internen Zinssatzes.
9951.3637.00	Beiträge an private Haushalte	23'000	1'500	21'500	Beiträge via Sozialfonds.
9951.4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des	-23'000	-1'500	-21'500	Beiträge via Sozialfonds.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**3’968’300**	**851’600**	**4’290’100**	**805’500**	**3’823’880.47**	**851’852.34**
	Nettoergebnis		3’116’700		3’484’600		2’972’028.13
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**2’177’500**	**661’900**	**2’186’100**	**973’600**	**2’353’794.61**	**1’132’075.18**
	Nettoergebnis		1’515’600		1’212’500		1’221’719.43
2	**Bildung**	**22’240’900**	**1’540’200**	**21’990’300**	**1’496’900**	**21’610’198.37**	**1’628’096.09**
	Nettoergebnis		20’700’700		20’493’400		19’982’102.28
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**755’000**	**178’100**	**705’300**	**166’100**	**613’269.05**	**178’690.31**
	Nettoergebnis		576’900		539’200		434’578.74
4	**Gesundheit**	**4’558’200**	**365’000**	**3’851’100**	**365’000**	**3’983’263.30**	**328’364.00**
	Nettoergebnis		4’193’200		3’486’100		3’654’899.30
5	**Soziale Sicherheit**	**12’465’000**	**5’857’600**	**12’164’800**	**6’152’600**	**11’845’088.23**	**6’462’802.29**
	Nettoergebnis		6’607’400		6’012’200		5’382’285.94
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**1’905’100**	**513’500**	**1’789’600**	**522’500**	**1’765’639.27**	**589’025.47**
	Nettoergebnis		1’391’600		1’267’100		1’176’613.80
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**3’709’300**	**3’179’400**	**3’677’000**	**3’184’200**	**3’629’256.41**	**3’159’684.44**
	Nettoergebnis		529’900		492’800		469’571.97
8	**Volkswirtschaft**	**122’900**	**855’000**	**162’800**	**841’000**	**112’506.75**	**830’601.35**
	Nettoergebnis	732’100		678’200		718’094.60	
9	**Finanzen und Steuern**	**362’900**	**37’878’800**	**339’100**	**36’976’900**	**1’293’414.28**	**37’338’464.82**
	Nettoergebnis	37’515’900		36’637’800		36’045’050.54	
	Total Aufwand / Ertrag	**52’265’100**	**51’881’100**	**51’156’200**	**51’484’300**	**51’030’310.74**	**52’499’656.29**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**384’000**	**328’100**		**1’469’345.55**	
	Total	**52’265’100**	**52’265’100**	**51’484’300**	**51’484’300**	**52’499’656.29**	**52’499’656.29**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**3’968’300**	**851’600**	**4’290’100**	**805’500**	**3’823’880.47**	**851’852.34**
01	**Legislative und Exekutive**	**413’800**	**4’200**	**379’300**	**3’700**	**347’365.03**	**8’304.85**
011	**Legislative**	**106’000**	**3’500**	**98’200**	**3’000**	**82’586.02**	**8’304.85**
0110	**Legislative**	**106’000**	**3’500**	**98’200**	**3’000**	**82’586.02**	**8’304.85**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	33’500		28’500		19’413.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’200		1’900		875.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		200		53.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		300		139.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		1’000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		500		607.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	24’300		29’500		26’850.62	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22’500		16’400		15’601.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	19’500		18’500		18’671.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’200		1’400		373.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3’500		3’000		8’304.85
012	**Exekutive**	**307’800**	**700**	**281’100**	**700**	**264’779.01**	
0120	**Exekutive**	**307’800**	**700**	**281’100**	**700**	**264’779.01**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	228’500		185’000		198’673.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14’700		11’900		11’789.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28’000		8’500		8’550.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’900		1’500		1’054.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’400		1’900		1’891.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	4’500		15’300		3’138.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14’300		30’000		9’756.65	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10’000		13’000		11’773.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		1’000		428.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					6’723.81	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)	2’000		13’000		11’000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		700		700		
02	**Allgemeine Dienste**	**3’554’500**	**847’400**	**3’910’800**	**801’800**	**3’476’515.44**	**843’547.49**
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**935’200**	**347’000**	**716’000**	**343’000**	**871’698.81**	**357’474.45**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**935’200**	**347’000**	**716’000**	**343’000**	**871’698.81**	**357’474.45**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					400.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	444’300		485’700		479’447.95	
3042.00	Verpflegungszulagen	5’000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31’100		31’100		28’772.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49’500		55’000		62’522.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’700		4’000		3’273.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’600		5’000		4’789.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’500		8’000		22’310.00	
3091.00	Personalwerbung	500					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’000		1’000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2’000		1’500		1’243.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35’700		1’200		67’890.90	
3130.17	Dienstleistungen Dritter: Betreibungskosten	80’000		50’000		80’329.65	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			30’000		65’143.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	42’000					
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	187’000					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’800		3’000		5’594.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Betreibungskosten Steuer- und übrigen Forderungen)	12’000		10’000		12’828.33	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Steuerbezugskosten Quellenst./Staus./Nachtr. Veranl.)	15’000		15’000		18’939.48	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18’000					
3612.01	Entschädigungen an Stadt Winterthur/Zürich (Scanning)			15’000		18’213.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Steuerausweise, Steuerbescheinigungen etc.)		1’000		2’000		1’160.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’000		1’000		91.80
4260.06	Rückerstattungen Betreibungskosten		50’000		45’000		58’567.30
4611.00	Entsch. von Kantonen und Konkordaten (Bezugsentsch. Staats- und Quellenst., Beitr. Scanning Steuererkl., Beitr. Sichten)		270’000		270’000		272’282.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		25’000				
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug				25’000		25’373.35
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1’764’500**	**308’200**	**2’347’900**	**307’200**	**1’841’419.82**	**328’209.43**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1’764’500**	**308’200**	**2’347’900**	**307’200**	**1’841’419.82**	**328’209.43**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (Baukommission)			16’000		5’260.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	767’700		822’000		714’945.80	
3010.04	Löhne Lehrlinge	44’300		44’000		43’640.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-30’562.90	
3042.00	Verpflegungszulagen	9’600					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49’700		54’400		50’562.30	
3050.09	Erstattungen von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-2’135.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	84’000		110’000		92’151.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6’700		7’300		6’168.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8’300		9’100		8’131.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14’500		36’000		7’275.70	
3091.00	Personalwerbung	2’000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	26’700		43’300		27’724.11	
3099.01	Übriger Personalaufwand Lehrlinge	11’800		11’800		11’262.05	
3100.00	Büromaterial	15’000		16’000		11’096.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5’600		18’500		20’606.47	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3’000		3’500		2’765.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	25’000		5’000		6’963.34	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			2’000		7’261.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	8’000		7’000		4’961.30	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			62’000		13.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	102’300		88’800		62’401.75	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Bauamt	236’000					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	45’000		14’000		9’259.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	115’500		600’200		456’028.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11’500		11’000		10’861.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1’000		46’000		21’402.14	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		2’000		683.23	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)			85’500		89’532.52	
3158.00.01	Unterhalt EDV-Anlage - EDV Verantwortlicher bis 31.12.2023						
3158.00.02	Unterhalt EDV-Anlage - Gemeindeschreiber bis 31.12.2023						
3158.00.06	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			85’500		89’532.52	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	110’500					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	25’000		25’000		22’292.31	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9’100		24’100		15’229.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					103.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand Bauamt			110’000		112’694.75	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	14’700		64’400		44’000.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2’800					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9’000		9’000		8’838.70	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (alle, ausser Bauamt)		2’000		2’000		1’797.40
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (nur Bauamt inkl. Wasser-/Entwässerungsbew.)		130’000		130’000		145’642.10
4250.00	Verkäufe		200		200		2’195.85
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’000		1’000		900.00
4260.03	Rückerstattungen Dritter Bauamt		20’000		10’000		13’734.15
4270.00	Bussen						
4290.00	Übrige Entgelte						335.35
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		155’000		164’000		163’604.58
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**854’800**	**192’200**	**846’900**	**151’600**	**763’396.81**	**157’863.61**
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**854’800**	**192’200**	**846’900**	**151’600**	**763’396.81**	**157’863.61**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	213’700		250’200		214’644.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13’700		16’100		14’068.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16’800		27’300		24’212.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’800		2’100		1’554.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’200		2’600		2’246.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		2’464.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8’000		8’000		4’659.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	11’000		15’000		2’216.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14’000		26’000		4’461.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2’000		2’000		576.00	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	7’000		7’000		5’137.95	
3120.02	Energie	33’000		32’000		33’189.71	
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge (Contracting)	32’000		29’000		11’813.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26’100		26’100		28’186.30	
3132.00	Honorar externe Berater, Gutachter, Fachexp.	1’000		1’000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	43’000		23’000		22’335.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	131’000		104’000		118’951.64	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3’000		3’000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	5’000		5’000		562.45	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	4’500					
3170.00	Reisekosten und Spesen			2’400		2’441.05	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					9.59	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	500					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	283’500		264’600		266’021.31	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					3’644.51	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1’500					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’000		2’000		2’925.01
4260.07	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		500				480.00
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		133’600		119’600		106’478.30
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		45’000		30’000		47’980.30
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		11’100				
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**2’177’500**	**661’900**	**2’186’100**	**973’600**	**2’353’794.61**	**1’132’075.18**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**151’000**	**11’200**	**146’000**	**10’700**	**144’855.80**	**13’664.25**
111	**Polizei**	**126’000**	**4’000**	**121’000**	**3’500**	**122’382.00**	**6’324.65**
1110	**Polizei**	**126’000**	**4’000**	**121’000**	**3’500**	**122’382.00**	**6’324.65**
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (mit direkter Gegenleistung)	126’000		121’000		122’382.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4’000		3’500		6’324.65
112	**Verkehrssicherheit**	**25’000**	**7’200**	**25’000**	**7’200**	**22’473.80**	**7’339.60**
1120	**Verkehrssicherheit**	**25’000**	**7’200**	**25’000**	**7’200**	**22’473.80**	**7’339.60**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6’500		5’000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18’000		20’000		22’473.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		200		200		
4270.00	Bussen		7’000		7’000		7’339.60
12	**Rechtsprechung**	**17’900**	**5’000**	**14’300**	**5’000**	**12’825.40**	**6’784.00**
120	**Rechtsprechung**	**17’900**	**5’000**	**14’300**	**5’000**	**12’825.40**	**6’784.00**
1200	**Rechtsprechung**	**17’900**	**5’000**	**14’300**	**5’000**	**12’825.40**	**6’784.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Friedensrichter)	9’000		9’000		9’202.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100				35.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4’100					
3099.00	Übriger Personalaufwand			200		180.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’700		1’500		713.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3’000		3’000		2’695.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			500			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5’000		5’000		6’165.00
4290.00	Übrige Entgelte						619.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**1’334’300**	**613’400**	**1’380’200**	**913’900**	**1’617’378.01**	**1’019’216.65**
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**1’334’300**	**613’400**	**1’380’200**	**913’900**	**1’617’378.01**	**1’019’216.65**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**852’800**	**131’900**	**618’200**	**151’900**	**723’769.61**	**125’608.25**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (EWK)	213’400		147’100		204’321.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3042.00	Verpflegungszulagen	2’400					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23’100		9’500		12’970.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31’400		15’000		17’103.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’800		1’300		1’312.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’200		1’600		2’081.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	600					
3091.00	Personalwerbung	500					
3099.00	Übriger Personalaufwand	900		2’000		200.00	
3100.00	Büromaterial			200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Frepo-Gebühren, Heimatscheine etc.	40’000		50’000		41’842.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte	23’000		21’000		19’770.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	28’000					
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	81’000					
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		1’000		3’211.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					121.13	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13’000		13’000		13’224.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	325’200		55’000		55’173.10	
3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde			270’000		270’859.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand (Defizitanteil Zell BA Zell-Turbenthal)	65’800		31’500		81’578.83	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		130’000		150’000		123’825.85
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						8.10
4270.00	Bussen		400		400		200.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.00	Übrige Entgelte		500		500		374.30
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1’000		1’000		1’200.00
4690.00	Übriger Transferertrag (Überschussanteil Zell BA Zell-Turbenthal)						
1409	**Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt**	**481’500**	**481’500**	**762’000**	**762’000**	**893’608.40**	**893’608.40**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86’000		441’300		384’847.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3042.00	Verpflegungszulagen	1’200					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5’600		28’300		24’711.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12’900		45’000		32’949.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		3’700		2’693.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		4’600		3’944.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	300		4’800		13’732.22	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		3’000		2’589.15	
3100.00	Büromaterial	1’000		7’000		1’465.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			400			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			400		50.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar			900			
3113.00	Anschaffung Hardware						
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	280’000		150’000		365’180.02	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			400		261.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)			20’000		9’003.00	
3158.00.03	Unterhalt EDV-Anlage - Betreibungsamt			20’000		9’003.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	20’000					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14’000		27’900		27’900.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		7’900		7’935.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					345.36	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			400			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	50’000					
3690.00	Übriger Transferaufwand (Überschussanteil Zell)						
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8’000		16’000		16’000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		350’000		700’000		737’846.17
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (Defizitanteil Turbenthal)		65’750		30’500		74’183.40
4690.00	Übriger Transferertrag (Defizitanteil Zell)		65’750		31’500		81’578.83

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	**Feuerwehr**	**460’200**	**32’300**	**491’600**	**44’000**	**394’239.11**	**35’372.98**
150	**Feuerwehr**	**460’200**	**32’300**	**491’600**	**44’000**	**394’239.11**	**35’372.98**
1500	**Feuerwehr**	**460’200**	**32’300**	**491’600**	**44’000**	**394’239.11**	**35’372.98**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	30’000		30’000		30’510.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54’600		56’200		46’285.30	
3010.03	Löhne Sold	150’000		150’000		137’202.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’200		6’100		4’948.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5’800		4’600		4’018.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’900		1’900		462.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’100		1’100		789.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	36’000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	10’700		7’800		12’311.89	
3100.00	Büromaterial	1’500		1’000		1’636.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15’000		16’000		10’815.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3’200		4’000		2’468.26	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25’700		29’200		40’213.90	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	32’100		73’600		15’914.60	
3113.00	Anschaffung Hardware	3’500					
3120.02	Energie	200		200		162.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19’800		21’200		8’985.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1’600		1’800		1’420.21	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8’200		6’000		7’983.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	1’000		500		1’151.00	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen Feuerwehr			15’000		281.05	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen Feuerpolizei			6’000		6’059.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	200				42.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24’100		18’900		27’312.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’000		1’200		805.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			3’000		3’259.45	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	28’800		36’300		29’200.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (z.B. Fehlalarme, Verkehrseinsätze, übrige FW-Einsätze)		29’800		14’000		32’564.58
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2’500		30’000		2’808.40
16	**Verteidigung**	**214’100**		**154’000**		**184’496.29**	**57’037.30**
161	**Militärische Verteidigung**	**44’100**		**18’300**		**16’375.50**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610	**Militärische Verteidigung**	**44’100**		**18’300**		**16’375.50**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (Ausschuss Schiessplatz)	400		400		262.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					6.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					0.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1.15	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser Schützenhaus	900		900		823.65	
3120.02	Energie Schützenhaus	1’000		1’200		959.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1’500		2’459.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		282.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6’000					
3144.04	Unterhalt Schützenhaus Schiessanlage 300 m			6’000		4’390.30	
3144.06	Unterhalt Pistolenschützenstand 50 m	1’000		1’000		189.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7’000		7’000		7’000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	27’500					
162	**Zivile Verteidigung**	**170’000**		**135’700**		**168’120.79**	**57’037.30**
1620	**Zivilschutz**	**157’700**		**123’400**		**161’245.15**	**57’037.30**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2’200		2’200		2’200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		100		141.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100				6.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100				22.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar					16’215.00	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	5’000		5’000		3’905.05	
3120.02	Energie	2’000		2’000		8’673.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (u.a. periodische Schutzraumkontrollen)	11’000		11’000		8’859.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		407.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10’000		5’000		41’926.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VVTG	1’700		1’700		1’700.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV ZS Tösstal)	125’000		96’000		74’788.00	
3701.00	Durchlaufende Beiräge an Kantone und Konkordate (Schutzraumbauten, Ablieferung Ersatzabgaben an Kanton)					2’400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK (Sachgruppe 2091)						54’437.30
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten (Inkasso Ersatzabgaben Schutzraumbauten)						200.00
4630.00	Beiträge vom Bund						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten (Schutzraumbauten, Ersatzabgaben)						2’400.00
1621	**Ziviler Gemeindeführungsstab**	**12’300**		**12’300**		**6’875.64**	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’000		2’000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					475.64	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000		1’000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9’300		9’300		6’400.00	
2	**BILDUNG**	**22’240’900**	**1’540’200**	**21’990’300**	**1’496’900**	**21’610’198.37**	**1’628’096.09**
21	**Obligatorische Schule**	**19’679’800**	**1’439’800**	**19’429’300**	**1’444’900**	**19’360’924.57**	**1’581’046.29**
211	**Eingangsstufe**	**1’645’800**	**38’500**	**1’548’900**	**36’000**	**1’479’729.29**	**41’912.00**
2110	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**	**1’645’800**	**38’500**	**1’548’900**	**36’000**	**1’479’729.29**	**41’912.00**
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3010.10	Löhne Klassenassistenz	269’100		328’600		159’942.90	
3010.20	Aushilfsentschädigungen					27’329.05	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1’000		1’000			
3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	206’100		215’000		201’088.85	
3020.20	Aushilfsentschädigungen	13’000		13’000		4’848.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	1’600		1’600		1’218.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30’500		34’500		20’936.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53’800		64’500		35’417.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4’000		3’800		2’219.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’900		5’500		3’342.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	6’800		5’000		1’216.10	
3090.01.138	Aus- und Weiterbildung, Schule Zell	1’000		1’000		866.10	
3090.01.663	Aus- und Weiterbildung, Schule Kollbrunn	1’500		3’000		50.00	
3090.01.862	Aus- und Weiterbildung, Schule Rikon	4’300		1’000		300.00	
3104.00	Lehrmittel	27’500		27’500		25’572.07	
3104.00.138	Schulmaterial, Schule Zell	9’000		7’500		7’461.33	
3104.00.663	Schulmaterial, Schule Kollbrunn	11’000		12’000		11’972.05	
3104.00.862	Schulmaterial, Schule Rikon	7’500		8’000		6’138.69	
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	7’600		5’700		3’902.32	
3110.01.138	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Zell	4’500		3’700		2’539.97	
3110.01.663	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Kollbrunn	2’600		1’500		735.35	
3110.01.862	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon	500		500		627.00	
3113.00	Anschaffung Hardware						
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	300					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter Schule	1’500		2’000		4’842.20	
3130.01.138	Dienstleistungen Dritter, Schule Zell	500		1’000		932.60	
3130.01.663	Dienstleistungen Dritter, Schule Kollbrunn	800		800		3’909.60	
3130.01.862	Dienstleistungen Dritter, Schule Rikon	200		200			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	600		600		215.00	
3150.01.138	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Zell	200		200			
3150.01.663	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Kollbrunn	200		200		215.00	
3150.01.862	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Rikon	200		200			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3170.00	Reisekosten und Spesen			600		723.35	
3171.01	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	7’500		8’000		4’927.60	
3171.01.138	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Zell	2’000		2’000		1’216.30	
3171.01.663	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Kollbrunn	3’000		3’000		1’965.10	
3171.01.862	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Rikon	2’500		3’000		1’746.20	
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	1’010’000		832’000		981’987.85	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		38’500		36’000		41’912.00
212	**Primarstufe**	**7’168’900**	**244’100**	**7’197’000**	**249’300**	**6’944’493.29**	**264’536.44**
2120	**Primarstufe 3-8**	**7’168’900**	**244’100**	**7’197’000**	**249’300**	**6’944’493.29**	**264’536.44**
3010.08	Löhne Aufgabenhilfe	15’500		27’000		14’961.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-914.55	
3010.10	Löhne Klassenassistenz	443’300		422’500		291’328.50	
3010.14	Löhne Sozialpädagogik	88’700					
3010.20	Aushilfsentschädigungen für Klassenassistenzen (Mitarbeitende ohne Lehrauftrag)					45’463.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	175’000		166’000		196’112.30	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	387’500		488’000		388’530.40	
3020.03	Löhne der Lehrpersonen Logopädie	355’900		376’500		326’866.65	
3020.07	Löhne Begabungsförderung						
3020.20	Aushilfsentschädigungen für Lehrpersonen	58’000		58’000		82’993.90	
3042.00	Verpflegungszulagen	7’700		8’300		7’812.85	
3049.00	Hausämterentschädigung	11’000		11’000		11’000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	94’200		97’000		84’527.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	127’500		181’000		127’282.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12’300		10’700		8’853.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15’100		15’600		13’857.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	67’500		21’000		17’528.95	
3090.01.138	Aus- und Weiterbildung, Schule Zell	16’000		7’000		10’614.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01.663	Aus- und Weiterbildung, Schule Kollbrunn	36’000		8’000		3’164.95	
3090.01.862	Aus- und Weiterbildung, Schule Rikon	15’500		6’000		3’750.00	
3090.03	Aus- und Weiterbildung Logopädie			500			
3090.04	Informatikausbildung	1’000		1’000		17’500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					104.80	
3099.03	Übriger Personalaufwand	2’000		33’500		27’831.20	
3099.03.138	Übriger Personalaufwand Schule Zell			10’000		5’651.60	
3099.03.663	Übriger Personalaufwand Schule Kollbrunn			12’000		13’108.20	
3099.03.862	Übriger Personalaufwand Schule Rikon	2’000		11’500		9’071.40	
3100.01	Schulmaterial	136’500		132’000		125’406.45	
3100.01.138	Schulmaterial, Schule Zell	36’000		35’000		33’185.38	
3100.01.663	Schulmaterial, Schule Kollbrunn	55’000		55’000		49’574.02	
3100.01.862	Schulmaterial, Schule Rikon	45’500		42’000		42’647.05	
3104.00	Lehrmittel	87’700		82’000		74’779.66	
3104.00.138	Lehrmittel, Schule Zell	18’700		17’000		17’964.24	
3104.00.663	Lehrmittel, Schule Kollbrunn	43’000		40’000		34’038.17	
3104.00.862	Lehrmittel, Schule Rikon	26’000		25’000		22’777.25	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial Logopädie			2’000		1’598.11	
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	27’100		42’900		48’598.79	
3110.01.138	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Zell	6’800		9’300		20’097.70	
3110.01.663	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Kollbrunn	19’000		21’600		19’748.34	
3110.01.862	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon	1’300		12’000		8’752.75	
3110.03	Anschaffung Schulmobiliar Logopädie			1’200		499.87	
3113.00	Anschaffung Hardware	37’000				30’881.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	2’300					
3130.01	Dienstleistungen Dritter Schule	3’500		3’000		15’603.55	
3130.01.138	Dienstleistungen Dritter, Schule Zell	2’500		2’000		2’606.60	
3130.01.663	Dienstleistungen Dritter, Schule Kollbrunn	500		500		7’307.70	
3130.01.862	Dienstleistungen Dritter, Schule Rikon	500		500		5’689.25	
3130.08	Besondere Aktivitäten	64’300		57’000		48’585.77	
3130.08.138	Besondere Aktivitäten, Schule Zell	14’200		12’000		10’642.85	
3130.08.663	Besondere Aktivitäten, Schule Kollbrunn	27’000		27’500		15’050.86	
3130.08.862	Besondere Aktivitäten, Schule Rikon	23’100		17’500		22’892.06	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	6’100		4’800		5’911.72	
3150.01.138	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Zell	2’200		900		1’426.62	
3150.01.663	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Kollbrunn	3’000		3’000		4’485.10	
3150.01.862	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Rikon	900		900			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8’000					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)						
3158.00.06	Unterhalt EDV-Anlage - Allgemein ab B 2024						
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	10’500					
3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien Schule	38’000		32’000		33’215.11	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		2’200		2’001.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen Schule						
3170.01.138	Reisekosten und Spesen, Schule Zell						
3171.01	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	88’500		69’000		45’252.96	
3171.01.138	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Zell	17’900		21’200		6’877.51	
3171.01.663	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Kollbrunn	40’000		25’000		27’582.45	
3171.01.862	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Rikon	30’600		22’800		10’793.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4’600		4’600		29’929.40	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV					48’854.80	
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	4’690’000		4’750’000		4’652’443.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Schwimmunterricht)	8’700		10’000		7’890.00	
3635.04	Beiträge an private Unternehmungen (Privatschulen)	15’000		15’000		21’480.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (musikalische Grundausbildung, ansonsten 2140)	78’700		71’700		89’920.00	
4250.00	Verkäufe (z.B. Projekteinnahmen, Jahrbücher)		1’500		1’000		1’386.00
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		7’100		11’300		10’862.50
4290.00	Übrige Entgelte						50.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				46’200		43’800.00
4630.00	Beiträge vom Bund						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		235’500		190’800		208’437.94
213	**Sekundarstufe**	**3’581’600**	**185’200**	**3’510’100**	**184’000**	**3’510’271.17**	**321’785.65**
2130	**Sekundarstufe I**	**3’581’600**	**185’200**	**3’510’100**	**184’000**	**3’510’271.17**	**321’785.65**
3010.08	Löhne Aufgabenhilfe					1’078.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3010.10	Löhne Klassenassistenz	126’400		118’200		68’256.75	
3010.13	Entschädigungen Werken (Unterhalt)	1’000		1’000			
3010.14	Löhne Sozialpädagogik	176’400		167’000		125’453.15	
3010.20	Aushilfsentschädigungen					10’676.10	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	126’000		121’000		117’571.20	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	45’300		42’000		44’294.40	
3020.11	Löhne der Lehrpersonen Informatik, Kustode	45’200		43’300		43’318.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.20	Aushilfsentschädigungen	8’000		8’000		4’543.40	
3042.00	Verpflegungszulagen	1’500		1’300		1’300.00	
3049.00	Hausämterentschädigung	19’000		19’000		15’728.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22’400		32’400		27’995.10	
3050.09	Erstattungen von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42’100		56’000		39’669.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4’300		3’500		2’778.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’800		5’000		4’469.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	7’000		10’000		1’903.00	
3090.01.1240	Aus- und Weiterbildung, Sekundarschule	7’000		10’000		1’903.00	
3090.04	Informatikausbildung	1’000		1’000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5’800		6’000		4’519.15	
3100.01	Schulmaterial	75’000		70’000		63’099.86	
3100.01.1240	Schulmaterial Sekundarschule	75’000		70’000		63’099.86	
3104.00	Lehrmittel	76’000		76’000		58’676.95	
3104.00.1240	Lehrmittel, Sekundarschule	76’000		76’000		58’676.95	
3104.01	Lehrmittel Werkmaterial	16’800		14’000		12’403.10	
3104.01.1240	Lehrmittel Werkmaterial, Sekundarschule	16’800		14’000		12’403.10	
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	55’800		75’900		48’648.37	
3110.01.1240	Anschaffungen Schulmobiliar, Sekundarschule	55’800		75’900		48’648.37	
3113.00	Anschaffung Hardware						
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	500					
3130.01	Dienstleistungen Dritter Schule	2’000		1’800		1’907.85	
3130.01.1240	Dienstleistungen Dritter, Sekundarschule	2’000		1’800		1’907.85	
3130.08	Besondere Aktivitäten	30’000		30’000		21’025.47	
3130.08.1240	Besondere Aktivitäten, Sekundarschule	30’000		30’000		21’025.47	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					94.80	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	8’000		5’000		8’564.10	
3150.01.1240	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Sekundarschule	8’000		5’000		8’564.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2’000					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)						
3158.00.06	Unterhalt EDV-Anlage - Allgemein ab B 2024						
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	4’300					
3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien, Schulen	13’900		11’500		16’077.52	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1’200		300.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	48’000		70’000		65’874.00	
3171.01.1240	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Sekundarschule	48’000		70’000		65’874.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV					46’736.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	34’600				17’300.00	
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	2’431’000		2’400’000		2’475’279.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung)	136’500		120’000		160’730.00	
3635.04	Beiträge an private Unternehmungen (Privatschulen)	12’000					
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		24’700		9’800		43’265.50
4290.00	Übrige Entgelte						2’371.95
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		41’600		77’300		176’149.20
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		118’900		96’900		99’999.00
214	**Musikschulen**	**218’200**		**176’700**		**221’997.47**	
2140	**Musikschulen**	**218’200**		**176’700**		**221’997.47**	
3104.02	Lehrmittel Musikschule	600		1’300		349.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	7’700		6’000		24’812.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2’500					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3’300		3’300		2’044.25	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien, Kopierer	5’300		1’100		891.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	198’800		165’000		193’900.17	
217	**Schulliegenschaften**	**3’042’200**	**85’000**	**2’892’000**	**79’100**	**2’981’214.57**	**83’748.70**
2170	**Schulliegenschaften**	**3’042’200**	**85’000**	**2’892’000**	**79’100**	**2’981’214.57**	**83’748.70**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	868’300		831’900		814’346.10	
3010.04	Löhne Lehrlinge			4’400			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4’171.20	
3010.20	Aushilfsentschädigungen	30’000		20’000		58’827.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	3’800					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55’300		54’900		55’409.95	
3050.09	Erstattungen von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-309.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	85’500		59’000		71’401.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7’200		5’900		5’822.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9’000		9’100		8’844.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5’000		30’500		13’276.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’500		1’500		1’772.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65’000		65’000		65’639.66	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, (Ressort Infrastruktur Schule)	9’300		7’000		23’343.99	
3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Liegenschaften)	55’000		70’000		13’129.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17’000		17’000		21’657.50	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	30’000		30’000		34’376.05	
3120.02	Energie (Strom)	100’000		100’000		93’382.40	
3120.03	Heizmaterial (fossil) und Wärmebezüge (Contracting)	302’000		302’000		305’314.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37’300		37’000		36’207.79	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw. (z.B. Machbarkeitsstudien)			30’000		51’831.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	25’000		25’000		23’197.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	200					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	425’200		330’500		382’510.87	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge (Ressort Infrastruktur Schule)	5’000		5’000		5’609.55	
3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Liegenschaften)	16’500		5’000		19’720.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	400				72’698.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3’200		7’000		6’116.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			400			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	100		100		100.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	885’400		843’800		801’157.56	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					1.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7’000		7’000		6’978.70
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24’000		18’100		22’770.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		54’000		54’000		54’000.00
218	**Tagesbetreuung**	**869’400**	**824’000**	**1’101’000**	**773’000**	**1’019’124.25**	**740’183.90**
2180	**Tagesbetreuung**	**869’400**	**824’000**	**1’101’000**	**773’000**	**1’019’124.25**	**740’183.90**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3010.04	Löhne Lehrlinge						
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3010.11	Löhne Betreuung, Hort						
3010.11.663	Löhne Betreuung, Hort Kollbrunn						
3010.11.862	Löhne Betreuung, Hort Rikon						
3010.15	Löhne Tagesstrukturen	592’200		633’600		621’374.05	
3010.15.138	Löhne Tagesstrukturen Zell	80’700		88’600		88’937.95	
3010.15.663	Löhne Tagesstrukturen Kollbrunn	245’600		280’000		248’755.60	
3010.15.862	Löhne Tagesstrukturen Rikon	265’900		265’000		283’680.50	
3010.20	Aushilfsentschädigungen	20’000		20’000		19’834.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3042.00	Verpflegungszulagen	1’500					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37’900		42’000		40’317.60	
3050.09	Erstattungen von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	62’200		60’000		60’864.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4’900		4’600		4’319.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7’200		6’500		6’435.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2’500					
3090.05	Aus- und Weiterbildung Tagesbetreuung			5’000		1’706.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’000		3’000		571.30	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Mittagstisch Zell (neu siehe 3101.02.138)						
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Hort (neu siehe 3101.02.138/663/862)	5’000		4’400		5’051.78	
3101.02.138	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Hort und Mittagstisch Zell	800		800		1’050.94	
3101.02.663	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Hort und Mittagstisch, Kollbrunn	1’800		1’800		1’609.64	
3101.02.862	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Hort und Mittagstisch, Rikon	2’400		1’800		2’391.20	
3105.01	Lebensmittel Mittagstisch	74’000		69’000		73’675.91	
3105.01.138	Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Zell	15’000		14’000		15’014.86	
3105.01.663	Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Kollbrunn	35’000		35’000		34’985.30	
3105.01.862	Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Rikon	24’000		20’000		23’675.75	
3110.04	Anschaffung Mobiliar und Einrichtungen Tagesbetreuung	4’400		6’100		3’658.39	
3110.04.138	Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Mittagstisch Zell	600		1’700		196.14	
3110.04.663	Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Hort Kollbrunn	3’000		3’000		2’129.55	
3110.04.862	Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Hort Rikon	800		1’400		1’332.70	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Ressort Infrastruktur Schule)					232.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		500		619.92	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			2’500			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Ressort Infrastruktur Schule)			500			
3170.00	Reisekosten und Spesen			1’300		810.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen	1’000		2’000		502.65	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					299.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
3637.01	Beiträge an private Haushalte, Tagesbetreuung			186’000		124’849.10	
3637.01.04	Beiträge über Hort Rikon			86’000		58’926.25	
3637.01.06	Beiträge über Hort Kollbrunn			100’000		65’922.85	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	54’000		54’000		54’000.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Mittagstisch		324’000		269’000		268’947.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01.138	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Zell		83’000		72’000		71’352.70
4260.01.663	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Kollbrunn		156’000		132’000		129’371.20
4260.01.862	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Rikon		85’000		65’000		68’223.60
4260.04	Rückerstattungen Dritter, Betreuung		500’000		504’000		470’385.40
4260.04.663	Rückerstattungen Dritter, Betreuung, Hort Kollbrunn		270’000		297’000		253’284.65
4260.04.862	Rückerstattungen Dritter, Betreuung, Hort Rikon		230’000		207’000		217’100.75
4290.00	Übrige Entgelte						200.00
4630.00	Beiträge vom Bund						651.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**3’153’700**	**63’000**	**3’003’600**	**123’500**	**3’204’094.53**	**128’879.60**
2190	**Schulleitung**	**897’700**	**12’000**	**821’400**	**12’000**	**848’755.81**	**12’112.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	100’500		98’000		90’328.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51’400		46’300		43’060.20	
3020.20	Aushilfsentschädigungen					390.30	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9’800		7’000		7’092.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22’400		2’000		3’845.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’300		700		587.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’600		800		1’131.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18’400		23’000		20’543.80	
3091.00	Personalwerbung	7’000		10’000		4’169.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	21’800		21’600		17’707.56	
3100.00	Büromaterial	1’000		1’200		549.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’600					
3101.04	Verbrauchsmaterial/Unterhalt EDV			1’700		803.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			800		688.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’100		1’100		110.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	1’300		2’900		2’872.80	
3113.00	Anschaffung Hardware	4’000		2’000		2’470.65	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	1’500		1’900		325.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13’900		1’000		31’507.80	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw. ab 1.1.2025	36’600		23’500		26’657.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	9’300		10’000		8’201.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					82.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	500		500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00.04	Unterhalt EDV-Anlage - Schulleitung	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		400		956.70	
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	592’000		565’000		584’672.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte						
4250.00	Verkäufe						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12’000		12’000		12’112.00
2191	**Schulverwaltung**	**508’000**	**4’200**	**417’500**	**4’500**	**460’650.80**	**4’073.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320’400		312’200		350’875.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2’960.75	
3042.00	Verpflegungszulagen	3’300					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20’600		20’000		22’072.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34’400		38’000		42’363.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2’700		2’600		2’374.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’300		3’300		3’569.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5’000		4’000		7’285.50	
3091.00	Personalwerbung	500				250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’200		1’600		2’120.70	
3100.00	Büromaterial	500		500		932.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					215.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar						
3113.00	Anschaffung Hardware						
3118.00	Anschaffung von Software, Lizenzen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700				319.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	38’000					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)			11’100		6’697.30	
3158.00.05	Website Schule, iCampus, Arbeitszeugnisse			11’100		6’697.30	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	55’300					
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’300		4’400		5’427.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3611.01	Entschädigungen an Kanton Lohnadministration	19’800		19’800		19’108.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300		500		270.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3’900		4’000		3’803.00
2192	**Volksschule, Sonstiges**	**1’748’000**	**46’800**	**1’764’700**	**107’000**	**1’894’687.92**	**112’694.60**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (z.B. Fachstelle ICT)	44’000		43’000		42’625.40	
3010.06	Löhne Schulsozialarbeiter	204’900		203’500		167’839.45	
3010.07	Löhne Schulassistenz					194’398.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.20	Aushilfsentschädigungen						
3042.00	Verpflegungszulagen	1’100					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16’000		16’000		26’006.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30’600		28’000		40’874.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’100		1’700		2’659.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’600		2’500		4’151.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Schulassistenz, Schulsozialarbeit)	8’000		7’900		1’730.00	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Schulsozialarbeiter			3’000		1’665.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand (inkl. Examenessen)	15’400		13’000		14’271.00	
3099.02	Übriger Personalaufwand Schulsozialarbeiter			1’000		450.00	
3100.00	Büromaterial Schulsozialarbeit	1’800		1’800		1’050.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2’800					
3101.04	Verbrauchsmaterial/Unterhalt EDV			1’500		1’364.60	
3103.01	Schüler-/Lehrerbibliothek	22’000		24’300		16’957.20	
3103.01.1240	Schüler-/Lehrerbibliothek, Sekundarschule	6’000		8’300		3’577.85	
3103.01.138	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Zell	4’500		4’500		3’759.00	
3103.01.663	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Kollbrunn	7’000		7’000		7’590.05	
3103.01.862	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Rikon	4’500		4’500		2’030.30	
3110.02	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulsozialarbeiter	1’500		1’600		881.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	89’000		105’000		20’527.80	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	21’000		4’800		1’395.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7’800					
3130.02	Kosten Sporttag	7’400		9’400		1’254.96	
3130.02.1240	Kosten Sporttag, Sekundarschule	4’000		5’000		1’014.96	
3130.02.138	Kosten Sporttag, Schule Zell	1’000		1’000			
3130.02.663	Kosten Sporttag, Schule Kollbrunn	1’800		2’500			
3130.02.862	Kosten Sporttag, Schule Rikon	600		900		240.00	
3130.05	SBB, Schulbus	577’800		594’500		645’466.56	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	40’500		33’800		29’809.15	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	21’000		30’000		31’336.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)			66’800		57’186.60	
3158.00.05	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige, Schulsozialarbeit)			66’800		57’186.60	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	62’800					
3170.00	Reisekosten und Spesen (Allgemein)			1’500		1’500.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			200			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	77’100		78’400		54’100.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3610.00	Entschädigungen an den Bund (mit direkter Gegenleistung)	46’000		46’000		35’930.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Schulsozialarbeit)	21’900		21’900		14’215.00	
3612.02	Entschädigungen Verkehrsinstruktionen (mit direkter Gegenleistung)	11’500		11’000		11’408.50	
3632.04	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Psychomotorische Therapie (ohne direkte Gegenleistung)(Psychomotorik, SPD)	410’000		201’400		251’688.75	
3632.05	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Schulpsychologie (ohne direkte Gegenleistung)			209’800		220’594.15	
3636.01	Generationen im Klassenzimmer (ohne direkte Gegenleistung)	1’400		1’400		1’350.00	
3636.02	Krisenintervention Schweiz (ohne direkte Gegenleistung)						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						487.60
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		46’800		107’000		112’207.00
22	**Sonderschulen**	**2’444’500**	**74’400**	**2’460’000**	**45’000**	**2’185’027.35**	**40’730.15**
220	**Sonderschulen**	**2’444’500**	**74’400**	**2’460’000**	**45’000**	**2’185’027.35**	**40’730.15**
2200	**Sonderschulen**	**2’444’500**	**74’400**	**2’460’000**	**45’000**	**2’185’027.35**	**40’730.15**
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Psychotherapie, Logopädie für Sonderschüler)	19’100				8’700.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter, Psychotherapie			8’000		600.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter, Logopädie			19’000		16’190.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3631.01	Beiträge an Kanton (Spitalschule)	43’400		42’800		39’206.90	
3631.02	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	1’708’600		1’552’500		1’405’441.35	
3631.03	Beiträge an Kanton (übriges)			195’300		162’019.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, ohne direkte Gegenleistung	187’400		106’800		125’983.10	
3635.04	Beiträge an private Unternehmungen (Privatschulen), ohne direkte Gegenleistung	486’000		535’600		426’886.50	
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		74’400		45’000		40’730.15
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
29	**Übriges Bildungswesen**	**116’600**	**26’000**	**101’000**	**7’000**	**64’246.45**	**6’319.65**
299	**Bildung, Übriges**	**116’600**	**26’000**	**101’000**	**7’000**	**64’246.45**	**6’319.65**
2990	**Bildung, Übriges**	**116’600**	**26’000**	**101’000**	**7’000**	**64’246.45**	**6’319.65**
3010.02	Löhne Kinderbetreuung Deutschkurs	14’100		10’000		2’271.40	
3010.20	Aushilfsentschädigungen						
3010.21	Löhne fit und startklar						
3020.00	Löhne der Lehrpersonen (Kursleitung Deutsch für Eltern)	44’500		30’000		10’010.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’500		6’500		887.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		52.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		141.65	
3104.00	Lehrmittel						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00.00	Lehrmittel Allgemein (fit und startklar)						
3104.04	Lehrmittel Deutschkurs	500		500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	2’000					
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar			2’000			
3110.01.862	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon			2’000			
3631.06	Beiträge an Kanton	50’000		51’000		50’883.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8’000		3’000		1’954.60
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		18’000		4’000		4’365.05
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**755’000**	**178’100**	**705’300**	**166’100**	**613’269.05**	**178’690.31**
31	**Kulturerbe**	**10’000**		**17’000**		**17’850.10**	
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**10’000**		**17’000**		**17’850.10**	
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**10’000**		**17’000**		**17’850.10**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10’000		12’000		17’850.10	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)			5’000			
32	**Kultur, übrige**	**56’900**	**10’000**	**47’500**		**46’287.00**	
329	**Kultur, Übriges**	**56’900**	**10’000**	**47’500**		**46’287.00**	
3290	**Kultur, Übriges**	**56’900**	**10’000**	**47’500**		**46’287.00**	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	26’900		17’500		16’287.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30’000					
3636.54	Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck			30’000		30’000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10’000				
33	**Medien**	**30’000**					
332	**Massenmedien**	**30’000**					
3320	**Massenmedien**	**30’000**					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	30’000					
34	**Sport und Freizeit**	**658’100**	**168’100**	**640’800**	**166’100**	**549’131.95**	**178’690.31**
341	**Sport**	**509’500**	**108’500**	**516’800**	**108’500**	**440’853.47**	**124’347.57**
3410	**Sport**	**101’500**	**25’500**	**127’000**	**25’500**	**95’103.25**	**25’073.95**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5’000		16’900		21’797.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		1’100		1’398.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	600		1’000		949.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		200		290.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		200		223.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Sportanlage Rikon	8’000		4’000		1’015.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Sportanlage Rikon	5’000		5’000			
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser Sportanlage Rikon	13’000		13’000		12’700.80	
3120.02	Energie Sportanlage Rikon	4’500		3’800		4’324.50	
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge Sportanlage Rikon	1’000		2’000			
3120.05	Ver- und Entsorgung Sportanlage Rikon	6’000		6’000		6’382.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		53.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		505.05	
3144.05	Unterhalt Sportanlage Rikon	32’000		42’000		22’111.60	
3144.07	Unterhalt Pumptrackanlage	2’000		5’000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		1’000		278.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	16’100		16’100		16’100.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6’300		8’800		6’973.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		25’500		25’500		25’073.95
3411	**Schwimmbad**	**408’000**	**83’000**	**389’800**	**83’000**	**345’750.22**	**99’273.62**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	199’900		160’700		156’813.15	
3042.00	Verpflegungszulagen	1’200					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12’800		10’300		8’724.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16’300		18’000		14’298.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’100		2’600		2’022.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’100		1’700		1’394.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2’500					
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		3’800		3’373.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15’800		15’300		18’003.92	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Geräte und Mobiliar	5’000		7’000		8’332.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5’000		30’000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Schwimmbad	2’500		1’500		2’531.00	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	35’000		32’000		34’284.70	
3120.02	Energie	25’000		25’000		22’787.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’500		1’500		400.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2’000		2’000		888.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		319.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	49’700		55’700		48’957.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5’000					
3170.00	Reisekosten und Spesen					318.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	200					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	22’200		22’300		22’300.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80’000		80’000		93’689.67
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5’583.95
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3’000		3’000		
342	**Freizeit**	**148’600**	**59’600**	**124’000**	**57’600**	**108’278.48**	**54’342.74**
3420	**Freizeit**	**148’600**	**59’600**	**124’000**	**57’600**	**108’278.48**	**54’342.74**
3010.20	Aushilfsentschädigungen	25’800		26’700		13’536.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’700		1’700		869.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		100		51.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		200		139.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200					
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege						
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	100					
3171.02	Ferien- und Schneesportlager Schulen Zell	113’200		51’300		50’120.68	
3171.04	Ferien- und Schneesportlager Sekundarschule			36’700		36’361.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5’100		5’100		5’000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2’000					
3635.05	Beiträge an private Organisationen			2’200		2’200.00	
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		54’600		52’600		45’935.00
4630.00	Beiträge vom Bund		5’000		5’000		8’407.74
4	**GESUNDHEIT**	**4’558’200**	**365’000**	**3’851’100**	**365’000**	**3’983’263.30**	**328’364.00**
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**3’135’000**	**360’000**	**2’305’000**	**360’000**	**2’405’565.05**	**328’217.60**
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**3’135’000**	**360’000**	**2’305’000**	**360’000**	**2’405’565.05**	**328’217.60**
4125	**Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**3’135’000**	**360’000**	**2’305’000**	**360’000**	**2’405’565.05**	**328’217.60**
3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Langzeitpflege	900’000		700’000		777’535.95	
3632.45	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	15’000		6’000		4’356.00	
3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	200’000		190’000		188’712.00	
3632.47	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringerin) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	3’000		3’000		3’260.40	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	500’000		400’000		486’039.35	
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	3’000					
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	1’500’000		1’000’000		939’540.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.45	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	14’000		6’000		6’120.40	
4634.40	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege		360’000		360’000		328’217.60
42	**Ambulante Krankenpflege**	**1’253’500**	**5’000**	**1’409’500**	**5’000**	**1’455’988.95**	
421	**Ambulante Krankenpflege**	**1’253’500**	**5’000**	**1’409’500**	**5’000**	**1’455’988.95**	
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**13’500**	**5’000**	**15’000**	**5’000**	**3’335.00**	
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmungen	10’000		10’000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	3’500		5’000		3’335.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5’000		5’000		
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**1’240’000**		**1’394’500**		**1’452’653.95**	
3636.50	Beiträge an beauftragte Organisationen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	800’000		897’500		887’872.38	
3636.54	Beiträge an beauftragte Organisationen für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	140’000		150’000		148’655.11	
3636.55	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Leistungen der Akut- und Übergangspflege			1’000			
3636.57	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Leistungen der Akut- und Übergangspflege ohne LV			1’000			
3636.58	Beiträge an übrige Leistungserbringer für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	300’000		345’000		416’126.46	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
422	**Rettungsdienste**						
4220	**Rettungsdienste**						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
43	**Gesundheitsprävention**	**136’600**		**108’900**		**108’080.00**	**146.40**
431	**Alkohol- und Drogenprävention**	**66’600**		**54’500**		**54’491.55**	
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**66’600**		**54’500**		**54’491.55**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung)	65’100		53’000		53’032.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)	1’500		1’500		1’459.35	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**68’000**		**52’600**		**51’626.60**	**146.40**
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**68’000**		**52’600**		**51’626.60**	**146.40**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7’200		7’800		7’527.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		483.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		35.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		77.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand			400			
3100.00	Schulmaterial	1’100		1’100		755.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56’400		40’000		41’976.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		112.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte (ohne direkte Gegenleistung)	2’500		2’500		658.55	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						146.40
434	**Lebensmittelkontrolle**	**2’000**		**1’800**		**1’961.85**	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**2’000**		**1’800**		**1’961.85**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’000		1’800		1’961.85	
49	**Gesundheitswesen, Übriges**	**33’100**		**27’700**		**13’629.30**	
490	**Gesundheitswesen, Übriges**	**33’100**		**27’700**		**13’629.30**	
4900	**Gesundheitswesen, übriges**	**33’100**		**27’700**		**13’629.30**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	14’000		14’000			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	14’000		13’700		13’629.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4’300					
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**12’465’000**	**5’857’600**	**12’164’800**	**6’152’600**	**11’845’088.23**	**6’462’802.29**
51	**Krankheit und Unfall**	**500’000**	**500’000**	**440’000**	**440’000**	**364’702.85**	**381’439.67**
512	**Prämienverbilligungen**	**500’000**	**500’000**	**440’000**	**440’000**	**364’702.85**	**381’439.67**
5120	**Prämienverbilligungen**	**500’000**	**500’000**	**440’000**	**440’000**	**364’702.85**	**381’439.67**
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					23’552.65	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	450’000		384’000		329’723.90	
3635.14	Beiträge an Krankenkassen für vorläufig aufgenommene mit Aufenthaltsdauer < 7 Jahren			40’000			
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	50’000		16’000		11’426.30	
4290.00	Eingelöste Verlustscheine				1’000		16’739.65
4290.11	Nachz. abgeschrieb. Rückerstattungsford. KVG Prämien von EL- und Beihilfeempfänger (zu Unrecht bezogene Leistungen)						31.32
4631.00	Staatsbeiträge		240’000		259’000		188’184.30
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		260’000		180’000		168’118.60
4637.11	Durch EL-Bezüger rückerstattetePrämien (zu Unrecht bezogene KVG Prämien)						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.13	Durch Ergänzungsleistungsbeziehende rückerstattete KVG-Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)						8’365.80
52	**Invalidität**	**1’750’000**	**1’250’300**	**1’730’000**	**1’236’300**	**1’787’946.79**	**1’294’432.56**
522	**Ergänzungsleistungen IV**	**1’750’000**	**1’250’300**	**1’730’000**	**1’236’300**	**1’787’946.79**	**1’294’432.56**
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**1’750’000**	**1’250’300**	**1’730’000**	**1’236’300**	**1’787’946.79**	**1’294’432.56**
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an EL- und Beihilfebeziehende (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
3181.11	Erlass von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an EL- und Beihilfebeziehende (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)					1’509.00	
3181.22	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen EL Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1’600’000		1’600’000		1’661’698.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	150’000		130’000		124’739.79	
4290.00	Übrige Entgelte						6’267.88
4290.20	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1’000		1’000		755.08
4631.00	Staatsbeiträge		1’168’300		1’154’300		1’166’158.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		80’000		80’000		119’659.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1’000		1’000		1’592.60
53	**Alter und Hinterlassene**	**3’224’600**	**2’204’800**	**3’219’400**	**2’313’100**	**3’069’860.40**	**2’429’263.10**
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**20’000**	**3’300**	**25’500**	**9’600**	**16’433.10**	**4’900.00**
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**20’000**	**3’300**	**25’500**	**9’600**	**16’433.10**	**4’900.00**
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen (AHV-Beiträge für Nichterwerbstätige)	20’000		25’000		14’904.25	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			500		1’528.85	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen (SVA Entsch. für die Führung der AHV-Zweigstelle)		3’300		9’600		4’900.00
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**3’105’000**	**2’201’500**	**3’160’000**	**2’303’500**	**3’051’985.50**	**2’424’363.10**
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**3’105’000**	**2’201’500**	**3’160’000**	**2’303’500**	**3’051’985.50**	**2’424’363.10**
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an EL- und Beihilfeempfänger (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	5’000		5’000		4’522.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	2’900’000		2’900’000		2’838’914.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	200’000		255’000		208’549.50	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse						
3637.26	Gemeindezuschüsse						
4290.00	Übrige Entgelte						200.00
4290.20	Nachzhlg. abgeschr. Rückerstattungsford. Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
4631.00	Staatsbeiträge		2’096’500		2’208’500		1’931’585.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		80’000		94’000		436’164.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		25’000				55’607.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						807.10
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)				1’000		
533	**Leistungen an Pensionierte**	**100**		**1’400**		**1’441.80**	
5330	**Leistungen an Pensionierte**	**100**		**1’400**		**1’441.80**	
3064.00	Überbrückungsrenten	100		1’400		1’441.80	
535	**Leistungen an das Alter**	**99’500**		**32’500**			
5350	**Leistungen an das Alter**	**99’500**		**32’500**			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7’500		7’500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28’000		5’000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			20’000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	64’000					
3637.00	Beiträge an private Haushalte						
54	**Familie und Jugend**	**2’056’300**	**33’200**	**1’872’800**	**27’700**	**1’846’421.47**	**173’731.35**
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**130’000**	**31’200**	**152’000**	**16’200**	**162’288.75**	**24’895.25**
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**130’000**	**31’200**	**152’000**	**16’200**	**162’288.75**	**24’895.25**
3637.00	Alimentenbevorschussungen	130’000		152’000		162’288.75	
4290.00	Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)		1’200		1’200		1’347.20
4637.00	Alimentenrückerstattungen		30’000		15’000		23’548.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
544	**Kinder- und Jugendschutz**	**1’421’100**	**2’000**	**1’385’000**	**6’500**	**1’390’057.85**	**148’420.00**
5440	**Kinder- und Jugendschutz**	**1’421’100**	**2’000**	**1’385’000**	**6’500**	**1’390’057.85**	**148’420.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3102.00	Drucksachen, Publikationen			7’500		7’055.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5’000					
3120.02	Energie	500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25’000		30’000		11’976.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7’500		7’500		1’440.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			12’000		4’369.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1’080’000					
3631.04	Beiträge an Kanton			761’500		787’926.85	
3631.05	Beiträge an Kanton			264’000		280’364.35	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	292’000		51’000		40’998.40	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen			36’500		35’340.25	
3635.06	Beiträge an private Organisationen			215’000		81’250.00	
3637.27	Vorsorgetaxe IVSE-anerkannte Institutionen					139’337.65	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	11’100					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				4’500		146’420.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		2’000		2’000		2’000.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						
545	**Leistungen an Familien**	**505’200**		**335’800**	**5’000**	**294’074.87**	**416.10**
5450	**Leistungen an Familien**	**264’000**		**243’300**	**5’000**	**210’886.27**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5’000		100.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	264’000		218’300		193’868.42	
3612.01	Entschädigungen an Stadt Winterthur			10’000		16’917.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
3637.00	Beiträge an private Haushalte			10’000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				5’000		
5451	**Kindertagesstätten und Kinderhorte**	**241’200**		**92’500**		**83’188.60**	**416.10**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’200		2’500		872.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	20’000					
3637.00	Beiträge an private Haushalte, Tagesbetreuung	120’000					
3637.01	Beiträge an private Haushalte, Tagesbetreuung			90’000		82’316.10	
3637.01.01	Beiträge über Institutionen mit Leistungsvereinbarung, Krippen (Villa Chräuel)			35’000		10’707.70	
3637.01.03	Direkte Beiträge an Private (Krippen ohne Leistungsvereinbarung, Tagesfamilien)			5’000		13’577.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.01.05	Beiträge über Sozialamt (Beiträge für Krippen)			50’000		58’030.75	
3637.02	Beiträge an private Haushalte, Kita	100’000					
4630.00	Beiträge vom Bund						416.10
55	**Arbeitslosigkeit**					**8’463.00**	**8’463.00**
552	**Leistungen an Arbeitslose**					**8’463.00**	**8’463.00**
5525	**Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose**					**8’463.00**	**8’463.00**
3637.60	Überbrückungsleistungen					8’463.00	
4630.00	Beiträge vom Bund						8’463.00
56	**Sozialer Wohnungsbau**	**261’200**	**300’300**	**304’900**	**327’400**	**261’550.20**	**319’030.65**
560	**Sozialer Wohnungsbau**	**261’200**	**300’300**	**304’900**	**327’400**	**261’550.20**	**319’030.65**
5600	**Sozialer Wohnungsbau**	**62’400**	**104’500**	**119’800**	**144’800**	**81’057.50**	**144’581.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4’200		4’200		4’200.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5’078.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		-236.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					0.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		2.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3120.01	Wasser, Abwasser, Kehricht			10’000			
3120.02	Energie	5’000		12’000		26’996.30	
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge (Contracting)			12’000			
3120.06	Heizmaterial und Wärmebezüge (allgemein)						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8’500		8’600		9’393.65	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		700		750.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43’500		71’900		45’028.75	
4260.07	Rückerstattungen von Raumnebenkosten				4’800		4’800.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		104’500		140’000		139’781.00
4630.00	Beiträge vom Bund						
5601	**Notwohnungen**	**198’800**	**195’800**	**185’100**	**182’600**	**180’492.70**	**174’449.65**
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnungen	3’000		2’500		293.70	
3144.01.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Tösstalstrasse 56, Rikon						
3144.01.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Bahnhofplatz 3, Rämismühle	500		500			
3144.01.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Bahnhofplatz 5, Rämismühle	500		500			
3144.01.05	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Bahnhofplatz 1, Rämismühle	500		500		112.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01.06	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Mühlestrasse 31, Rämismühle	500		500			
3144.01.08	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Im Feld 3 , Rikon	500		500		180.90	
3144.01.09	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Kirchstrasse 5, Kollbrunn						
3144.01.10	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung Lindenstrasse 13, Kollbrunn	500					
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften Notwohnungen	195’800		182’600		180’199.00	
3160.01.03	Miete und Pacht Bahnhofplatz 3, Rämismühle	36’000		36’000		35’662.00	
3160.01.04	Miete und Pacht Bahnhofplatz 5, Rämismühle	42’600		42’600		42’264.00	
3160.01.05	Miete und Pacht Bahnhofplatz 1, Rämismühle	65’000		65’000		63’273.00	
3160.01.06	Miete und Pacht Mühlestrasse 31, Rämismühle	20’400		20’400		20’400.00	
3160.01.08	Miete und Pacht Im Feld 3, Rikon 1. OG rechts	18’600		18’600		18’600.00	
3160.01.09	Miete und Pacht Kirchstrasse 5, Kollbrunn						
3160.01.10	Miete und Pacht Lindenstrasse 13, Kollbrunn	13’200					
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Notwohnungen		195’800		164’000		174’449.65
4260.02.01	Rückerstattungen für Tösstalstr. 56, Rikon						
4260.02.03	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 3, Rämismühle		36’000		36’000		36’284.80
4260.02.04	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 5, Rämismühle		42’600		42’600		41’088.00
4260.02.05	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 1, Rämismühle		65’000		65’000		58’076.85
4260.02.06	Rückerstattungen für Mühlestrasse 31, Rämismühle		20’400		20’400		20’400.00
4260.02.07	Rückerstattungen für Am Koppenholz 10, Kollbrunn						
4260.02.08	Rückerstattungen für Im Feld 3, Rikon		18’600				18’600.00
4260.02.09	Rückerstattungen für Kirchstrasse 5, Kollbrunn						
4260.02.10	Rückerstattungen für Lindenstrasse 13, Kollbrunn		13’200				
4920.00	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten (Notwohnungen Ukraine-Flüchtlinge)				18’600		
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**4’667’900**	**1’569’000**	**4’597’700**	**1’808’100**	**4’506’143.52**	**1’856’441.96**
571	**Beihilfen/Zuschüsse**	**297’000**	**192’000**	**297’000**	**185’500**	**323’750.05**	**211’153.50**
5710	**Beihilfen/Zuschüsse**	**297’000**	**192’000**	**297’000**	**185’500**	**323’750.05**	**211’153.50**
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an EL- und Beihilfebeziehende (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
3181.24	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen					808.00	
3181.26	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Gemeindezuschüsse						
3637.24	Beihilfen	260’000		260’000		282’920.05	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	1’000		1’000		700.00	
3637.26	Gemeindezuschüsse	36’000		36’000		39’322.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.24	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		500		500		213.60
4290.26	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Gemeindezuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
4631.00	Staatsbeiträge		164’500		150’000		178’456.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrechtbezogene Leistungen)		25’000		33’000		27’875.90
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)				1’000		1’402.00
4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)		2’000		1’000		3’206.00
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**2’637’500**	**1’246’400**	**2’626’000**	**1’445’200**	**2’473’355.86**	**1’519’179.55**
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**2’600’000**	**1’246’400**	**2’626’000**	**1’445’200**	**2’473’355.86**	**1’519’179.55**
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1’400’000		1’500’000		1’378’587.11	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	400’000		553’000		516’510.65	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz (=4631.35+4637.35)	800’000		573’000		578’258.10	
4290.00	Eingelöste Verlustscheine						3’627.05
4631.00	Staatsbeiträge		56’400		49’200		39’905.82
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		550’000		329’000		358’148.40
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		250’000		637’000		690’532.40
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		140’000		186’000		206’130.78
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		250’000		244’000		220’835.10
5721	**Freiwillige wirtschaftliche Hilfe**	**37’500**					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	37’500					
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						
573	**Asylwesen**	**75’300**	**53’000**	**117’400**	**95’300**	**101’194.75**	**62’605.96**
5730	**Asylwesen**	**75’300**	**53’000**	**117’400**	**95’300**	**101’194.75**	**62’605.96**
3130.00	Dienstleistungen Dritter (IAZH)			15’000		18’580.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	30’000		25’000		26’132.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	300		300		300.00	
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmungen	20’000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.05	Beiträge an private Organisationen			36’500		37’000.00	
3637.04	Beiträge an Asylbewerber	25’000		22’000		19’181.60	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			18’600			
4631.00	Beiträge des Kantons		53’000		95’300		62’605.96
579	**Fürsorge, Übriges**	**1’658’100**	**77’600**	**1’557’300**	**82’100**	**1’607’842.86**	**63’502.95**
5790	**Fürsorge, Übriges**	**1’658’100**	**77’600**	**1’557’300**	**82’100**	**1’607’842.86**	**63’502.95**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	16’000		20’000		16’912.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	950’600		932’100		898’197.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3042.00	Verpflegungszulagen	4’800					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61’900		61’000		58’046.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	103’500		108’000		99’788.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8’000		7’900		6’088.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10’000		9’800		9’340.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10’400		25’000		14’462.15	
3091.00	Personalwerbung	1’000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’700		4’400		11’554.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7’500					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		1’500		340.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	33’000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85’800		98’800		234’179.36	
3130.25	Dienstleistungen Dritter für Angebote privater Organisationen (z.B. Stiftung ECAP)			60’000		82’710.95	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3’000					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	70’000					
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	44’000					
3170.00	Reisekosten und Spesen	5’100		18’600		15’308.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4’000		200		498.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	157’300		145’000		144’862.00	
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmungen	60’000					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	20’000		55’000		15’552.10	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			10’000			
3637.13	AHV-Beiträge an Nichterwerbstätige						
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2’272.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.08	Übernahme Überhang Integrationskosten für Flüchtlinge mit vollem Kostenersatz durch die Sozialhilfe						
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						7’000.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		11’500		11’000		11’417.45
4631.00	Staatsbeiträge		66’100				34’832.00
4631.01	Staatsbeitrag aus der Integrationspauschale				66’100		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen						7’981.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten				5’000		
59	**Soziale Wohlfahrt, Übriges**	**5’000**					
592	**Hilfsaktionen im Inland**	**5’000**					
5920	**Hilfsaktionen im Inland**	**5’000**					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5’000					
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1’905’100**	**513’500**	**1’789’600**	**522’500**	**1’765’639.27**	**589’025.47**
61	**Strassenverkehr**	**1’257’000**	**513’500**	**1’166’500**	**522’500**	**1’213’882.87**	**589’025.47**
615	**Gemeindestrassen**	**1’232’000**	**513’500**	**1’141’500**	**522’500**	**1’188’882.87**	**589’025.47**
6150	**Gemeindestrassen**	**1’232’000**	**513’500**	**1’141’500**	**522’500**	**1’188’882.87**	**589’025.47**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	343’100		222’900		222’093.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1’679.60	
3042.00	Verpflegungszulagen	3’600					
3049.00	Übrige Zulagen			4’000		2’311.08	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22’000		14’300		14’008.61	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36’700		25’000		25’086.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4’200		2’100		2’982.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’600		2’300		2’248.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7’700					
3091.00	Personalwerbung	500					
3099.00	Übriger Personalaufwand	4’200		8’400		4’275.86	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44’000		40’000		32’515.05	
3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Robidog			4’000		4’296.35	
3101.20	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	500		500		779.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	2’000					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20’700		50’600		19’223.70	
3111.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge; Robidogs			1’500		3’327.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Gemeindestrassen	200		200			
3120.03	Ver- und Entsorgung, Energie, Strassenbeleuchtung	40’000		65’000		634.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Abt. Sicherheit	27’500		31’000		19’386.99	
3130.18	Dienstleistungen Dritter: Abt. Werke	2’500		2’500		3’774.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.21	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet	5’000		5’000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	40’000		55’000		46’413.55	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5’000		5’000		13’811.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	28’000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	7’000		7’000		6’597.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	3’000		3’000		1’845.50	
3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege, Abt. Werke	151’000		215’000		251’261.85	
3141.02	Unterhalt Strassen und Verkehrswege, Abt. Sicherheit			500		10’749.65	
3141.10	Winterdienst	55’000		55’000		50’580.21	
3141.20	Strassenreinigung	5’000		40’000		14’794.75	
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	25’000		25’000		24’917.55	
3141.60	Geringfügiger Landerwerb (z.B. Strassengrundstücke < Fr. 50'000)					4’860.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22’000		22’000		25’194.32	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5’500					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7’500		12’500		10’252.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		1’600		3’403.50	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	287’800		210’500		192’500.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21’400		10’100		10’100.00	
3301.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV					100’335.25	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK (Sachgruppe 2910)					66’000.00	
4200.00	Ersatzabgaben (Parkplätze)						66’000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5’000		5’000		500.00
4240.06	Parkgebühren		35’000		35’000		35’680.49
4250.00	Verkäufe						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (u.a. Hausnummern und Strassenschilder)		5’000		4’000		18’407.40
4290.00	Übrige Entgelte						190.00
4390.00	Übriger Ertrag						605.35
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						432.85
4472.02	Parkgebühren 24h, neu ab 1.1.2025 Konto 4240.06						
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK (Sachgruppe 2910)						
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		15’000		25’000		19’079.11
4630.00	Beiträge vom Bund		1’500		1’500		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		452’000		452’000		448’130.27
618	**Privatstrassen**	**25’000**		**25’000**		**25’000.00**	
6180	**Privatstrassen**	**25’000**		**25’000**		**25’000.00**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	25’000		25’000		25’000.00	
62	**Öffentlicher Verkehr**	**648’100**		**623’100**		**551’756.40**	
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**212’600**		**212’600**		**218’669.00**	
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**212’600**		**212’600**		**218’669.00**	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds)	212’000		212’000		218’069.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	600		600		600.00	
622	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**435’000**		**410’000**		**332’655.00**	
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**435’000**		**410’000**		**332’655.00**	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	435’000					
3634.03	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)			410’000		332’655.00	
629	**Öffentlicher Verkehr, Übriges**	**500**		**500**		**432.40**	
6290	**Öffentlicher Verkehr, Übriges**	**500**		**500**		**432.40**	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500		500		432.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3199.00	Tageskarte Gemeinde						
4250.00	Verkäufe						
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**3’709’300**	**3’179’400**	**3’677’000**	**3’184’200**	**3’629’256.41**	**3’159’684.44**
71	**Wasserversorgung**	**1’334’500**	**1’279’500**	**1’317’800**	**1’282’800**	**1’382’464.65**	**1’319’596.26**
710	**Wasserversorgung**	**1’334’500**	**1’279’500**	**1’317’800**	**1’282’800**	**1’382’464.65**	**1’319’596.26**
7100	**Wasserversorgung (allgemein) -> Öffentliche Brunnen**	**55’000**		**35’000**		**62’868.39**	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasserversorgung	55’000		35’000		56’959.70	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					5’908.69	
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**1’279’500**	**1’279’500**	**1’282’800**	**1’282’800**	**1’319’596.26**	**1’319’596.26**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1’300			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	232’400		199’100		201’084.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	1’200					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14’900		12’800		12’884.16	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26’100		25’000		25’067.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’000		2’600		1’600.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’400		2’100		2’058.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’200		2’300		1’607.19	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		1’600		669.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial			200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18’000		17’500		12’714.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		500		103.51	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar			300			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	7’000		28’000		4’105.13	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasserwerk	35’000		25’000		32’425.01	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50’300		14’200		6’051.85	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	35’000		40’000		61’517.51	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			32’100		22’375.82	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’700		2’700		2’606.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	700		700		325.00	
3138.02	Kurse, Prüfungen und Beratungen			500			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	132’500		275’500		100’413.10	
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	60’500		92’000		70’903.67	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			25’000		5’908.69	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4’300		26’800		4’083.81	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	20’500					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10’000		10’000		6’719.32	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		2’500		1’647.26	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3192.00	Abgeltung von Rechten	11’000		6’600		16’055.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	323’600		279’200		286’636.89	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1’500					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	41’300		29’900		29’900.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			4’500		4’500.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	171’700		45’000		332’933.47	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3’500		3’500		3’500.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	62’500		63’000		62’828.71	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	6’400		10’600		6’369.06	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’250’000		1’251’000		1’252’060.56
4240.03	Erlös Installationen		1’000		1’000		4’513.70
4240.04	Übrige Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						31’036.89
4390.00	Übriger Ertrag						6’056.41
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals (Sachgruppe 2900)						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (z.B. Subventionen Hydranten)		25’000		25’000		22’394.08
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3’500		5’800		3’534.62
72	**Abwasserbeseitigung**	**1’071’800**	**1’071’800**	**1’085’800**	**1’085’800**	**1’071’669.45**	**1’071’669.45**
720	**Abwasserbeseitigung**	**1’071’800**	**1’071’800**	**1’085’800**	**1’085’800**	**1’071’669.45**	**1’071’669.45**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**1’071’800**	**1’071’800**	**1’085’800**	**1’085’800**	**1’071’669.45**	**1’071’669.45**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81’100		90’300		107’303.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5’200		5’800		6’826.41	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9’200		8’400		12’637.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		900		1’184.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		1’000		1’094.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Abwasser	1’000		1’000		1’241.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	103’100		92’700		121’920.79	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					1’900.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	300		1’000		235.00	
3138.02	Kurse, Prüfungen und Beratungen						
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	111’000		287’000		66’136.84	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			3’600		3’437.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’600					
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	15’000					
3170.00	Reisekosten und Spesen			300		588.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-14’000		-10’300		-9’100.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	24’600		14’100			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	119’300				231’921.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, mit direkter Gegenleistung	557’000		538’000		470’561.59	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	51’500		52’000		51’542.78	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2’200				2’236.29	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’039’600		1’039’600		1’030’855.63
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25’000		25’000		33’580.35
4290.00	Übrige Entgelte						
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals (Sachgruppe 2900)				9’700		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		7’200		11’500		7’233.47
73	**Abfallwirtschaft**	**781’300**	**771’000**	**779’100**	**768’500**	**688’579.01**	**676’975.66**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
730	**Abfallwirtschaft**	**781’300**	**771’000**	**779’100**	**768’500**	**688’579.01**	**676’975.66**
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**16’300**	**6’000**	**16’100**	**5’500**	**18’297.60**	**6’694.25**
3120.01	Wasserbezüge	500		500		379.85	
3120.02	Energie	600		600		605.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Konfiskatvernichtung)	3’800		5’000		6’894.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV KOWU)	11’400		10’000		10’418.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Konfiskatvernichtungsanteile Dritter)		6’000		5’500		6’694.25
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**765’000**	**765’000**	**763’000**	**763’000**	**670’281.41**	**670’281.41**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24’100		96’100		89’019.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’600		6’200		5’744.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’800		11’000		9’459.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		1’200		929.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		1’100		916.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		700			
3100.00	Büromaterial						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2’500		3’000		5’624.34	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4’500		24’500		1’818.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7’000		17’000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’500		11’200		5’305.85	
3130.09	Dienstleistungen Dritter: Kehrichtabfuhr	260’000		250’000		255’622.21	
3130.11	Dienstleistungen Dritter: Grüngutabfuhr und Kompostierung	205’000		220’000		200’482.70	
3130.12	Dienstleistungen Dritter: Altpapiersammlungen	12’000		10’000		8’582.55	
3130.13	Dienstleistungen Dritter: diverse Abfallsammlungen	28’500		3’000			
3130.14	Dienstleistungen Dritter: Metallsammlung	4’000		4’000			
3130.15	Dienstleistungen Dritter: Altölsammlung	200		200		131.35	
3130.16	Dienstleistungen Dritter: Sonderabfallsammlung	17’400		19’200		36’128.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100			
3137.00	Steuern und Abgaben (z.B. Radio- und TV-Gebühren)	200		300		160.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1’000		1’000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’800		2’800		2’307.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen			400		552.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4’700		4’700		4’700.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8’900		8’900		9’000.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	137’800		32’400			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	33’000		33’000		33’233.09	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	600		1’000		563.22	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		400’000		400’000		338’333.51
4240.01	Kehrichtmarken		280’000		280’000		236’005.21
4240.02	Containerplomben		51’000		51’000		57’955.54
4240.05	Vorgezogene Entsorgungsgebühr		20’000		20’000		14’800.05
4250.00	Verkäufe (z.B. Wertstoffverkäufe Maag)		12’000		10’000		12’494.87
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’000		2’000		267.38
4290.00	Übrige Entgelte						4’805.17
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals (Sachgruppe 2900)						5’619.68
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						
74	**Verbauungen**	**27’800**		**60’800**		**18’745.45**	
741	**Gewässerverbauungen**	**27’800**		**60’800**		**18’745.45**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**27’800**		**60’800**		**18’745.45**	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals						
3102.00	Drucksachen, Publikationen					548.75	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	20’000		40’000		9’192.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen					1’204.00	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	500		13’400		500.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7’300		7’400		7’300.00	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals						
4630.00	Beiträge vom Bund						
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**40’800**	**1’100**	**41’800**	**1’100**	**50’499.15**	**1’110.00**
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**40’800**	**1’100**	**41’800**	**1’100**	**50’499.15**	**1’110.00**
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**40’800**	**1’100**	**41’800**	**1’100**	**50’499.15**	**1’110.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6’300		6’300		12’412.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					4’182.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		494.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		42.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		79.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10’000		11’700		15’857.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen			300		110.60	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3’000		3’000		2’588.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	20’000		20’000		14’732.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1’100		1’100		1’110.00
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**5’100**		**5’700**		**8’009.75**	
769	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**5’100**		**5’700**		**8’009.75**	
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**5’100**		**5’700**		**8’009.75**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’000		5’600		4’909.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	100		100		100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (z.B. Mitgl.Beitrag Energiestadt)					3’000.00	
77	**Übriger Umweltschutz**	**393’000**	**56’000**	**329’600**	**46’000**	**362’067.13**	**90’333.07**
771	**Friedhof und Bestattung**	**393’000**	**56’000**	**329’600**	**46’000**	**362’067.13**	**90’333.07**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**295’500**	**6’000**	**243’600**	**5’000**	**260’252.80**	**10’529.55**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22’400		24’300		23’572.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’500		1’600		1’513.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					2’990.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		164.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		241.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial: Särge, Urnen, Grabkreuze, Grabnummern, Pflanzen, Erde, Kies, etc.	18’500		26’500		16’001.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2’500		3’500		4’273.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Friedhof und Bestattung	5’000		5’000		5’611.05	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	12’000		12’000		10’588.10	
3120.02	Energie	5’000		5’000		3’026.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Tel./Kommun. etc.			100			
3130.22	Dienstleistungen Dritter: Sargkosten	34’000		30’000		22’201.20	
3130.23	Dienstleistungen Dritter: Transportkosten Bestattungen	13’000		12’000		8’846.85	
3130.24	Dienstleistungen Dritter: Kremationen (inkl. Urnen)	37’000		29’000		25’153.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		532.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude und übriger Unterhalt	132’600		85’500		132’620.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1’000		1’200		1’100.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6’200		4’600		600.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte (u.a. Beiträge an auswärtige Bestattungen)	3’500		2’000		1’213.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6’000		5’000		10’529.55
7711	**Grabunterhalt**	**97’500**	**50’000**	**86’000**	**41’000**	**101’814.33**	**79’803.52**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	86’500		75’000		83’171.97	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11’000		11’000		18’642.36	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
4390.01	Pauschalabgeltungen und Grabunterhaltsfonds		50’000		41’000		79’803.52

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	**Raumordnung**	**55’000**		**56’400**		**47’221.82**	
790	**Raumordnung**	**55’000**		**56’400**		**47’221.82**	
7900	**Raumordnung**	**55’000**		**56’400**		**47’221.82**	
3130.30	Dienstleistungen Dritter (Kommunaler Mehrwertausgleich)					2’300.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8’000		10’000		1’286.35	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	37’000		36’400		37’609.47	
3511.01	Einlage in den Mehrwertausgleichsfonds (2910.02)						
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (ohne direkte Gegenleistung)	10’000		10’000		6’026.00	
3637.40	Vergütung an den Grundeigentümer (Kant. Mehrw.ausgl.)						
4022.10	Vereinnahmung des verfügten Mehrwertausgleichs (Auf- und Umzonungen)						
4631.02	Vereinnahmung des Beitrags aus dem kantonalen Mehrwertausgleichsfonds						
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**121’100**	**855’000**	**162’800**	**841’000**	**112’506.75**	**830’601.35**
81	**Landwirtschaft**	**9’200**		**9’800**		**6’698.75**	
812	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**2’600**		**3’100**		**2’660.00**	
8120	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**2’600**		**3’100**		**2’660.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		1’000		460.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)						
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	2’100		2’100		2’200.00	
813	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh**	**2’000**		**2’000**		**1’030.00**	
8130	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh**	**2’000**		**2’000**		**1’030.00**	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	2’000		2’000		1’030.00	
814	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**4’600**		**4’700**		**3’008.75**	
8140	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**4’600**		**4’700**		**3’008.75**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3’500		3’500		3’000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100				8.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Feuerbrand, Schädlinge etc.)	1’000		1’000			
3170.00	Reisekosten und Spesen			200			
82	**Forstwirtschaft**	**54’900**	**4’000**	**55’700**	**4’000**	**59’225.40**	**7’667.50**
820	**Forstwirtschaft**	**54’900**	**4’000**	**55’700**	**4’000**	**59’225.40**	**7’667.50**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**	**2’200**		**2’100**		**100.00**	**1.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000		1’000			
3145.00	Unterhalt Wald	1’000		1’000			
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	200		100		100.00	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						1.00
8205	**Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen**	**52’700**	**4’000**	**53’600**	**4’000**	**59’125.40**	**7’666.50**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’200		49’000		53’015.50	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			1’000		198.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	44’000					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (div. Unterhaltsgenossenschaften), ohne direkte Gegenleistung	3’500		3’600		5’911.90	
4250.00	Verkäufe		4’000				
4250.01	Verkäufe Stammholz				2’000		4’889.00
4250.03	Verkäufe Brennholz / Schnitzelholz / Forsternte				2’000		2’777.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
83	**Jagd und Fischerei**	**2’000**	**2’000**	**200**	**2’000**	**950.80**	**1’912.25**
830	**Jagd und Fischerei**	**2’000**	**2’000**	**200**	**2’000**	**950.80**	**1’912.25**
8300	**Jagd und Fischerei**	**2’000**	**2’000**	**200**	**2’000**	**950.80**	**1’912.25**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’000					
3170.00	Reisekosten und Spesen					750.80	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)			200		200.00	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		2’000		2’000		1’912.25
84	**Tourismus**	**38’800**		**38’300**		**37’459.65**	
840	**Tourismus**	**38’800**		**38’300**		**37’459.65**	
8400	**Tourismus**	**38’800**		**38’300**		**37’459.65**	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12’000		12’000		11’171.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26’500		26’000		25’986.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien, Werbefläche	300		300		301.80	
86	**Banken und Versicherungen**		**749’000**		**735’000**		**715’634.60**
860	**Banken und Versicherungen**		**749’000**		**735’000**		**715’634.60**
8600	**Banken und Versicherungen**		**749’000**		**735’000**		**715’634.60**
4604.10	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		749’000		735’000		715’634.60
87	**Brennstoffe und Energie**	**18’000**	**100’000**	**58’800**	**100’000**	**8’172.15**	**105’387.00**
871	**Elektrizität (allgemein)**		**100’000**		**100’000**		**105’387.00**
8710	**Elektrizität (allgemein)**		**100’000**		**100’000**		**105’387.00**
4604.10	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		100’000		100’000		105’387.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
879	**Energie, Übriges**	**18’000**		**58’800**		**8’172.15**	
8790	**Energie, Übriges (allgemein)**	**18’000**		**58’800**		**8’172.15**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	16’000		16’000		7’127.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		137.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		100		11.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100				21.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500					
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		1’000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Mobility)			500		809.90	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.						
3170.00	Reisekosten und Spesen			500		64.40	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (ohne direkte Gegenleistung)			40’000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**362’900**	**38’262’800**	**667’200**	**36’976’900**	**2’762’759.83**	**37’338’464.82**
91	**Steuern**	**109’400**	**20’939’000**	**113’400**	**20’090’000**	**117’419.35**	**21’527’931.50**
910	**Steuern**	**109’400**	**20’939’000**	**113’400**	**20’090’000**	**117’419.35**	**21’527’931.50**
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**95’000**	**17’375’000**	**100’000**	**16’525’000**	**101’099.40**	**17’809’182.35**
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	5’000				13’218.47	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Steuern)	90’000		100’000		87’880.93	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12’300’000		12’300’000		12’459’720.55
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1’950’000		1’500’000		2’015’309.31
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		10’000		10’000		20’050.66
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		220’000		200’000		242’844.95
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-130’000		-100’000		-144’274.10
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-5’000		-4’000		-4’942.10
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1’300’000		1’260’000		1’357’144.65
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		230’000		260’000		243’639.64
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		5’000		5’000		2’679.06
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		65’000		50’000		71’068.90
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-40’000		-30’000		-50’957.45
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		600’000		400’000		627’943.17

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4008.00	Personalsteuern		130’000		130’000		133’029.28
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		350’000		290’000		379’259.05
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		200’000		58’000		211’944.00
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		35’000		30’000		39’414.25
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-5’000				-11’396.65
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		55’000		50’000		57’300.85
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		5’000		16’000		7’789.60
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		5’000				8’184.20
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-5’000				-7’582.55
4012.00	Quellensteuern juristische Personen						
4290.00	Übrige Entgelte		100’000		100’000		151’013.08
9101	**Sondersteuern**	**14’400**	**3’564’000**	**13’400**	**3’565’000**	**16’319.95**	**3’718’749.15**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	400		400		1’979.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Kantonsanteil Hundesteuern), mit direkter Gegenleistung	14’000		13’000		14’340.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		3’500’000		3’500’000		3’652’465.25
4033.00	Hundesteuern		64’000		65’000		66’050.00
4290.00	Übrige Entgelte						233.90
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**16’771’000**		**16’719’000**		**15’635’980.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**		**16’771’000**		**16’719’000**		**15’635’980.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**16’771’000**		**16’719’000**		**15’635’980.00**
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		16’771’000		16’719’000		15’635’980.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**224’700**	**135’000**	**214’900**	**151’100**	**167’548.96**	**166’107.35**
961	**Zinsen**	**195’500**	**92’000**	**172’800**	**106’100**	**139’747.79**	**119’028.20**
9610	**Zinsen**	**195’500**	**92’000**	**172’800**	**106’100**	**139’747.79**	**119’028.20**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern)	5’000		9’000		3’498.93	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	129’000		130’000		63’267.21	
3409.00	Übrige Passivzinsen			200			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern (alle Steuerarten)	50’000		15’000		61’445.59	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	11’500		18’600		11’536.06	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)		1’000		1’000		1’582.75
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen (alle Steuerarten)		60’000		30’000		86’091.99
4402.00	Zinsen Finanzanlagen				30’000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen		1’000		1’000		1’400.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		30’000		44’100		29’953.46
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**23’200**	**43’000**	**35’100**	**45’000**	**21’649.69**	**47’079.15**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**23’200**	**43’000**	**35’100**	**45’000**	**21’649.69**	**43’224.75**
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	500		500			
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			200			
3439.30	Sachversicherungsprämien						
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	20’800		32’500		20’784.89	
4430.01	Mietzinse		1’600		1’600		1’596.00
4430.02	Baurechtszinsen		33’400		33’400		33’798.25
4430.03	Pachtzinsen		8’000		10’000		7’830.50
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag im FV						
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						
9639	**Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens**						**3’854.40**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV						3’854.40
4443.00	Marktanpasungen Grundstücke FV						
4443.40	Marktanpassungen Gebäude FV						
969	**Finanzvermögen, Übriges**	**6’000**		**7’000**		**6’151.48**	
9690	**Finanzvermögen, Übriges**	**6’000**		**7’000**		**6’151.48**	
3440.20	Wertberichtigungen Beteiligungen FV					300.00	
3499.01	Übriger Finanzaufw. (Gebühren für Bank- und Postkonten sowie ges.elektr.Zahlungsverkehr) ab 1.1.2025, alt 0210.3130.00	6’000		7’000		5’851.48	
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV						
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV						
4442.00	Marktanpassungen Beteiligungen FV						
97	**Rückverteilungen**		**5’000**		**6’000**		
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**5’000**		**6’000**		
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**5’000**		**6’000**		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		5’000		6’000		
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**28’800**	**412’800**	**338’900**	**10’800**	**2’477’791.52**	**8’445.97**
990	**Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen**					**1’000’000.00**	
9900	**Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen**					**1’000’000.00**	

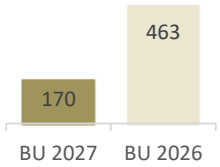
Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3894.00	Einlagen in Finanzpolitische Reserve					1’000’000.00	
4894.00	Entnahmen aus Finanzpolitischer Reserve						
995	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**28’800**	**28’800**	**10’800**	**10’800**	**8’445.97**	**8’445.97**
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**28’800**	**28’800**	**10’800**	**10’800**	**8’445.97**	**8’445.97**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals (Sachgruppe 2900)	5’800		9’300		5’642.97	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	23’000		1’500		2’803.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						
4390.00	Übriger Ertrag		5’000		8’000		4’875.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals (Sachgruppe 2092)		23’000		1’500		2’803.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		800		1’300		767.97
999	**Abschluss**		**384’000**	**328’100**		**1’469’345.55**	
9999	**Abschluss**		**384’000**	**328’100**		**1’469’345.55**	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			328’100		1’469’345.55	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		384’000				
9999.00	Übernahme Aktiv- und Passivsaldi						
		52’265’100	*52’265’100*	*51’484’300*	*51’484’300*	*52’499’656.29*	*52’499’656.29*
	Gesamtergebnis	*52’265’100*	*52’265’100*	*51’484’300*	*51’484’300*	*52’499’656.29*	*52’499’656.29*

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

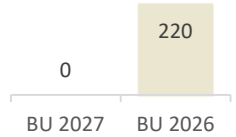
0



Behörden und Verwaltung
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -293'000**

In der MZH Kollbrunn wird die LED-Beleuchtung umgerüstet. Ebenso wird die Audiotechnik modernisiert.

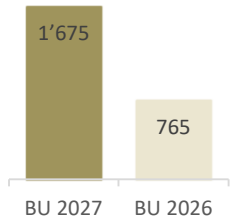
1



Öffentliche Ordnung und Sicherheit
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -220'000**

Für das Budget 2027 sind keine Projekte geplant.

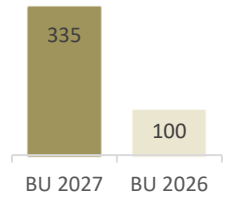
2



Bildung
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 910'000**

Es sind diverse Projekte geplant:
SH Zell: LED-Beuleuchutung, Ausbau Tagesstrukturen, Umgebungsarbeiten, Fassadensanierung sowie ein Ersatz des Schliesssystems.
SH Berg: Ersatz LED-Beleuchtung, Sanierung Flachdach, Hartplatz.
SH Langenhard: Fassadensanierung.
SH Rikon: Fenstersanierung.

3



Kultur, Sport und Freizeit
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 235'000**

Für das Budget 2027 ist eine Machbarkeitsstudie zur Sanierung des Schwimmbades geplant.

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4



Gesundheit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: '**

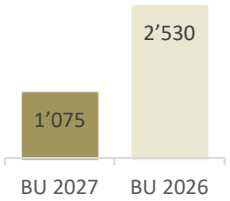
5



Soziale Sicherheit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: '**

6

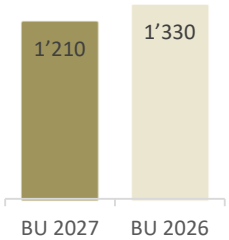


Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -1'455'000**

Es sind diverse kleinere Strassensanierungen sowie Brückenersätze geplant. Der zweite Teil der Strassenbeleuchtungsumrüstung auf LED wird im 2027 vorgenommen. Für den Werkdienst wird ein neues Kommunalfahrzeug angeschafft.

7



Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -120'000**

Spülbohrung Schöntal, Übergabeschacht Zell-Turbenthal sowie diverse Leitungserätze.

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

8

BU 2027	BU 2026
0	0

Volkswirtschaft

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: '**

9

BU 2027	BU 2026
0	0

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: '**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**	**170’000**	**0**	**463’000**	**0**	**87’893.10**	**0.00**
	Nettoergebnis		170’000		463’000		87’893.10
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**0**	**0**	**220’000**	**0**	**91’622.45**	**0.00**
	Nettoergebnis				220’000		91’622.45
2	**Bildung**	**1’675’000**	**0**	**765’000**	**0**	**6’803’182.26**	**0.00**
	Nettoergebnis		1’675’000		765’000		6’803’182.26
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**335’000**	**0**	**100’000**	**0**	**3’405.15**	**0.00**
	Nettoergebnis		335’000		100’000		3’405.15
4	**Gesundheit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis						
5	**Soziale Sicherheit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis						
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**1’400’000**	**325’000**	**2’530’000**	**0**	**336’680.70**	**0.00**
	Nettoergebnis		1’075’000		2’530’000		336’680.70
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1’585’000**	**375’000**	**1’705’000**	**375’000**	**1’938’326.18**	**86’487.12**
	Nettoergebnis		1’210’000		1’330’000		1’851’839.06
8	**Volkswirtschaft**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**5’165’000**	**700’000**	**5’783’000**	**375’000**	**9’261’109.84**	**86’487.12**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**4’465’000**		**5’408’000**		**9’174’622.72**
	Total	**5’165’000**	**5’165’000**	**5’783’000**	**5’783’000**	**9’261’109.84**	**9’261’109.84**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**170’000**		**463’000**		**87’893.10**	
02	**Allgemeine Dienste**	**170’000**		**463’000**		**87’893.10**	
022	**Allgemeine Dienste, übrige**			**78’000**		**73’508.00**	
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**			**78’000**		**73’508.00**	
5200.00	Software			78’000		73’508.00	
INV00179	Umstellung M365 und Teams Telefonie					73’508.00	
INV00180	Software Prozessmanagement (z.B. Kokpit)						
INV00203	M365: Intranet und Collaboration			70’000			
INV00204	M365: Teams Telefonie			8’000			
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**170’000**		**385’000**		**14’385.10**	
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**170’000**		**385’000**		**14’385.10**	
5040.00	Hochbauten	170’000		385’000		14’385.10	
INV00048	Werkhof Vorplatzsanierung/Überdachung			250’000		14’385.10	
INV00195	Gemeindehaus, diverse Anpassungen			80’000			
INV00196	Feuerwehrhäuschen Langenhard, Sanierung			55’000			
INV00219	MZH Kollbrunn: Umrüstung LED sowie Modernisierung Audio-/Visiotechnik	170’000					
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**			**220’000**		**91’622.45**	
15	**Feuerwehr**					**91’622.45**	
150	**Feuerwehr**					**91’622.45**	
1500	**Feuerwehr**					**91’622.45**	
5060.00	Mobilien					91’622.45	
INV00161	Mehrzweckfahrzeug (Transportfahrzeug z.B. im Zusammenhang mit Hochwasserereignissen)					91’622.45	
16	**Verteidigung**			**220’000**			
161	**Militärische Verteidigung**			**220’000**			
1610	**Militärische Verteidigung**			**220’000**			
5040.00	Hochbauten Baukosten (z.B. Trefferanzeige etc.)			220’000			
INV00197	Schiessstand: Elektronische Trefferanzeige			220’000			
2	**BILDUNG**	**1’675’000**		**765’000**		**6’803’182.26**	
21	**Obligatorische Schule**	**1’675’000**		**765’000**		**6’803’182.26**	
217	**Schulliegenschaften**	**1’575’000**		**665’000**		**6’704’889.66**	
2170	**Schulliegenschaften**	**1’575’000**		**665’000**		**6’704’889.66**	
5040.00	Hochbauten	1’575’000		665’000		6’704’889.66	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00052	Erweiterung Schulanlage Rikon					6’615’331.56	
INV00172	Schulhaus Langenhard: Pausenplatz/Umgebung					57’290.90	
INV00173	Schulhaus Kollbrunn: Ersatz Fenstersimse in Schulzimmern Neubau					32’267.20	
INV00174	Schulhaus Kollbrunn: Aufstockung Pavillon Ertüchtigung Raumakustik						
INV00198	Schulhaus Kollbrunn Neubau: Ersatz Beleuchtung LED			85’000			
INV00199	Schulhaus Hirsgarten Rikon: Sanierung Türmli			80’000			
INV00200	Projektierung Einbau Tagesstrukturen Zell			200’000			
INV00201	Schulhaus Zell: Tagesstrukturen	250’000		300’000			
INV00220	Schulhaus Zell, Spiel-, Bewegungs- und Aussenlernraum	250’000					
INV00221	Schulhaus Berg: Ersatz LED Beleuchtung	100’000					
INV00222	Schulhaus Berg: Sanierung Flachdach	30’000					
INV00223	Schulhaus Zell: Neues Schliesssystem	60’000					
INV00224	Schulhaus Zell: Fassadensanierung	75’000					
INV00225	Schulhaus Zell: Instandstellung Plätze, Wege und Überdachung Grünanlage	400’000					
INV00226	Schulhaus Zell: Ersatz Wasserverteilung	50’000					
INV00227	Schulhaus Langenhard: Fassadensanierung	50’000					
INV00228	Schulhaus Rikon Berg: Sanierung Hartplatz	80’000					
INV00229	Hort Rikon: Sanierung Fenster	110’000					
INV00230	Schulhaus Zell: Ersatz LED Beleuchtung	120’000					
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**100’000**		**100’000**		**98’292.60**	
2192	**Volksschule, Sonstiges**	**100’000**		**100’000**		**98’292.60**	
5060.00	Mobilien	100’000		100’000		98’292.60	
INV00163	ICT: Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen Schule 2024					45’612.75	
INV00178	ICT: Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen Schule 2025					52’679.85	
INV00212	ICT: Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen Schule 2026			100’000			
INV00239	ICT Anschaffung Sek (2026)	100’000					
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**335’000**		**100’000**		**3’405.15**	
34	**Sport und Freizeit**	**335’000**		**100’000**		**3’405.15**	
341	**Sport**	**335’000**		**100’000**		**3’405.15**	
3410	**Sport**	**35’000**		**50’000**			
5040.00	Hochbauten	35’000		50’000			
INV00176	Sportanlage Arlets: Machbarkeitsstudie Weiterentwicklung	35’000		50’000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3411	**Schwimmbad**	**300’000**		**50’000**		**3’405.15**	
5030.00	Übrige Tiefbauten	300’000		50’000		3’405.15	
INV00067	Schwimmbad: Sanierung	300’000		50’000		3’405.15	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1’400’000**	**325’000**	**2’530’000**		**336’680.70**	
61	**Strassenverkehr**	**1’400’000**	**325’000**	**2’530’000**		**336’680.70**	
615	**Gemeindestrassen**	**1’400’000**	**325’000**	**2’530’000**		**336’680.70**	
6150	**Gemeindestrassen**	**1’400’000**	**325’000**	**2’530’000**		**336’680.70**	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	1’230’000		2’530’000		336’680.70	
INV00148	Gestaltung Dorfplatz Zell					35’670.05	
INV00153	Sanierung Langenhardstrasse Zell, Belagssanierung einfach, 2'000 m2					162’465.40	
INV00154	Sanierung Burgweidstrasse, Belagssanierung einfach, 1'700 m2					64’583.35	
INV00168	Belagserneuerung Schöntalstrasse	85’000				7’031.90	
INV00188	Sanierung Alte Tösstalstrasse, GV 16.6.2025			1’400’000		66’930.00	
INV00191	Beleuchtung Umrüstung ganze Gemeinde	340’000		340’000			
INV00192	Brückenersatz und Einmündung Töbelistrasse Kollbrunn	220’000		220’000			
INV00193	Brückenersatz Neschwilerstrasse Rikon	290’000		370’000			
INV00194	Belagsersatz alte Tösstalstrasse 42-86			200’000			
INV00232	Schorenstrasse: Belagsanierung	75’000					
INV00233	Im Grund: Belagsanierung	125’000					
INV00234	Teilsanierung Fussgängerbrücke Seemerrütiweg	95’000					
5060.00	Mobilien	170’000					
INV00231	Werkdienst: Kommunalfahrzeug	170’000					
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		325’000				
INV00188	Sanierung Alte Tösstalstrasse, GV 16.6.2025		325’000				
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1’585’000**	**375’000**	**1’705’000**	**375’000**	**1’938’326.18**	**86’487.12**
71	**Wasserversorgung**	**1’075’000**	**275’000**	**1’130’000**	**275’000**	**1’637’857.86**	**42’423.33**
710	**Wasserversorgung**	**1’075’000**	**275’000**	**1’130’000**	**275’000**	**1’637’857.86**	**42’423.33**
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**1’075’000**	**275’000**	**1’130’000**	**275’000**	**1’637’857.86**	**42’423.33**
5000.00	Grundstücke					4’590.74	
INV00122	Ersatz Reservoir Kollbrunn					4’590.74	
5030.00	Übrige Tiefbauten	1’025’000		1’050’000		1’473’932.12	
INV00068	Leitungsersatz Alte Tösstalstrasse, Rämismühle (siehe auch Strasse INV00033)					449’302.12	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00122	Ersatz Reservoir Kollbrunn					836’141.81	
INV00167	Leitungsersatz Kirchstrasse 9 - 24.1					11’847.64	
INV00181	Leitungsersatz Stationsstrasse					76’398.28	
INV00182	Leitungsersatz Hornwiden	285’000				4’625.35	
INV00183	Leitungsersatz Schöntalstrasse					40’510.31	
INV00186	Umlegung Wasserversorgungsleitung Tösshof Rikon					55’106.61	
INV00205	Leitungsersatz Brüggelwiesen			135’000			
INV00206	Ersatz Rohrkeller Reservoir Brüggelwiesen			150’000			
INV00207	Spülbohrung und Anschluss Ost Schöntal	300’000		415’000			
INV00208	Übergabeschacht Zell-Turbenthal	250’000		350’000			
INV00236	Ersatz Wasserleitung Im Grund/Tösstalstrasse	65’000					
INV00240	Teilersatz Notleitung Reservoir Brüggelwiesen – Dorf Zell	125’000					
5040.00	Hochbauten	50’000					
INV00235	Sanierung Reservoir Langenhard	50’000					
5060.00	Mobilien			80’000		159’335.00	
INV00164	Umrüstung digitale Wasserzähler			80’000		159’335.00	
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		175’000		175’000		
INV00208	Übergabeschacht Zell-Turbenthal		175’000		175’000		
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		100’000		100’000		42’423.33
INV00184	Anschlussgebühren Wasserwerk 2025						42’423.33
INV00210	Anschlussgebühren Wasserwerk 2026				100’000		
INV00237	Anschlussgebühren Wasserwerk 2027		100’000				
72	**Abwasserbeseitigung**	**135’000**	**100’000**	**135’000**	**100’000**	**102’863.25**	**44’063.79**
720	**Abwasserbeseitigung**	**135’000**	**100’000**	**135’000**	**100’000**	**102’863.25**	**44’063.79**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**135’000**	**100’000**	**135’000**	**100’000**	**102’863.25**	**44’063.79**
5030.00	Übrige Tiefbauten			100’000		135’269.98	
INV00110	Trennung Kombischächte 3. Etappe ab 2022					135’269.98	
INV00209	Sanierung Abwasserleitungen			100’000			
5290.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	135’000		35’000		-32’406.73	
INV00106	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	135’000		35’000		-32’406.73	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		100’000		100’000		44’063.79
INV00185	Anschlussgebühren Abwasser 2025						44’063.79
INV00211	Anschlussgebühren Abwasser 2026				100’000		
INV00238	Anschlussgebühren Abwasser 2027		100’000				
74	**Verbauungen**	**375’000**		**350’000**		**158’390.32**	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
741	**Gewässerverbauungen**	**375’000**		**350’000**		**158’390.32**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**375’000**		**350’000**		**158’390.32**	
5020.00	Wasserbau	375’000		350’000		158’390.32	
INV00077	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Zellerbach und Bach Ober-Rüti	150’000		200’000		136’117.26	
INV00099	Hochwasserschutz ausserhalb Rahmenkredit: Rutzenbach Kollbrunn					21’796.55	
INV00101	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Rikoner Dorfbach und Täschenbach	225’000		150’000		13’997.11	
INV00127	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Hinterrikon; Tobel-, Arlets- und Lochfeldbach					-13’520.60	
77	**Übriger Umweltschutz**			**90’000**		**33’851.55**	
771	**Friedhof und Bestattung**			**90’000**		**33’851.55**	
7710	**Friedhof und Bestattung**			**90’000**		**33’851.55**	
5040.00	Hochbauten			90’000		33’851.55	
INV00177	Friedhof Kollbrunn: Rückbau altes Friedhofgebäude inkl. Gartenarbeiten					33’851.55	
INV00202	Friedhof Kollbrunn: Katafalk			90’000			
79	**Raumordnung**					**5’363.20**	
790	**Raumordnung**					**5’363.20**	
7900	**Raumordnung**					**5’363.20**	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen					5’363.20	
INV00024	Ortsplanungsrevision					5’363.20	
		5’165’000	*700’000*	*5’783’000*	*375’000*	*9’261’109.84*	*86’487.12*
	Nettoinvestition		*4’465’000*		*5’408’000*		*9’174’622.72*
		5’165’000	*5’165’000*	*5’783’000*	*5’783’000*	*9’261’109.84*	*9’261’109.84*

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	**0**	**0**	**0**	**0**	**3’854.40**	**3’854.40**
Nettoergebnis						
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen	**0**	**0**	**0**	**0**	**3’854.40**	**3’854.40**
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss						
Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**3’854.40**	**3’854.40**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**FINANZEN UND STEUERN**					**3'854.40**	**3'854.40**
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**					**3'854.40**	**3'854.40**
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**					**3'854.40**	**3'854.40**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**					**3'854.40**	**3'854.40**
7700.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung					3'854.40	
INV00213	Verkauf 528 m2 Land, Landabtretung an Kanton Zürich, Kat.-Nr. 7486, VV-> FV					3'854.40	
8000.00	Verkauf von Grundstücken						3'854.40
INV00213	Verkauf 528 m2 Land, Landabtretung an Kanton Zürich, Kat.-Nr. 7486, VV-> FV						3'854.40
						3'854.40	*3'854.40*
	Nettoinvestition					*3'854.40*	*3'854.40*

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
0220	Allgemeine Dienste	3320.00	14’700	64’400	44’000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	3300.40	283’500	264’600	266’021.31
0290	Verwaltungsliegenschaften	3320.90	0	0	3’644.51
1500	Feuerwehr	3300.60	28’800	36’300	29’200.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.30	7’000	7’000	7’000.00
1620	Zivilschutz	3300.40	1’700	1’700	1’700.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	3300.60	9’300	9’300	6’400.00
2120	Primarstufe	3300.60	4’600	4’600	29’929.40
2170	Schulliegenschaften	3300.30	100	100	100.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	885’400	843’800	801’157.56
2192	Volksschule, Sonstiges	3300.60	77’100	78’400	54’100.00
3410	Sportanlagen	3300.30	16’100	16’100	16’100.00
3410	Sportanlagen	3300.40	6’300	8’800	6’973.20
3411	Schwimmbad	3300.60	22’200	22’300	22’300.00
3420	Freizeit	3300.30	5’100	5’100	5’000.00
5730	Asylwesen	3300.40	300	300	300.00
6150	Gemeindestrassen	3300.10	287’800	210’500	192’500.00
6150	Gemeindestrassen	3300.60	21’400	10’100	10’100.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3660.20	600	600	600.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.30	323’600	279’200	286’636.89
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.40	1’500	0	0.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.60	41’300	29’900	29’900.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3320.90	0	4’500	4’500.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.30	-14’000	-10’300	-9’100.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3320.90	24’600	14’100	0.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300.30	4’700	4’700	4’700.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300.40	8’900	8’900	9’000.00
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	500	13’400	500.00
7410	Gewässerverbauungen	3320.90	7’300	7’400	7’300.00

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3300.30	100	100	100.00
7710	Friedhof und Bestattung	3300.30	1’000	1’200	1’100.00
7710	Friedhof und Bestattung	3300.40	6’200	4’600	600.00
7900	Raumordnung	3320.90	37’000	36’400	37’609.47
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	3660.50	2’100	2’100	2’200.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.50	200	100	100.00
	Total		**2’117’000**	**1’980’300**	**1’872’272.34**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	2’142’500	1’977’600	2’065’398.59
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	2’700	2’700	2’800.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**2’145’200**	**1’980’300**	**2’068’198.59**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Einwohner	7’000	6’950	6’846		
Steuerfuss	115%	115%	118%		Richtwerte
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2’109	2’019	2’159		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**49%**	44%	56%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0.13%**	0.14%	0.00%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettovermögensquotient/~~-verschuldungsquotient~~ Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**19%**	26%	79%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettovermögen~~/-schuld~~ I pro Einwohnerin und Einwohner Vermögen/~~Verschuldung~~ pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**-459**	-638	-1’870	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung