



Politische Gemeinde 8427 Freienstein-Teufen

Budget 2026

Ablieferung an Gemeindevorstand	29.09.2025
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	20.10.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	21.10.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27.10.2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	26.11.2025
Veröffentlichung	05.12.2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeindevorstands	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	12
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18
9 Erfolgsrechnung	26
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	62
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	64
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	69
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	72
14 Finanzkennzahlen	76

Kontakt

Gemeindeverwaltung Freienstein-Teufen
Dorfstrasse 7
8427 Freienstein

Finanzvorstand: Oliver Müller

Leiter/in Finanzen: Stephan Meier
Telefon 044 866 34 21
E-Mail st.meier@freienstein-teufen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Erfolgsrechnung: Für das Jahr 2026 sieht die Erfolgsrechnung einen Aufwand von CHF 12'625'742 und einen Ertrag von CHF 12'680'996 vor. Daraus resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 55'254, welcher dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben wird. Im Verwaltungsvermögen sind planmässige Abschreibungen von CHF 572'900 vorgesehen. Das Ergebnis der Erfolgsrechnung im Budget 2026 ist mit einem Ertragsüberschuss von CHF 55'254 um CHF 157'762 besser im Vergleich zum Budget 2025, wo ein Aufwandüberschuss von CHF 102'508 budgetiert wurde.

Investitionsrechnung: Das Budget der Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen sieht Ausgaben von CHF 1'545'000 und Einnahmen von CHF 60'000 vor. Somit belaufen sich die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen auf CHF 1'485'000. Das Budget der Investitionsrechnung im Finanzvermögen sieht keine Investitionen vor.

Finanzausgleich: Der Finanzausgleich wird ab 2019 zeitlich abgegrenzt. Das heisst, die in der Erfolgsrechnung abgebildete Zahlung vom Ressourcenausgleich stimmt mit der im entsprechenden Jahr erzielten Steuerkraft überein. Für das Budgetjahr wird mit einer höheren Steuerkraft pro Einwohner gerechnet (CHF 2'843). Gleichzeitig wird auch mit einem Anstieg vom Kant. Mittel gerechnet (CHF 4'350). Dies hat zur Folge, dass dennoch mit einem höheren Finanzausgleich gerechnet werden darf. Die Einnahmen des Finanzausgleichs erhöhen sich um CHF 308'000 auf CHF 3'229'000 und die Weitergabe an die Schulgemeinde erhöht sich um CHF 202'222 auf CHF 2'120'050. Der geografisch-topografische Sonderlastenausgleich beträgt CHF 464'119 (Budget 2025 CHF 453'037).

Finanzplan 2025 – 2029: Bei stabilem Steuerfuss weist die Planung am Ende einen Aufwandüberschuss von 0,1 Mio. Franken aus. Dank des hohen Ertragsüberschusses zu Beginn und den in den Folgejahren gut ausgeglichenen Ergebnissen steigt das Eigenkapital dennoch auf 14,5 Mio. Franken an. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 3,0 Mio. Franken, womit die Investitionen im Verwaltungsvermögen von 4,9 Mio. Franken zu 62 % gedeckt werden können. So wird das Nettovermögen abgebaut. Es beträgt am Ende der Planung 3,7 Mio. Franken, was einer durchschnittlich hohen Substanz entspricht. Mit steigender Einwohnerzahl wird in der Planungsperiode von einer weiteren Zunahme der Erträge ausgegangen (Steuern und Ressourcenausgleich). Die Grundstückgewinnsteuer bleiben eine bedeutende Einnahmequelle. Der Haushalt wird wegen steigender Kosten, insbesondere in den Bereichen Gesundheit sowie Soziale Sicherheit (u.a. Asylwesen) belastet. Die Kapitalfolgekosten der geplanten Investitionen wirken sich ebenfalls ungünstig auf den Haushalt aus. Diverse Anpassungen der Steuergesetzgebung führen insgesamt zu moderaten Veränderungen im Steuerertrag (Ausgleich kalte Progression, Neubewertung Liegenschaftensteuerwerte).

Gebührenhaushalte: Bei den Gebührenhaushalten zeigt sich dank den getätigten Anpassungen weiterhin eine recht stabile Situation.

Steuerfuss: Unter Berücksichtigung des Budget 2026 und der Finanzplanung für die nächsten Jahre kann eine Beibehaltung des Steuerfusses von 34% vertreten werden. Bei einem mutmasslichen Steuerfuss der Schulgemeinde Rorbas/Freienstein-Teufen von 65% bleibt man mit total 99% immer noch unter dem kantonalen Mittelwert.

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'625'742
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	10'396'196
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'229'546
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'545'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	60'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'485'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Freienstein-Teufen zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	6'720'000
Steuerfuss		%	34
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'229'546
	Steuerertrag bei 34%	Fr.	2'284'800
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	55'254

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 34 % (Vorjahr 34 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8427 Freienstein, 20.10.2025
Gemeinderat Freienstein-Teufen

Oliver Müller
Gemeindepräsident

Marco Suter
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Freienstein-Teufen in der vom Gemeindevorstand am 20.10.2025 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'625'742
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	10'396'196
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'229'546
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'545'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	60'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'485'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Freienstein-Teufen finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Freienstein-Teufen entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	6'720'000
Steuerfuss		%	34
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'229'546
	Steuerertrag bei 34%	Fr.	2'284'800
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	55'254

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 34 % (Vorjahr 34%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8427 Freienstein, 27.10.2025
Rechnungsprüfungskommission Freienstein-Teufen

Christine Lienhard
Präsidentin

Doris Pfister
Aktuarin

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Freienstein-Teufen am 26.11.2025 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'625'742
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	10'396'196
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'229'546
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'545'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	60'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'485'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	6'720'000	
Steuerfuss	%	34	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'229'546
	Steuerertrag bei 34%	Fr.	2'284'800
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	55'254

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Freienstein-Teufen für das Jahr 2026 wird auf 34 % (Vorjahr 34 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8427 Freienstein, 26.11.2025

Names der Gemeindeversammlung Freienstein-Teufen

Oliver Müller
Gemeindepräsident

Marco Suter
Gemeindeschreiber

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		12'625'742	11'549'986	11'599'321.71
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		10'396'196	9'307'177	9'500'660.55
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'229'546	-2'242'809	-2'098'661.16
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	6'720'000	6'295'003	6'298'723.09	
Steuerfuss in %	34	34	34	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	1'954'977	1'762'724	1'771'911.45	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	306'956	276'442	270'742.90	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	19'600	93'110	90'934.20	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	3'267	8'025	7'977.30	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'284'800	2'140'301	2'141'565.85	
Steuerertrag Rechnungsjahr		2'284'800	2'140'301	2'141'565.85
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	55'254	-102'508	42'904.69

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	55'254	55'254	
- Aufwandüberschuss	0	0	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-		5'919
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-		69'388
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	658'700	425'300	233'400
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	7'686	1'767	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	76'188	6'800	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	645'452	475'521	169'931
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'485'000	995'000	490'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-839'548	-519'479	-320'069
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	43%	48%	35%

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	Total alle EWB Budget 2026	Wasserwerk Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft
		Budget 2026	Budget 2026	Budget 2026
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	5'919	0	5'919	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	69'388	49'285	0	20'103
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	233'400	154'800	74'200	4'400
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	169'931	105'515	80'119	-15'703
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	610'000	429'000	181'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-440'069	-323'485	-100'881	-15'703
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	28%	25%	44%	0%

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	55'254.00
---------------------------------------	-------------------------------------------------------------	------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2024	13'088'293.32
./. Fremdkapital per 31.12.2024	9'548'268.85
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2024	3'540'024.47

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	3'540'024.47
-------------------------------------------------------------	---------------------

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	425'300.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	68'544.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	493'844.00
-----------------------------------------------------------	-------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
59%	61%	61%	61%	62%	55%	56%	54%	52%	49%	0%

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

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
0.0%	-1.0%	-1.1%	1.0%	-1.2%	0.1%	-0.7%	-0.4%	0.1%	0.7%	0%

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

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
16.0%	17.0%	18.6%	25.5%	18.3%	9.7%	14.6%	17.7%	15.9%	20.0%	0%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	1'832'940	1'693'500	1'685'780.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'042'700	1'694'050	1'722'241.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	572'900	712'741	546'873.40
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	7'686	87'617	127'833.56
36	Transferaufwand	7'209'167	6'483'245	6'647'864.45
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	78'500.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>11'665'393</i>	<i>10'671'153</i>	<i>10'809'093.51</i>
40	Fiskalertrag	3'021'800	2'947'800	2'935'450.31
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	1'533'500	1'408'100	1'407'533.90
43	Übrige Erträge	0	0	2'176.86
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	76'188	8'533	9'789.14
46	Transferertrag	6'874'359	6'038'662	6'232'769.07
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	78'500.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>11'505'847</i>	<i>10'403'095</i>	<i>10'666'219.28</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-159'546	-268'058	-142'874.23
34	Finanzaufwand	134'800	145'200	75'296.20
44	Finanzertrag	349'600	310'750	261'075.12
	Ergebnis aus Finanzierung	214'800	165'550	185'778.92
	Operatives Ergebnis	55'254	-102'508	42'904.69
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	55'254	-102'508	42'904.69
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	825'549	733'633	714'932.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	825'549	733'633	714'932.00
	Total Aufwand	12'625'742	11'549'986	11'599'321.71
	Total Ertrag	12'680'996	11'447'478	11'642'226.40

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	1'408'000	900'000	1'338'813.15
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	19'000	34'000	62'273.30
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	34'000	34'000	34'226.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	84'000	124'000	106'168.10
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		1'545'000	1'092'000	1'541'480.55
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	60'000	60'000	146'600.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	29'200.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		60'000	60'000	175'800.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'545'000	1'092'000	1'541'480.55
Total Investitionseinnahmen		60'000	60'000	175'800.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'485'000	-1'032'000	-1'365'680.55

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sach- und immatrielle Anlagen	0	0	576'166.15
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immatrielle Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immatrielle Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immatrielle Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	576'166.15
80	Verkauf von Sach- und immatrielle Anlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immatrielle Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immatrielle Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immatrielle Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	576'166.15
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	-576'166.15

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 75 vom 29.08.2016 **0.5 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG		Budget	Budget	Abweichung
Kurz und bündig		2026	2025	> 10'000
0120	Exekutive			
3130.00	Dienstleistungen Dritter - Wahljahr, Wechsel in den Behörden, Verabschiedungen, usw.	40'000.00	27'000.00	13'000.00
0210	Finanz- und Steuerverwaltung			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen - grössere Updates, Investitionen in IT-Security, Cloud	46'900.00	33'000.00	13'900.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden - Anpassung der Steuerbezugsentschädigung an das abgeschlossene Rechnungsjahr	-176'000.00	-165'000.00	-11'000.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige			
3130.00	Dienstleistungen Dritter - Anpassung der Budgetmarke an das abgeschlossene Rechnungsjahr	47'000.00	36'000.00	11'000.00
0290	Gemeindehaus und Gemeindesaal			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude - der zweite Teil der Malerarbeiten im Gemeindesaal sowie die 2. Etappe der Teppichsanierung im Gemeindehaus verursachen Mehrkosten	47'000.00	33'000.00	14'000.00

0294	Asylheim Breitstrasse 14, Freienstein			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	18'450.00		18'450.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV - neue Verbuchungsweise ab Jahresrechnung 2024 - Pendant siehe 3920	-18'450.00	-35'000.00	16'550.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-18'450.00		-18'450.00
0299	Verwaltungsliegenschaften, übrige			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude - Wegfall Sanierung altes Feuerwehr-Lokal / Dachsanierung und Malerarbeiten / 2026: Sanierung Schnitzelschopf Sackhalde (Einwandung)	11'000.00	31'000.00	-20'000.00

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Kurz und bündig

Budget
2026

Budget
2025

Abweichung
> 10'000

1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände - Die Berufsbeistandschaften Bülach werden ab Budget 2026 in der KST 5450 geführt	159'000.00	209'300.00	-50'300.00
4612.02	Entschädigungen vom Betreibungsamt Embrach - budgetierter Ertragsüberschuss vom Betreibungsamt Embrachertal fällt deutlich tiefer aus	-200.00	-13'800.00	13'600.00
1620	Zivilschutz			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände - Mehrkosten im Bereich Zivilschutz beim Sicherheitszweckverband Embrachertal	34'950.00	21'650.00	13'300.00

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

Budget
2026

Budget
2025

Abweichung
> 10'000

3410	Sport			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude - Ersatz Holzbalken (Anschlagbalken Hafenummauer) am Bootshafen wird 2025 abgeschlossen	2'500.00	24'000.00	-21'500.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände - Tiefere Kosten Betriebsbeitrag Schwimmbad	80'300.00	94'300.00	-14'000.00

3420	Freizeit			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge - Ersatz Parkuhr Tössegg	11'500.00	1'500.00	10'000.00

4

GESUNDHEIT	Budget	Budget	Abweichung
Kurz und bündig	2026	2025	> 10'000

4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. - Pflegeversorgungskonzept Embrachertal	10'000.00		10'000.00
3634.81	Pflegebeiträge an Alterszentrum Embrachertal - Kosten schwierig zu budgetieren - Hochrechnung anhand des laufenden Jahres	180'000.00	230'000.00	-50'000.00
3634.82	Pflegebeiträge an diverse Pflegezentren - Kosten schwierig zu budgetieren - Hochrechnung anhand des laufenden Jahres	420'000.00	460'000.00	-40'000.00
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck - Kosten schwierig zu budgetieren - Hochrechnung anhand des laufenden Jahres	314'000.00	260'000.00	54'000.00

5

SOZIALE SICHERHEIT	Budget	Budget	Abweichung
Kurz und bündig	2026	2025	> 10'000

5120	Prämienverbilligungen			
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung für Sozialhilfebeziehende - Kosten schwierig zu budgetieren - Anpassung an Jahresrechnung 2024	120'000.00	75'000.00	45'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten - Pendant zu 3635.10	-90'000.00	-60'000.00	-30'000.00
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge - Pendant zu 3635.10	-30'000.00	-15'000.00	-15'000.00
5220	Ergänzungsleistungen IV			
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV - aufgrund der laufenden Entwicklung muss mit einem weiteren Anstieg der Kosten gerechnet werden	480'000.00	420'000.00	60'000.00

3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV) - aufgrund der laufenden Entwicklung muss mit einem weiteren Anstieg der Kosten gerechnet werden	30'000.00	20'000.00	10'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten - dementsprechend steigen auch die Staatsbeiträge zu den Ergänzungsleistungen IV	-345'000.00	-295'000.00	-50'000.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV - die Kosten für die Ergänzungsleistungen AHV werden der laufenden Entwicklung angepasst	360'000.00	380'000.00	-20'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten - Pendant zu 3637.21	-250'000.00	-280'000.00	30'000.00
4637.20	Rückerst. EL zu Unrecht bezogene Leistungen - Anpassung an Jahresrechnung 2024	-20'000.00		-20'000.00
5350	Leistungen an das Alter			
3130.00	Dienstleistungen Dritter - zusätzliche Kosten (CHF 35.000) für das Alterskonzept 'Leben im Alter'	35'000.00	3'000.00	32'000.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. - zusätzliche Kosten (CHF 10.000) für das Alterskonzept 'Leben im Alter' (Beratungskosten)	10'000.00		10'000.00
5440	Jugendschutz			
3130.00	Dienstleistungen Dritter - ständig steigende Teilnehmerzahlen im Jugendtreff - Kostendach muss angepasst werden	20'000.00	10'000.00	10'000.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate - der Beitrag für das KJG (ergänzende Hilfe zur Erziehung) ist wieder gestiegen: CHF 112.00 / pro Einwohner	268'800.00	252'000.00	16'800.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden - durch die Mehrkosten erhöht sich auch der Kostenanteil der Gemeinde Rorbas an der Jugendarbeit	-90'200.00	-77'175.00	-13'025.00
5450	Leistungen an Familien			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände - die Berufsbeistandschaften Bülach werden ab Budget 2026 in der KST 5450 geführt / vormals KST 1400	75'600.00		75'600.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe			
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz - Hochrechnung aufgrund der laufenden Fälle	400'000.00	200'000.00	200'000.00
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz - Hochrechnung aufgrund der laufenden Fälle	200'000.00	80'000.00	120'000.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz - Pendant zu den Aufwendungen in der KST 5720 (gesetzliche wirtschaftliche Hilfe)	-200'000.00	-190'000.00	-10'000.00
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz - Pendant zu den Aufwendungen in der KST 5720 (gesetzliche wirtschaftliche Hilfe)	-150'000.00	-15'000.00	-135'000.00
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz - Pendant zu den Aufwendungen in der KST 5720 (gesetzliche wirtschaftliche Hilfe)	-100'000.00	-10'000.00	-90'000.00
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz - Pendant zu den Aufwendungen in der KST 5720 (gesetzliche wirtschaftliche Hilfe)	-50'000.00	-10'000.00	-40'000.00

5730	Asylwesen			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften - Anpassung an die Vorjahreszahlen bzw. den aktuellen Trend	85'000.00	64'500.00	20'500.00
3637.03	SIL: Integrationskosten - Anpassung an die Vorjahreszahlen bzw. den aktuellen Trend	100'000.00	60'000.00	40'000.00
4980.00	Interne Uebertragungen - Pendant siehe KST 5790		-15'000.00	15'000.00
5790	Fürsorge, übriges			
3980.00	Interne Uebertragungen - Pendant siehe KST 5730		15'000.00	-15'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten - Pendant siehe KST 5730	-25'000.00	-15'000.00	-10'000.00

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	Budget	Budget	Abweichung
Kurz und bündig	2026	2025	> 10'000

6150	Gemeindestrassen			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge - u.a. Ersatz Pfadschlitten für Kommunalfahrzeug Aebi	30'000.00	15'000.00	15'000.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV - die neuen grossen Strassenprojekte (zB. alte Brücke, Oberteufenerstrasse 2. Etappe oder auch Grütstrasse) werden neu über 40 Jahre abgeschrieben	221'400.00	364'247.00	-142'847.00

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	Budget	Budget	Abweichung
Kurz und bündig	2026	2025	> 10'000

7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen - Aktualisierung Leitsystem-Software "RiTop" 2016, auf neue Version (ermöglicht auch Steuerung Wasserversorgung FRETE und Rorbas von einem Account aus)	47'600.00		47'600.00
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten - nebst dem ordentlichen Unterhalt (WL-Brüche usw.) von CHF 80.000 werden noch zusätzlich CHF 20.000 für das Reservoir Riberg budgetiert (Ersatz Dachisolierung und Ziegel, sowie Malerarbeiten Aussenwände)	100'000.00	80'000.00	20'000.00

3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals - infolge grosser Aufwendungen in der Wasserversorgung kann für einmal keine Einlage in die Spezialfinanzierung getätigt werden		73'000.00	-73'000.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen - Anpassung an die letztbekannten Werte gemäss Jahresrechnung 2024	78'317.00	64'994.00	13'323.00
4240.01	Wasserabgabe - Anpassung an die letztbekannten Werte gemäss Jahresrechnung 2024	-300'000.00	-320'000.00	20'000.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK - infolge grosser Aufwendungen in der Wasserversorgung muss eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung budgetiert werden	-49'285.00		-49'285.00
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]			
3130.00	Dienstleistungen Dritter - Entleeren / Spülen der Leitungen (in ungeraden Jahren)	15'000.00	65'000.00	-50'000.00
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten - Zwischenpodest / Absturzsicherung Tüfenbachpumpe	12'000.00	200.00	11'800.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände - gemäss Meldung AVE - Gemeinde Rorbas	245'000.00	217'500.00	27'500.00
4240.11	Abwassergebühren - Anpassung an die letztbekannten Werte gemäss Jahresrechnung 2024	-260'000.00	-270'000.00	10'000.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]			
3130.00	Dienstleistungen Dritter - Mehrkosten - Anpassung aufgrund der Vorjahre	160'000.00	145'000.00	15'000.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK - da die Kosten im gesamten Abfallbereich wieder etwas gestiegen sind, erhöht sich die Entnahme aus der Spezialfinanzierung	-20'103.00	-3'033.00	-17'070.00
7710	Friedhof und Bestattung			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände - Mehraufwendungen im Friedhof (KST 7719) führen zu einem höheren Anteil an die Friedhoforganisation	65'317.00	47'120.00	18'197.00
7719	Regionale Friedhoforganisation			
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten FH Federen - eine neue Säule für das Gemeinschaftsgrab, die Erweiterung der Plattenwege sowie eine Oberflächensanierung des Parkplatzes führen zu deutlichen Mehrkosten	48'000.00	9'000.00	39'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden - der Anteil am Friedhof durch die Gemeinde Rorbas erhöht sich entsprechend	-82'773.00	-59'780.00	-22'993.00
4690.00	Uebriger Transferertrag - der Anteil am Friedhof durch die Gemeinde Freienstein-Teufen erhöht sich entsprechend - siehe KST 7710	-65'317.00	-47'120.00	-18'197.00

VOLKSWIRTSCHAFT**Kurz und bündig****Budget
2026****Budget
2025****Abweichung
> 10'000****8****8200****Forstwirtschaft**

3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - bei einer allfälligen Uebernahme der Beförderung Embrach muss eine neue Stelle in der Forstwirtschaft geschaffen werden	226'200.00	135'600.00	90'600.00
---------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------	------------	-----------

3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen - bei einer allfälligen Uebernahme der Beförderung Embrach muss eine neue Stelle in der Forstwirtschaft geschaffen werden	28'700.00	16'500.00	12'200.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten - Anpassung an Vorjahreswerte	-30'000.00	-20'000.00	-10'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen - bei einer allfälligen Uebernahme der Beförderung Embrach muss eine neue Stelle in der Forstwirtschaft geschaffen werden - aus diesem Grund müssen die internen Verrechnungen angepasst werden (Arbeiten des neuen Forstwartes für andere KST)	-183'652.00	-121'118.00	-62'534.00
8202	Holzernte			
3130.15	Dienstleistungen Dritter Hard - durch die Möglichkeit eines grossen Holzschnitzelabnehmers (Hard) entstehen zusätzliche Kosten - demgegenüber werden Mehrerträge erzielt (4250.15)	100'000.00		100'000.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen - bei einer allfälligen Uebernahme der Beförderung Embrach muss eine neue Stelle in der Forstwirtschaft geschaffen werden - aus diesem Grund müssen die internen Verrechnungen angepasst werden (Arbeiten des neuen Forstwartes für andere KST)	22'620.00	11'612.00	11'008.00
4250.11	Stammholz - Schätzung und Anpassung an das laufende Jahr	-35'000.00	-25'000.00	-10'000.00
4250.15	Schnitzelverkauf Hard - durch die Möglichkeit eines grossen Holzschnitzelabnehmers (Hard) entstehen zusätzliche Erträge - demgegenüber entstehen Mehrkosten (3130.15)	-150'000.00		-150'000.00
8204	Forstliche Nebenbetriebe			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen - Neuberechnung der internen Verrechnungen - erfolgsneutral	77'506.00	66'954.00	10'552.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten - rund CHF 20.000 erhöhte Staatsbeiträge (neuer Mitarbeiter) bei allfälliger Uebernahme Beförderung Embrach	-90'000.00	-70'000.00	-20'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden - Mehrertrag durch Entschädigung der Gemeinde Embrach (Försterstunden) bei allfälliger Uebernahme Beförderung Embrach	-100'000.00	-35'000.00	-65'000.00

FINANZEN UND STEUERN**Kurz und bündig****Budget
2026****Budget
2025****Abweichung
> 10'000****9**

9100	Allgemeine Gemeindesteuern			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr - aufgrund zweier grösseren Ueberbauungen darf mit höheren Steuereinnahmen gerechnet werden	-1'954'977.00	-1'762'724.00	-192'253.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr - aufgrund zweier grösseren Ueberbauungen darf mit höheren Steuereinnahmen gerechnet werden	-306'956.00	-276'442.00	-30'514.00
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	25'000.00	42'726.00	-17'726.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr - der Wegzug von einigen namhaften juristischen Personen führt zu einem eigentlichen Einbruch der Gewinnsteuern für juristische Personen im Rechnungsjahr	-19'600.00	-93'110.00	73'510.00

9101	Sondersteuern			
4022.00	Grundstückgewinnsteuern - eher vorsichtige Schätzung für die Grundstückgewinnsteuern 2026	-500'000.00	-600'000.00	100'000.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände - Anteil Schule entsprechend höher (siehe Kommentar unten)	2'120'050.00	1'917'828.00	202'222.00
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge - aufgrund der Prognosen steigt die Steuerkraft pro Person auf 2.843 (von 2.789) - dies würde, durch die Abgrenzung des FA, zu einem tieferen Ressourcenausgleich führen. Weil aber das Kant. Mittel von CHF 4.350 gestiegen ist (Vorjahr Annahme CHF 4.230), erhöht sich der Beitrag	-3'229'000.00	-2'921'000.00	-308'000.00
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge	-464'119.00	-453'037.00	-11'082.00
9610	Zinsen			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten - Darlehenszinsen kurz- und langfristige Darlehen	38'500.00	11'000.00	27'500.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens			
3430.41	Baulicher Unterhalt Gebäude FV Dorfstr. 51 - nebst kleineren Unterhaltsarbeiten wird eine Flachdachsanierung nötig sein	28'000.00	2'000.00	26'000.00
3439.16	Ver- und Entsorgung Liegenschaft FV Irchelstr. 16 - Anschaffung der Liegenschaft im 2025	10'000.00		10'000.00
3439.66	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten Irchelstr. 16	10'000.00		10'000.00
4430.11	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV Dorfstr. 51 - die Umbauarbeiten an der Dorfstr. 51 konnten abgeschlossen werden - die Mietzinse werden angepasst	-172'000.00	-148'600.00	-23'400.00
4430.16	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Irchelstr. 16 - Vermietung noch sehr unsicher - vorsichtige Prognose	-30'000.00		-30'000.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens			
3441.40	Wertberichtigung Gebäude FV - die Wertberichtigung für die Liegenschaft Dorfstrasse 51 wird im Jahr 2025 vorgenommen. Für das Jahr 2026 steht wieder eine allg. Liegenschaftenneubewertung im Finanzvermögen an. Es wird aktuell nicht mit grossen Veränderungen gerechnet		100'000.00	-100'000.00
9999	Abschluss			
9000	Ertragsüberschuss	55'254.00		55'254.00
9001	Aufwandüberschuss		-102'508.00	102'508.00

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	1'896'975	803'722 1'093'253	1'809'316	792'678 1'016'638	1'789'631.36	803'184.00 986'447.36
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	552'536	62'900 489'636	586'255	76'800 509'455	608'793.75	150'900.40 457'893.35
2	Bildung Nettoergebnis						
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	274'974	69'000 205'974	300'167	63'500 236'667	279'466.90	62'769.74 216'697.16
4	Gesundheit Nettoergebnis	963'500	963'500	987'700	987'700	978'624.90	2'316.50 976'308.40
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	3'187'279	1'827'700 1'359'579	2'558'787	1'461'175 1'097'612	2'947'949.54	1'759'358.41 1'188'591.13
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'072'498	470'350 602'148	1'175'362	459'589 715'773	1'155'458.59	451'033.52 704'425.07
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'457'510	1'280'846 176'664	1'365'024	1'193'707 171'317	1'263'630.12	1'154'426.47 109'203.65
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	887'044 299'197	1'186'241	637'291 236'243	873'534	612'071.30 334'444.86	946'516.16
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	2'333'426 4'646'811	6'980'237	2'130'084 4'396'411	6'526'495	1'963'695.25 4'348'025.95	6'311'721.20
Total Aufwand / Ertrag		12'625'742	12'680'996	11'549'986	11'447'478	11'599'321.71	11'642'226.40
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		55'254			102'508	42'904.69	
Total		12'680'996	12'680'996	11'549'986	11'549'986	11'642'226.40	11'642'226.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	12'680'996	12'680'996	11'549'986	11'549'986	11'642'226.40	11'642'226.40
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'896'975	803'722	1'809'316	792'678	1'789'631.36	803'184.00
	Nettoergebnis		1'093'253		1'016'638		986'447.36
01	Legislative und Exekutive	221'610	100	208'870	3'950	211'368.30	3'300.00
	Nettoergebnis		221'510		204'920		208'068.30
0110	Legislative	37'760		38'370		36'493.30	
	Nettoergebnis		37'760		38'370		36'493.30
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	15'500		16'300		14'295.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		750		543.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50		100		48.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		150		91.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10		20		1.40	
3100.00	Büromaterial			50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000		4'244.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500				2'637.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		3'396.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'000		11'500		10'974.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		500		261.80	
0120	Exekutive	183'850	100	170'500	3'950	174'875.00	3'300.00
	Nettoergebnis		183'750		166'550		171'575.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	130'000		132'000		128'725.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'100		7'500		7'094.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		450		404.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'500		1'208.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	250		250			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300			
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000		27'000		33'983.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500		1'000		3'459.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		200		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				3'750		3'300.00
02	Allgemeine Dienste	1'675'365	803'622	1'600'446	788'728	1'578'263.06	799'884.00
	Nettoergebnis		871'743		811'718		778'379.06
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	511'242	373'510	480'247	358'805	479'693.16	376'092.10
	Nettoergebnis		137'732		121'442		103'601.06
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	200		300			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	306'400		301'400		299'254.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000		19'500		19'265.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000		44'000		43'342.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'800		3'800		3'694.91	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200		3'200		3'098.42	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'600		3'500		3'539.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	400		500		350.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		300			
3100.00	Büromaterial	100		400		27.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		150		55.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		250		32.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		250		140.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500			
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000		4'000		4'991.05	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	46'900		33'000		30'392.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000		14'000		16'180.02	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14'000		13'500		24'814.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	13'300		7'500		5'695.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		100		225.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100		100			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'500		8'000		6'000.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'500		4'500		2'483.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		500		297.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'500				1'139.29	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'500		5'500		6'497.42	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'500		7'800		5'499.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'742		2'697		2'676.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100		50		
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		2'036.90
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		89'000		85'000		88'205.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		176'000		165'000		176'625.20
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		106'410		106'755		109'225.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	757'292	268'862	739'394	271'823	732'101.45	267'378.55
	Nettoergebnis		488'430		467'571		464'722.90
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	25'300		25'000		25'925.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	417'500		418'800		400'459.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					- .10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'000		27'500		26'524.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'500		54'000		54'506.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'200		5'100		5'124.86	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'300		4'500		4'252.14	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'700		4'700		4'662.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'500		4'000		3'483.20	
3091.00	Personalwerbung	300		250		723.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500		4'000		3'300.40	
3100.00	Büromaterial	5'000		6'500		4'075.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		10'500		8'101.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'600		1'400		1'590.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		2'213.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'500		4'000		5'863.95	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	29'500		23'000		27'726.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	47'000		36'000		48'235.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'500		15'000		10'165.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17'300		14'000		17'322.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'500		8'500		7'301.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	200				160.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'600		1'750		1'564.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'000		9'900		9'541.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'500		4'000		4'239.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		1'406.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'100		3'200		3'077.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	52'092		50'694		50'555.00	
4210.01	Baubewilligungsgebühren		25'000		30'000		24'677.55
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen		150		100		120.00
4250.00	Verkäufe		350		700		447.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		50				20.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		4'000		4'000		6'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		50		100		
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'500		4'500		4'500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		234'762		232'423		231'614.00
0290	Gemeindehaus und Gemeindesaal	247'467	66'500	224'850	61'900	206'756.80	62'090.90
	Nettoergebnis		180'967		162'950		144'665.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'000		24'000		22'365.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		1'000		817.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		73.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150		150		137.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250		250		236.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500		9'000		4'625.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500		7'500		6'674.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	54'500		52'000		55'530.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		1'250		1'174.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000		3'900		5'537.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	47'000		33'000		14'129.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	250		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'500		8'000		12'300.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	50		50		31.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	56'300		56'325		56'323.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'467		27'825		26'798.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen Dritter		62'000		57'900		57'490.90
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		4'500		4'000		4'600.00
0291	Werkgebäude Freienstein	2'731		3'281		2'203.75	
	Nettoergebnis		2'731		3'281		2'203.75
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			50			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100		50			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		350			
3134.00	Sachversicherungsprämien	150		150		146.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			200			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'381		2'281		2'057.00	
0292	Oberteufenerstrasse 12, Teufen	19'846	39'000	19'022	42'500	46'669.50	37'869.85
	Nettoergebnis	19'154		23'478			8'799.65
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	800		1'000		775.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10		10		2.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10		10		10.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	150		100		140.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		800			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'150		7'500		4'843.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		1'000		480.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		700		1'027.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		4'000		31'277.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		800		5'085.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	50				18.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'176		3'102		3'009.00	
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		2'500		6'000		1'457.85
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		34'000		34'000		33'912.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		2'500		2'500		2'500.00
0293	Oberteufenerstrasse 17, Teufen	9'657	5'200	10'060	5'200	6'599.70	5'220.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		4'457		4'860		1'379.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	900		900		992.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10		10		3.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50		50			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500		2'000		1'540.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		480.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	750		500		761.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	250		250			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'497		3'350		2'823.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'200		5'200		5'220.00
0294	Asylheim Breitestrasse 14, Freienstein	54'930	37'100	38'240	35'100	47'114.20	36'900.00
	Nettoergebnis		17'830		3'140		10'214.20
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		4'500		501.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000		9'000		9'959.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300		2'000		1'218.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	850		350		832.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		4'000		-294.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		850			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'200		14'212		14'213.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'430		2'328		2'233.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	18'450				18'450.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		200		100		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'450		35'000		18'450.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		18'450				18'450.00
0296	Trotte Freienstein	22'209	4'300	18'528	3'400	23'384.35	5'270.00
	Nettoergebnis		17'909		15'128		18'114.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		248.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000		3'000		4'767.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500		6'000		9'804.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	450		350		406.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500		1'500		1'727.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	150		300			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'109		6'878		6'429.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		300		400		270.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		4'000		3'000		5'000.00
0297	Gemeinschaftsraum Säget	27'232	6'550	26'491	9'050	25'102.45	6'500.00
	Nettoergebnis		20'682		17'441		18'602.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500		2'000		2'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50		50		57.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10		20		4.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10		10		9.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		169.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	400		500		354.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					540.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	350		200		317.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		800		800.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'700		14'722		14'722.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'912		6'689		5'727.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		50		50		
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		6'500		9'000		6'500.00
0299	Verwaltungsliegenschaften, übrige	22'759	2'600	40'333	950	8'637.70	2'562.60
	Nettoergebnis		20'159		39'383		6'075.10
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		250			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100		250			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000		2'000		1'912.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		500		587.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		300		700.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'000		31'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100		200			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'159		5'833		5'437.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'900		250		1'862.60
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		700		700		700.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	552'536	62'900	586'255	76'800	608'793.75	150'900.40
	Nettoergebnis		489'636		509'455		457'893.35
11	Öffentliche Sicherheit	100'843	21'000	96'900	16'000	96'147.75	30'770.00
	Nettoergebnis		79'843		80'900		65'377.75
1110	Polizei	100'843	21'000	96'900	16'000	96'147.75	30'770.00
	Nettoergebnis		79'843		80'900		65'377.75
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		4'839.75	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	16'000		16'000		15'660.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	59'000		55'000		55'160.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'843		20'800		20'488.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		1'000		800.00
4270.00	Bussen		20'000		15'000		29'970.00
12	Rechtssprechung	6'820		6'570		7'673.00	
	Nettoergebnis		6'820		6'570		7'673.00
1200	Rechtssprechung	6'820		6'570		7'673.00	
	Nettoergebnis		6'820		6'570		7'673.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000		6'000		5'950.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20		20		18.70	
3100.00	Büromaterial	100		100			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100		1'100.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		150		604.30	
14	Allgemeines Rechtswesen	276'207	38'200	330'163	55'800	275'837.15	39'045.75
	Nettoergebnis		238'007		274'363		236'791.40
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	276'207	38'200	330'163	55'800	275'837.15	39'045.75
	Nettoergebnis		238'007		274'363		236'791.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500		500		488.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10		10		1.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		200		186.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'600		13'000		10'388.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100		50		100.00	
3601.00	Ertragsanteile an Kanton (IDK, Ausländerausweise)	15'000		17'500		14'378.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	159'000		209'300		161'403.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	90'697		89'503		88'890.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		35'000		37'500		35'494.35
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		3'500		1'629.50
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		610.00
4612.02	Entschädigungen vom Betreibungsamt Embrach		200		13'800		1'311.90
15	Feuerwehr	117'300	2'500	115'300	4'000	110'345.50	1'424.20
	Nettoergebnis		114'800		111'300		108'921.30
1500	Feuerwehr	117'300	2'500	115'300	4'000	110'345.50	1'424.20
	Nettoergebnis		114'800		111'300		108'921.30
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'500		10'000		4'824.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	109'800		105'300		105'521.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'500		4'000		1'424.20
16	Verteidigung	51'366	1'200	37'322	1'000	118'790.35	79'660.45
	Nettoergebnis		50'166		36'322		39'129.90
1610	Militärische Verteidigung	14'666	1'200	13'737	1'000	18'588.65	1'160.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		13'466		12'737		17'428.20
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500		800		1'743.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		303.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		550		584.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		2'500		7'872.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'500		1'574.65	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	600		500		598.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'000		4'970		4'971.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'166		1'117		941.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200		1'000		1'160.45
1620	Zivilschutz	36'700		23'585		100'201.70	78'500.00
	Nettoergebnis		36'700		23'585		21'701.70
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50		150			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		250		162.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	34'950		21'650		20'004.55	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'500		1'535		1'535.00	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate					78'500.00	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						78'500.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	274'974	69'000	300'167	63'500	279'466.90	62'769.74
	Nettoergebnis		205'974		236'667		216'697.16
31	Kulturerbe	14'272		14'468		29'919.90	
	Nettoergebnis		14'272		14'468		29'919.90
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	14'272		14'468		29'919.90	
	Nettoergebnis		14'272		14'468		29'919.90
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		500		100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		10'000		26'181.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'072		3'968		3'638.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	Kultur, übrige Nettoergebnis	28'184	28'184	27'780	27'780	25'836.30	25'836.30
3220	Konzert und Theater Nettoergebnis	12'000	12'000	12'000	12'000	11'200.00	11'200.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'000		12'000		11'200.00	
3290	Kultur, übriges Nettoergebnis	16'184	16'184	15'780	15'780	14'636.30	14'636.30
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		200			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		1'092.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		8'000		7'214.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'000		5'000		4'280.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'084		2'080		2'049.00	
34	Sport und Freizeit Nettoergebnis	232'518	69'000 163'518	257'919	63'500 194'419	223'710.70	62'769.74 160'940.96
3410	Sport Nettoergebnis	194'108	44'000 150'108	231'615	42'000 189'615	198'170.85	44'000.00 154'170.85
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		3'150.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		2'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		500		156.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'600		23'000		26'764.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		250			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		1'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500		24'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'300		7'311		7'311.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	80'300		94'300		98'630.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'000		28'000		21'200.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	31'400		31'442		31'189.00	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'200		6'200			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'008		10'112		9'770.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		2'000.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		30'000		30'000		30'250.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		12'000		10'000		11'750.00
3420	Freizeit	38'410	25'000	26'304	21'500	25'539.85	18'769.74
	Nettoergebnis		13'410		4'804		6'770.11
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	150		300		141.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'500		1'500		1'567.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50		100		54.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'500		11'000		12'568.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		250			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	200		500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500				789.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		2'000		721.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	600		631		631.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150		150		150.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'800		3'839		3'840.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'860		6'034		5'076.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		25'000		21'500		18'769.74
4	GESUNDHEIT	963'500		987'700		978'624.90	2'316.50
	Nettoergebnis		963'500		987'700		976'308.40
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	610'000		690'000		678'573.20	
	Nettoergebnis		610'000		690'000		678'573.20
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	610'000		690'000		678'573.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		610'000		690'000		678'573.20
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000				7'352.80	
3634.81	Pflegebeiträge an Alterszentrum Embrachertal	180'000		230'000		164'737.25	
3634.82	Pflegebeiträge an diverse Pflegezentren	420'000		460'000		506'483.15	
42	Ambulante Krankenpflege	325'500		271'500		271'777.80	
	Nettoergebnis		325'500		271'500		271'777.80
4210	Ambulante Krankenpflege	2'000		2'000		2'185.00	
	Nettoergebnis		2'000		2'000		2'185.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	2'000		2'000		2'185.00	
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	314'000		260'000		260'076.80	
	Nettoergebnis		314'000		260'000		260'076.80
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	314'000		260'000		260'076.80	
4220	Rettungsdienste	9'500		9'500		9'516.00	
	Nettoergebnis		9'500		9'500		9'516.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'500		9'500		9'516.00	
43	Gesundheitsprävention	20'400		20'300		18'978.15	
	Nettoergebnis		20'400		20'300		18'978.15
4310	Alkohol- und Drogenprävention	18'000		18'000		15'858.90	
	Nettoergebnis		18'000		18'000		15'858.90
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000		18'000		15'858.90	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'000		1'200		2'766.50	
	Nettoergebnis		2'000		1'200		2'766.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800				1'621.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200		1'200		1'145.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	400		1'100		352.75	
	Nettoergebnis		400		1'100		352.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	300		1'000		252.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		100.00	
49	Gesundheitswesen, übriges	7'600		5'900		9'295.75	
	Nettoergebnis		7'600		5'900		2'316.50
							6'979.25
4900	Gesundheitswesen, übrige	7'600		5'900		6'979.25	
	Nettoergebnis		7'600		5'900		6'979.25
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000				987.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					610.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	100				32.55	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'000		5'000		4'550.80	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	500		400		319.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		500		477.70	
4909	GeKo Gesundheitskommission					2'316.50	2'316.50
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					2'316.50	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						2'283.95
4690.00	Uebrigter Transferertrag						32.55
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'187'279	1'827'700	2'558'787	1'461'175	2'947'949.54	1'759'358.41
	Nettoergebnis		1'359'579		1'097'612		1'188'591.13
51	Krankheit und Unfall	126'395	120'000	81'297	75'500	125'936.75	119'691.75
	Nettoergebnis		6'395		5'797		6'245.00
5110	Krankenversicherung	1'827		1'799		1'784.00	
	Nettoergebnis		1'827		1'799		1'784.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'827		1'799		1'784.00	
5120	Prämienverbilligungen	124'568	120'000	79'498	75'500	124'152.75	119'691.75
	Nettoergebnis		4'568		3'998		4'461.00
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung für Sozialhilfebeziehende	120'000		75'000		119'691.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'568		4'498		4'461.00	
4290.00	Übrige Entgelte				500		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		90'000		60'000		97'828.55
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		30'000		15'000		21'863.20
52	Invalidität	518'500	365'000	448'500	315'000	460'316.50	322'858.65
	Nettoergebnis		153'500		133'500		137'457.85
5220	Ergänzungsleistungen IV	510'000	365'000	440'000	315'000	454'316.50	322'858.65
	Nettoergebnis		145'000		125'000		131'457.85
3181.29	Erläss von Rückerst.forderungen (zu Unrecht bez.)					519.20	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	480'000		420'000		428'182.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	30'000		20'000		25'615.30	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		345'000		295'000		306'729.65
4637.20	Rückerst. EL zu Unrecht bezogene Leistungen		20'000		20'000		16'129.00
5230	Invalidenheime	8'500		8'500		6'000.00	
	Nettoergebnis		8'500		8'500		6'000.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	500		500			
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	8'000		8'000		6'000.00	
53	Alter + Hinterlassene	434'000	274'000	414'000	284'000	458'836.18	334'127.73
	Nettoergebnis		160'000		130'000		124'708.45
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	6'000	4'000	8'000	4'000	9'504.15	4'572.00
	Nettoergebnis		2'000		4'000		4'932.15
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	6'000		8'000		9'504.15	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		4'000		4'000		4'572.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	380'000	270'000	400'000	280'000	446'311.93	329'555.73
	Nettoergebnis		110'000		120'000		116'756.20
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	360'000		380'000		419'474.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	20'000		20'000		26'837.93	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		250'000		280'000		272'431.00
4637.20	Rückerst. EL zu Unrecht bezogene Leistungen		20'000				53'853.55
4637.22	Rückerst. EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bez.)						3'271.18
5350	Leistungen an das Alter	48'000		6'000		3'020.10	
	Nettoergebnis		48'000		6'000		3'020.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000		3'000		750.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		3'000		2'270.10	
54	Familie und Jugend	673'339	91'200	560'408	79'175	704'808.66	113'188.02
	Nettoergebnis		582'139		481'233		591'620.64
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	28'000	1'000	24'000	2'000	28'708.40	20'687.10
	Nettoergebnis		27'000		22'000		8'021.30
3637.00	Beiträge an private Haushalte	28'000		24'000		28'708.40	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		1'000		2'000		20'687.10
5440	Jugendschutz	551'739	90'200	520'408	77'175	573'819.46	92'149.05
	Nettoergebnis		461'539		443'233		481'670.41
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	150		150			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'500		94'200		91'842.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800		5'800		5'749.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'500		10'500		10'450.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200		1'200		1'156.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	950		950		911.89	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'050		1'050		1'054.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung					50.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'500		14'000		16'444.64	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		500		1'193.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		6'500		5'836.93	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000		8'000		9'554.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		10'000		18'123.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		1'000		1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		553.80	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	268'800		252'000		295'427.15	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	90'000		89'000		90'024.70	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	1'000		1'000		900.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			200			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'789		23'858		23'546.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		90'200		77'175		85'604.05
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						6'545.00
5450	Leistungen an Familien	75'600				89'215.80	
	Nettoergebnis		75'600				89'215.80
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	75'600				89'215.80	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	18'000		16'000		13'065.00	351.87
	Nettoergebnis		18'000		16'000		12'713.13
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		4'000		4'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	12'000		12'000		9'065.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						351.87
55	Arbeitslosigkeit	3'000		3'000			
	Nettoergebnis		3'000		3'000		
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose	3'000		3'000			
	Nettoergebnis		3'000		3'000		
3637.60	Überbrückungsleistungen	3'000		3'000			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'431'545	977'500	1'051'082	707'500	1'198'001.45	869'492.26
	Nettoergebnis		454'045		343'582		328'509.19
5710	Beihilfen / Zuschüsse	40'000	28'000	35'000	25'000	44'262.00	31'045.00
	Nettoergebnis		12'000		10'000		13'217.00
3637.24	Beihilfen	40'000		35'000		44'262.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		27'000		24'000		30'843.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen		1'000		1'000		202.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	800'000	512'000	480'000	235'000	614'700.45	511'030.55
	Nettoergebnis		288'000		245'000		103'669.90
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	400'000		200'000		286'896.95	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	200'000		80'000		83'828.10	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	200'000		200'000		243'975.40	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12'000		10'000		6'383.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		200'000		190'000		214'138.50
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		150'000		15'000		122'482.75
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		100'000		10'000		142'248.00
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		50'000		10'000		25'778.30
5730	Asylwesen	480'601	410'000	417'163	430'000	452'318.25	302'522.96
	Nettoergebnis		70'601	12'837			149'795.29
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		902.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		1'000		3'639.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	85'000		64'500		75'967.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	140'000		140'000		112'637.45	
3637.01	Lebenskosten	140'000		140'000		142'047.05	
3637.02	SIL: Gesundheitskosten	2'000		2'000		1'040.95	
3637.03	SIL: Integrationskosten	100'000		60'000		107'933.95	
3637.04	Weitere Leistungen (SIL/IZU)					340.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'001		8'563		7'809.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		390'000		390'000		269'768.96

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		20'000		25'000		32'754.00
4980.00	Interne Uebertragungen				15'000		
5790	Fürsorge, übriges	110'944	27'500	118'919	17'500	86'720.75	24'893.75
	Nettoergebnis		83'444		101'419		61'827.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		200.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'000		3'000		3'622.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	100		100		26.65	
3613.00	Entschädigung Fallführung SVA für Zusatzleistungen AHV/IV	30'000		26'000		25'200.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	26'000		24'000		7'657.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		2'000		1'093.95	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	48'344		48'319		48'920.00	
3980.00	Interne Uebertragungen			15'000			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'500		2'500		2'462.85
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		25'000		15'000		22'430.90
59	Soziale Wohlfart, übriges	500		500		50.00	
	Nettoergebnis		500		500		50.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	500		500		50.00	
	Nettoergebnis		500		500		50.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500		500		50.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'072'498	470'350	1'175'362	459'589	1'155'458.59	451'033.52
	Nettoergebnis		602'148		715'773		704'425.07
61	Strassenverkehr	850'398	470'350	957'462	459'589	931'822.89	451'033.52
	Nettoergebnis		380'048		497'873		480'789.37
6130	Kantonsstrassen, übrige	1'500	1'500	1'500	1'500	3'352.00	3'352.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		1'500		3'352.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'500		1'500		3'352.00
6150	Gemeindestrassen	738'697	468'750	853'005	457'989	820'040.99	447'561.52

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis			269'947		395'016		372'479.47
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	205'500		201'500		226'800.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'500		13'000		14'110.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'500		20'500		22'292.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000		2'700		2'985.31	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300		2'300		2'235.03	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300		2'000		2'270.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000		1'000		4'494.75	
3100.00	Büromaterial	500				520.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000		18'000		16'857.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100				141.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000		15'000		18'315.30	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'500		3'500		3'804.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'000		16'500		20'034.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		2'069.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		2'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			500			
3134.00	Sachversicherungsprämien			4'500		4'320.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'300		5'000		5'202.25	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	130'000		130'000		177'407.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		20'000		51'109.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'000		1'901.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	221'400		364'247		217'508.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			1'402		1'401.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	31'797		25'856		24'259.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		12'000		22'405.75
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'000		4'000		4'036.89
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		290'000		290'000		288'516.88
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		159'750		151'989		132'602.00
6180	Privatstrassen (Fluranlagen)	45'601	100	40'888	100	51'627.40	120.00
Nettoergebnis			45'501		40'788		51'507.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000		2'000		2'938.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		150		189.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10		10		9.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30		20		31.75	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	30'000		30'000		41'469.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'361		8'708		6'989.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		120.00
6190	Strassen, übriges	64'600		62'069		56'802.50	
	Nettoergebnis		64'600		62'069		56'802.50
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	25'700		23'200		17'934.50	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	38'900		38'869		38'868.00	
62	Öffentlicher Verkehr	222'100		217'900		223'635.70	
	Nettoergebnis		222'100		217'900		223'635.70
6210	Bahninfrastruktur	74'100		77'800		77'256.50	
	Nettoergebnis		74'100		77'800		77'256.50
3630.00	Beiträge an den Bund			500			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	73'600		77'300		76'716.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500				540.50	
6220	Regionalverkehr	148'000		140'100		146'379.20	
	Nettoergebnis		148'000		140'100		146'379.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		600		715.20	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	145'300		137'500		143'664.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	2'000		2'000		2'000.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'457'510	1'280'846	1'365'024	1'193'707	1'263'630.12	1'154'426.47
	Nettoergebnis		176'664		171'317		109'203.65
71	Wasserversorgung	484'353	474'212	454'553	444'510	416'981.73	412'542.48
	Nettoergebnis		10'141		10'043		4'439.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7100	Wasserversorgung	10'141		10'043		4'439.25	
	Nettoergebnis		10'141		10'043		4'439.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'300		2'300		2'280.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10		10		7.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		500			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000		5'000		270.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'331		2'233		1'882.00	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	474'212	474'212	444'510	444'510	412'542.48	412'542.48
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000		2'400		2'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		150		122.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50		30		33.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		30		20.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30		30		25.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung			3'000		-3'207.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		200		1'342.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		10'000		7'071.35	
3113.00	Anschaffung Hardware			500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	47'600					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'000		15'000		21'787.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000		8'500		12'005.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000		12'000		14'891.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		2'200		1'156.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	200				160.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	100'000		80'000		54'058.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		1'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100		50			
3192.00	Abgeltung von Rechten	4'000		4'000		3'833.00	
3199.00	übriger Betriebsaufwand	500		1'000		458.43	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	153'800		153'668		154'977.84	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'000		957		956.11	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			73'000		66'235.30	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'500		1'500		1'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	78'317		64'994		60'401.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	12'265		7'701		10'613.00	
4240.01	Wasserabgabe		300'000		320'000		283'351.93
4240.03	Wasserabgabe an Baustellen		500		1'000		
4240.05	Wassergrundgebühren		110'000		110'000		110'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		500		1'012.55
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		49'285				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						5'500.00
4634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen		11'000		11'000		10'948.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'427		2'010		1'730.00
72	Abwasserbeseitigung	395'167	395'167	405'096	405'096	385'096.16	385'096.16
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	395'167	395'167	405'096	405'096	385'096.16	385'096.16
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		65'000		15'844.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000		2'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		117.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	250		100		235.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	12'000		200		1'821.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100		100			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	73'000		66'881		60'782.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	-2'800		-2'777		-2'778.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	5'919		12'824		59'787.26	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'500		13'000		12'228.25	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	245'000		217'500		206'813.15	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'000		3'972		3'972.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'500		1'500		1'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'639		19'000		18'553.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	5'959		5'696		6'220.00	
4240.11	Abwassergebühren		260'000		270'000		249'492.12
4240.15	Abwassergrundgebühren		130'000		130'000		130'800.04
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		5'167		5'096		4'804.00
73	Abfallwirtschaft	273'464	254'127	253'742	236'201	257'565.38	239'478.03
	Nettoergebnis		19'337		17'541		18'087.35
7300	Abfallwirtschaft	21'337	2'000	21'041	3'500	19'976.25	1'888.90
	Nettoergebnis		19'337		17'541		18'087.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	700		700		700.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5		5		2.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	750		750		331.05	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'500		3'700		3'184.45	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	14'000		13'500		14'052.55	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'282		2'186		1'706.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		3'500		1'888.90
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	252'127	252'127	232'701	232'701	237'589.13	237'589.13
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300		300		300.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5		5		.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'500		618.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'500		1'671.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	160'000		145'000		159'877.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100		100		-.05	
3199.00	übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		844.78	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'400		4'384		4'384.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'000		40'000		38'622.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'500		1'500		1'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	38'774		32'342		29'177.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	548		570		592.00	
4240.21	Kehrrietsackgebühren IGKSG		77'900		78'000		78'801.25
4240.22	Sperrgut- und Containergebühren		34'000		30'000		34'887.79
4240.23	Grundgebühren		107'000		107'000		107'750.00
4240.24	Vergezogene Entsorgungsgebühren		7'000		7'500		7'174.10
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		1'500		401.25
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		20'103		3'033		2'921.74
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'000		4'000		4'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'624		1'668		1'653.00
74	Verbauungen	10'519		10'476		9'898.80	
	Nettoergebnis		10'519		10'476		9'898.80
7410	Gewässerverbauungen	10'519		10'476		9'898.80	
	Nettoergebnis		10'519		10'476		9'898.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter					948.10	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	5'000		5'000		4'081.70	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1'700		1'675		1'675.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'819		3'801		3'194.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	29'781	8'200	32'388		22'228.45	8'157.10
	Nettoergebnis		21'581		32'388		14'071.35
7500	Arten- und Landschaftsschutz	29'781	8'200	32'388		22'228.45	8'157.10
	Nettoergebnis		21'581		32'388		14'071.35
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		20'000		12'581.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'781		12'188		9'647.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'200				8'157.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	29'000		30'000		2'715.95	
	Nettoergebnis		29'000		30'000		2'715.95
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	29'000		30'000		2'715.95	
	Nettoergebnis		29'000		30'000		2'715.95
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000		26'500		76.60	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					312.45	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000		3'500		2'326.90	
77	Übriger Umweltschutz	218'626	149'140	164'820	107'900	165'396.15	109'152.70
	Nettoergebnis		69'486		56'920		56'243.45
7710	Friedhof und Bestattung	69'486		56'920		56'243.45	
	Nettoergebnis		69'486		56'920		56'243.45
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	65'317		47'120		46'504.45	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			5'640		5'641.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'169		4'160		4'098.00	
7719	Regionale Friedhoforganisation	149'140	149'140	107'900	107'900	109'152.70	109'152.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'000		26'000		32'047.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200				162.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		100.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40				32.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'200		15'200		14'179.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		3'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000		4'000		2'934.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'600		28'600		36'569.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		1'015.65	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten FH Federen	48'000		9'000		10'633.50	
3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten FH Rorbas	10'000		10'000		5'786.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten FH Federen	3'000		3'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800		65.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'200		2'200		1'625.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'000		4'000		4'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		3'665.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		50				50.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		82'773		59'780		58'933.25
4690.00	Uebrigter Transferertrag		65'317		47'120		46'504.45
79	Raumordnung	16'600		13'949		3'747.50	
	Nettoergebnis		16'600		13'949		3'747.50
7900	Raumordnung	16'600		13'949		3'747.50	
	Nettoergebnis		16'600		13'949		3'747.50
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	12'800		10'049			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'800		3'900		3'747.50	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	887'044	1'186'241	637'291	873'534	612'071.30	946'516.16
	Nettoergebnis	299'197		236'243		334'444.86	
81	Landwirtschaft	44'745	500	49'894	1'700	73'601.65	
	Nettoergebnis		44'245		48'194		73'601.65
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	44'745	500	49'894	1'700	73'601.65	
	Nettoergebnis		44'245		48'194		73'601.65
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	350		250		325.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000		4'000		4'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		278.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20		20		13.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50		46.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			2'500		2'024.10	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	30'000		30'000		59'361.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	50		50		19.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'000		8'566		3'966.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'975		4'158		3'567.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		500		1'700		
82	Forstwirtschaft	837'699	888'241	582'797	574'934	533'892.55	652'861.41
	Nettoergebnis	50'542		7'863		118'968.86	
8200	Forstwirtschaft	417'137	373'241	302'455	301'934	272'104.27	274'719.83
	Nettoergebnis		43'896		521	2'615.56	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	600		600		375.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	226'200		135'600		122'054.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'250		8'250		7'975.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'700		16'500		16'342.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'100		3'900		4'399.67	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800		1'400		1'238.17	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'450		1'250		1'218.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'400		700		7'680.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000		25'000		28'027.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		15'000		7'359.10	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000		1'000		1'967.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		1'000		369.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500		3'500		3'440.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		418.00	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	10'000		10'000		1'816.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	200		1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		20'000		12'943.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		100		259.00	
3199.00	übriger Betriebsaufwand	7'500		8'000		5'729.38	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	300		273		273.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'200		5'245		5'245.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	40'000		40'000		39'348.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'537		3'537		3'624.00	
4250.00	Verkäufe		3'500		3'500		2'968.10
4250.01	Verkäufe		500		500		699.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		1'339.02
4600.50	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer		2'000		2'000		1'744.55
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		65'000		70'000		58'875.71
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20'000		25'000		19'858.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		30'000		20'000		34'614.50
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		67'589		58'816		43'074.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		183'652		121'118		111'546.00
8202	Holzernte	270'180	290'000	142'266	133'000	136'603.53	159'616.75
	Nettoergebnis	19'820			9'266	23'013.22	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500				495.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		15'000		18'387.58	
3130.15	Dienstleistungen Dritter Hard	100'000					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	65'000		60'000		68'067.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					10.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	22'000		25'000		20'676.50	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	38'060		28'654		17'906.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'620		11'612		11'061.00	
4250.11	Stammholz		35'000		25'000		11'871.83
4250.12	Industrieholz		10'000		10'000		15'460.68
4250.13	Brennholz		25'000		23'000		28'013.48
4250.14	Schnitzelverkauf		70'000		75'000		104'270.76
4250.15	Schnitzelverkauf Hard		150'000				
8204	Forstliche Nebenbetriebe	139'235	225'000	131'616	140'000	119'235.75	218'524.83
	Nettoergebnis	85'765		8'384		99'289.08	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		500		131.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		20'008.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'000		14'000		12'020.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	29'529		30'162		25'168.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	77'506		66'954		61'908.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000		35'000		51'550.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		90'000		70'000		107'345.34
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		100'000		35'000		59'628.79
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstdienstleistungen	11'147		6'460		5'949.00	
	Nettoergebnis		11'147		6'460		5'949.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'147		6'460		5'949.00	
83	Jagd und Fischerei		1'500		1'500		1'506.20
	Nettoergebnis	1'500		1'500		1'506.20	
8300	Jagd und Fischerei		1'500		1'500		1'506.20
	Nettoergebnis	1'500		1'500		1'506.20	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1'500		1'500		1'506.20
84	Tourismus	3'600		3'600		3'577.10	
	Nettoergebnis		3'600		3'600		3'577.10
8400	Tourismus	3'600		3'600		3'577.10	
	Nettoergebnis		3'600		3'600		3'577.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600		3'600		3'577.10	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	1'000		1'000		1'000.00	
	Nettoergebnis		1'000		1'000		1'000.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	1'000		1'000		1'000.00	
	Nettoergebnis		1'000		1'000		1'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		1'000.00	
86	Banken und Versicherungen		255'000		254'400		251'268.55
	Nettoergebnis	255'000		254'400		251'268.55	
8600	Banken und Versicherungen		255'000		254'400		251'268.55
	Nettoergebnis	255'000		254'400		251'268.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		255'000		254'400		251'268.55
87	Brennstoffe und Energie		41'000		41'000		40'880.00
	Nettoergebnis	41'000		41'000		40'880.00	
8710	Elektrizität		41'000		41'000		40'880.00
	Nettoergebnis	41'000		41'000		40'880.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		41'000		41'000		40'880.00
9	FINANZEN UND STEUERN	2'388'680	6'980'237	2'130'084	6'629'003	2'006'599.94	6'311'721.20
	Nettoergebnis	4'591'557		4'498'919		4'305'121.26	
91	Steuern	12'800	3'021'800	13'000	2'947'800	12'620.76	2'935'450.31
	Nettoergebnis	3'009'000		2'934'800		2'922'829.55	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	7'500	2'500'800	7'500	2'325'800	7'650.76	2'377'870.51
	Nettoergebnis	2'493'300		2'318'300		2'370'219.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'500		7'500		7'650.76	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'954'977		1'762'724		1'771'911.45
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		178'947		173'647		255'511.95
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		7'000		3'500		91.51
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		11'411		12'077		11'549.85
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-86'364		-96'134		-76'151.45
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-2'000		-2'000		-2'214.10
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		306'956		276'442		270'742.90
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		21'053		26'353		42'432.15
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		3'000		1'500		264.18
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		6'224		5'072		5'865.85
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-25'000		-42'726		-22'286.45
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		60'000		60'000		63'154.82

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4008.00	Personalsteuern		48'000		47'500		46'920.35
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		19'600		93'110		90'934.20
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre						-83'881.70
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		7'261		7'367		6'877.30
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-12'500		-10'682		-10'893.55
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'267		8'025		7'977.30
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre						-159.50
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		104		483		31.25
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'136		-458		-807.80
9101	Sondersteuern	5'300	521'000	5'500	622'000	4'970.00	557'579.80
	Nettoergebnis	515'700		616'500		552'609.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		260.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'800		5'000		4'710.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		500'000		600'000		537'234.80
4033.00	Hundesteuern		21'000		22'000		20'345.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	2'120'050	3'693'119	1'917'828	3'374'037	1'804'242.00	3'177'367.00
	Nettoergebnis	1'573'069		1'456'209		1'373'125.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'120'050	3'693'119	1'917'828	3'374'037	1'804'242.00	3'177'367.00
	Nettoergebnis	1'573'069		1'456'209		1'373'125.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'120'050		1'917'828		1'804'242.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		3'229'000		2'921'000		2'748'000.00
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		464'119		453'037		429'367.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	192'009	255'751	191'963	196'365	138'154.09	187'183.78
	Nettoergebnis	63'742		4'402		49'029.69	
9610	Zinsen	55'235	45'451	24'817	36'465	37'737.69	42'084.08

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		9'784	11'648		4'346.39	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	250		250		229.48	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	38'500		11'000		21'961.11	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	4'000		2'500		3'952.00	
3499.11	Vergütungszinsen Grundsteuern	1'500		500		1'597.10	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	10'985		10'567		9'998.00	
4401.01	Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)						6.10
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		5'500		3'500		5'594.68
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		50				102.80
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		450		500		457.50
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		39'451		32'465		35'923.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	136'474	208'800	66'546	159'900	96'416.40	143'857.20
	Nettoergebnis	72'326		93'354		47'440.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'300		6'500		6'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		450		96.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		50		64.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		80		16.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		100		90.35	
3430.41	Baulicher Unterhalt Gebäude FV Dorfstr. 51	28'000		2'000		14'533.70	
3430.46	Baulicher Unterhalt Gebäude FV Irchelstr. 16	5'000					
3431.11	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Dorfstr. 51	1'500		1'000		1'471.85	
3431.16	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Irchelstr. 16	500					
3431.21	Anschaffung Mobilien Dorfstr. 51	1'500		3'000			
3431.26	Anschaffung Mobilien Irchelstr. 16	2'500					
3431.31	Unterhalt Mobilien Dorfstr. 51	500		750		158.15	
3431.36	Unterhalt Mobilien Irchelstr. 16	500					
3439.11	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV Dorfstr. 51	20'500		19'000		20'958.10	
3439.16	Ver- und Entsorgung Liegenschaft FV Irchelstr. 16	10'000					
3439.31	Sachversicherungsprämien Dorfstr. 51	2'500		1'600		2'451.85	
3439.36	Sachversicherungsprämien Irchelstr. 16	1'500					
3439.41	Telefon, Kommunikation, Kabelnetz Dorfstr. 51	3'000		2'500		3'073.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.46	Telefon, Kommunikation, Kabelnetz Irchelstr. 16	1'000					
3439.61	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500		750			
3439.66	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten Irchelstr. 16	10'000					
3910.11	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Dorfstr. 51	9'049		10'268		10'504.00	
3910.16	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Irchelstr. 16	3'746					
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					18'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	5'487		5'487		5'487.00	
3940.11	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand Dorfstr. 51	15'192		13'011		13'011.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'300		1'300		1'302.60
4430.11	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV Dorfstr. 51		172'000		148'600		119'580.00
4430.16	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Irchelstr. 16		30'000				
4439.11	Rückerstattungen Raumnebenkosten Dorfstr. 51		5'000		10'000		4'974.60
4439.16	Rückerstattungen Raumnebenkosten Irchelstr. 16		500				
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						18'000.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens			100'000			
	Nettoergebnis				100'000		
3441.40	Wertberichtigung Gebäude FV			100'000			
9690	Finanzvermögen, übriges	300	1'500	600		4'000.00	1'242.50
	Nettoergebnis	1'200			600		2'757.50
3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	300		350		4'000.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand			250			
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV		1'500				1'242.50
97	Rückverteilungen		1'000		1'000		864.85
	Nettoergebnis	1'000		1'000		864.85	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000		1'000		864.85
	Nettoergebnis	1'000		1'000		864.85	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000		1'000		864.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	63'821	8'567	7'293	109'801	51'583.09	10'855.26
	Nettoergebnis		55'254	102'508			40'727.83
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge						2'176.86
	Nettoergebnis					2'176.86	
4390.00	Übriger Ertrag						2'176.86
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	8'567	8'567	7'293	7'293	8'678.40	8'678.40
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	1'767		1'793		1'811.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'800		5'500		6'867.40	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		6'800		5'500		6'867.40
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'767		1'793		1'811.00
9999	Abschluss	55'254			102'508	42'904.69	
	Nettoergebnis		55'254	102'508			42'904.69
9000	Ertragsüberschuss	55'254				42'904.69	
9001	Aufwandüberschuss				102'508		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

**Budget
2026**

0210
0210.5200.00

Abteilung Finanzen und Steuern
EDV Steuern Züri-Central - Ablösung Steuerapplikation

9'000

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

**Budget
2026**

3410
3410.5620.01

Sport
Schwimmbad Dachsanierung PV-Anlage

84'000

4

GESUNDHEIT

Kurz und bündig

**Budget
2026**

4120
4120.5540.00

Kranken-, Alters- und Pflegeheime
Erhöhung Beteiligung KZU

34'000

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

**Budget
2026**

6150	Gemeindestrassen	
6150.5010.15	Oberteufenerstrasse, Fahrbahnsanierung	400'000
6150.5010.16	Alte Brücke, Strassensanierung inkl. Bushaltestelle	300'000
6150.5010.27	Dättlikerstrasse, Sanierung (Breite - Oberhof)	38'000

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

**Budget
2026**

7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	
7101.5030.15	Oberteufenerstrasse, Ersatz Ringwasser - Hauptleitung	300'000
7101.5030.16	Alte Brücke, Ersatz Wasserleitung	10'000
7101.5030.20	Blumer-Areal, Löschwasser	13'000
7101.5030.27	Dättlikerstrasse, Sanierung (Breite - Oberhof)	16'000
7101.5030.29	Pumpwerk Tüfenbach, Teilsanierung	120'000
7101.6370.00	Wasseranschlussgebühren	-30'000
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	
7201.5030.05	Oeff. Kanalisationsnetz (Sanierungsprogramm)	100'000
7201.5030.15	Oberteufenerstrasse, Ableitung Brunnen Oberteufen	85'000
7201.5030.16	Alte Brücke, Ersatz Abwasserleitung	10'000
7201.5030.27	Dättlikerstrasse, Sanierung (Breite - Oberhof)	16'000
7201.6370.00	Abwasseranschlussgebühren	-30'000
7900	Raumordnung	
7900.5290.00	Revision Bau- und Zonenordnung	10'000

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

**Budget
2026**

9999	Abschluss	
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	60'000
9999.6900.00	Aktiviert Ausgaben	-1'545'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	9'000	9'000	9'000	9'000	25'094.55	25'094.55
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2 Bildung Nettoergebnis						
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	84'000	84'000	124'000	124'000	106'168.10	106'168.10
4 Gesundheit Nettoergebnis	34'000	34'000	34'000	34'000	34'226.00	29'200.00 5'026.00
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	738'000	738'000	680'000	680'000	638'158.65	638'158.65
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	680'000	60'000 620'000	245'000	60'000 185'000	737'833.25	146'600.00 591'233.25
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen	1'545'000	60'000	1'092'000	60'000	1'541'480.55	175'800.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0	1'485'000	0	1'032'000	0.00	1'365'680.55
Total	1'545'000	1'545'000	1'092'000	1'092'000	1'541'480.55	1'541'480.55

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	1'605'000	1'605'000	1'152'000	1'152'000	1'717'280.55	1'717'280.55
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	9'000		9'000		25'094.55	
	Nettoergebnis		9'000		9'000		25'094.55
02	Allgemeine Dienste	9'000		9'000		25'094.55	
	Nettoergebnis		9'000		9'000		25'094.55
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	9'000		9'000		25'094.55	
	Nettoergebnis		9'000		9'000		25'094.55
0210.5200.00	EDV Steuern Züri-Central	9'000		9'000		25'094.55	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	84'000		124'000		106'168.10	
	Nettoergebnis		84'000		124'000		106'168.10
34	Sport und Freizeit	84'000		124'000		106'168.10	
	Nettoergebnis		84'000		124'000		106'168.10
3410	Sport	84'000		124'000		31'168.10	
	Nettoergebnis		84'000		124'000		31'168.10
3410.5620.00	Schwimmbad Erneuerung Gehweg					31'168.10	
3410.5620.01	Schwimmbad Dachsanierung PV-Anlage	84'000					
3410.5650.00	FCE Projekt Kunstrasen			124'000			
3420	Freizeit					75'000.00	
	Nettoergebnis						75'000.00
3420.5620.00	Skatepark Rorbas Kostenbeteiligung					75'000.00	
4	GESUNDHEIT	34'000		34'000		34'226.00	29'200.00
	Nettoergebnis		34'000		34'000		5'026.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	34'000		34'000		34'226.00	29'200.00
	Nettoergebnis		34'000		34'000		5'026.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	34'000		34'000		34'226.00	29'200.00
	Nettoergebnis		34'000		34'000		5'026.00
4120.5540.00	Erhöhung Beteiligung KZU	34'000		34'000		34'226.00	
4120.6440.01	Rückzahlung Darlehen RAZE						29'200.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	738'000		680'000		638'158.65	
	Nettoergebnis		738'000		680'000		638'158.65
61	Strassenverkehr	738'000		680'000		638'158.65	
	Nettoergebnis		738'000		680'000		638'158.65
6150	Gemeindestrassen	738'000		680'000		638'158.65	
	Nettoergebnis		738'000		680'000		638'158.65
6150.5010.15	Oberteufenerstrasse 2. Etappe	400'000				26'475.35	
6150.5010.16	Alte Brücke	300'000		300'000			
6150.5010.22	Grütstrasse					557'582.15	
6150.5010.24	Dättlikerstrasse Ausweichstelle					23'438.35	
6150.5010.25	Mädenbrunnenstrasse Sanierung			180'000		27'392.75	
6150.5010.26	Mettlenstrasse Sanierung			200'000		3'270.05	
6150.5010.27	Dättlikerstrasse II (Sanierung Breitestr. - Oberhof)	38'000					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	680'000	60'000	245'000	60'000	737'833.25	146'600.00
	Nettoergebnis		620'000		185'000		591'233.25
71	Wasserversorgung	459'000	30'000	110'000	30'000	628'813.70	68'000.00
	Nettoergebnis		429'000		80'000		560'813.70
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	459'000	30'000	110'000	30'000	628'813.70	68'000.00
	Nettoergebnis		429'000		80'000		560'813.70
7101.5030.03	Reservoir Försterhaus Sanierung					423'894.85	
7101.5030.15	Oberteufenerstrasse 2. Etappe	300'000				13'737.30	
7101.5030.16	Alte Brücke	10'000		10'000			
7101.5030.20	Blumer-Areal Wasserleitung	13'000				24'930.95	
7101.5030.22	Grütstrasse					166'250.60	
7101.5030.24	Reservoir Oberteufen Sanierung			50'000			
7101.5030.27	Dättlikerstrasse II (Sanierung Breitestr. - Oberhof)	16'000					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.5030.28	Reservoir Oberhof, Sanierung Quellwasserpumpwerk			50'000			
7101.5030.29	Pumpwerk Tüfenbach Teilsanierung	120'000					
7101.6370.00	Wasseranschlussgebühren		30'000		30'000		68'000.00
72	Abwasserbeseitigung	211'000	30'000	110'000	30'000	60'490.30	78'600.00
	Nettoergebnis		181'000		80'000	18'109.70	
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	211'000	30'000	110'000	30'000	60'490.30	78'600.00
	Nettoergebnis		181'000		80'000	18'109.70	
7201.5030.05	Oeff. Kanalisationsnetz (San.prog.)	100'000		100'000		57'368.20	
7201.5030.15	Oberteufenerstrasse 2. Etappe	85'000				3'122.10	
7201.5030.16	Alte Brücke	10'000		10'000			
7201.5030.27	Dättlikerstrasse II (Sanierung Breitestr. - Oberhof)	16'000					
7201.6370.00	Abwasseranschlussgebühren		30'000		30'000		78'600.00
74	Verbauungen					11'350.50	
	Nettoergebnis						11'350.50
7410	Gewässerverbauungen					11'350.50	
	Nettoergebnis						11'350.50
7410.5020.01	Seltenbach Massnahmenplan					11'350.50	
79	Raumordnung	10'000		25'000		37'178.75	
	Nettoergebnis		10'000		25'000		37'178.75
7900	Raumordnung	10'000		25'000		37'178.75	
	Nettoergebnis		10'000		25'000		37'178.75
7900.5290.00	Revision Bau- und Zonenordnung	10'000		25'000		37'178.75	
9	FINANZEN	60'000	1'545'000	60'000	1'092'000	175'800.00	1'541'480.55
	Nettoergebnis	1'485'000		1'032'000		1'365'680.55	
99	Nicht aufgeteilte Posten	60'000	1'545'000	60'000	1'092'000	175'800.00	1'541'480.55
	Nettoergebnis	1'485'000		1'032'000		1'365'680.55	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9999	Abschluss	60'000	1'545'000	60'000	1'092'000	175'800.00	1'541'480.55
	Nettoergebnis	1'485'000		1'032'000		1'365'680.55	
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	60'000		60'000		175'800.00	
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		1'545'000		1'092'000		1'541'480.55

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen					576'166.15	
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
Total Ausgaben / Einnahmen	0	0	0	0	576'166.15	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0.00	576'166.15
Total	0	0	0	0	576'166.15	576'166.15

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis					576'166.15	576'166.15
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					576'166.15	
9630.7040.00	Dorfstr. 51 - Arztpraxis in Zukunft					576'166.15	
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis					576'166.15	576'166.15
9999	Abschluss						576'166.15
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen FV						576'166.15

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2026	2025	2024
		658'700	804'238	631'918.40
0290	Gemeindehaus und Gemeindesaal	56'300	56'325	56'323.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	56'300	56'325	56'323.00
0294	Asylheim Breitestrasse 14, Freienstein	14'200	14'212	14'213.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'200	14'212	14'213.00
0297	Gemeinschaftsraum Säget	14'700	14'722	14'722.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'700	14'722	14'722.00
1610	Militärische Verteidigung	5'000	4'970	4'971.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'000	4'970	4'971.00
1620	Zivilschutz	1'500	1'535	1'535.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'500	1'535	1'535.00
3410	Sport	44'900	44'953	38'500.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'300	7'311	7'311.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	31'400	31'442	31'189.00
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'200	6'200	0.00
3420	Freizeit	4'400	4'470	4'471.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	600	631	631.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'800	3'839	3'840.00

6150	Gemeindestrassen	221'400	365'649	218'909.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	221'400	364'247	217'508.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	1'402	1'401.00
6190	Strassen, übriges	38'900	38'869	38'868.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	38'900	38'869	38'868.00
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	154'800	154'625	155'933.95
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	153'800	153'668	154'977.84
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'000	957	956.11
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	74'200	68'076	61'976.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	73'000	66'881	60'782.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	-2'800	-2'777	-2'778.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'000	3'972	3'972.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	4'400	4'384	4'384.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'400	4'384	4'384.00
7410	Gewässerverbauungen	1'700	1'675	1'675.00
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1'700	1'675	1'675.00
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	0	0	312.45
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0	0	312.45
7710	Friedhof und Bestattung	0	5'640	5'641.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0	5'640	5'641.00
7900	Raumordnung	12'800	10'049	0.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	12'800	10'049	0.00
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	4'000	8'566	3'966.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'000	8'566	3'966.00

8200	Forstwirtschaft		5'500	5'518	5'518.00
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV		300	273	273.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		5'200	5'245	5'245.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Abschreibungen VV		658'700	804'238	631'918.40
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	572'900	712'741	546'873.40
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	85'800	91'497	85'045.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
Anzahl Einwohner	2'530	2'400	2'361	
Steuerfuss	34%	34%	34%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'843	2789	2747	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	44%	76%	58%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.4%	0.1%	0.1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-127%	-141%	-149%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-1'256	-1'374	-1'499	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				