



**Wald ZH**

**Politische Gemeinde  
8636 Wald**

# **Budget 2026**

Ablieferung an Gemeinderat	16. September 2025
Abnahmebeschluss Gemeinderat	22. September 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	23. September 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	21. Oktober 2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	9. Dezember 2025
Veröffentlichung	10. Dezember 2025

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>3</b>
1 Bericht des Gemeinderat	4 bis 5
2 Anträge und Beschlüsse	6 bis 8
<b>Budget</b>	<b>9</b>
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11 bis 12
5 Haushaltsgleichgewicht	13 bis 14
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	16 bis 17
<b>Budget - Details</b>	<b>18</b>
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	19 bis 35
9 Erfolgsrechnung	36 bis 91
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	92 bis 95
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	96 bis 106
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	107 bis 108
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>109</b>
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	110 bis 115
14 Finanzkennzahlen	116

### Kontakt

Gemeinde Wald ZH  
Bahnhofstrasse 6  
8636 Wald ZH

Finanzvorstand: Urs Cathrein

Leiter/in Finanzen: Martin Weber  
Telefon 055 256 51 17  
E-Mail [martin.weber@wald-zh.ch](mailto:martin.weber@wald-zh.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht des Gemeinderats

Das bereinigte Budget 2026 weist bei einem Gesamtaufwand von CHF 87'646'800 und einem Gesamtertrag von CHF 87'431'300 einen Aufwandüberschuss von CHF 215'500 aus. Mit einem Steuerfuss von 122 % (Vorjahr 122 %) sind darin Steuereinnahmen laufendes Jahr von CHF 22'749'000 enthalten (100 %-iger Steuerertrag CHF 18'647'000, Vorjahr CHF 18'310'000). Der Finanzausgleich wird insgesamt CHF 29'696'600 (Vorjahr CHF 28'134'600) betragen. Es werden keine Rückstellungen für den Ressourcenzuschuss des aktuellen Budgetjahrs gebildet. Das kantonale Mittel der relativen Steuerkraft des Kantons Zürich, ohne die Stadt Zürich, beträgt für das Jahr 2024 CHF 4'301 (Vorjahr CHF 4'096). Der Gemeinderat hat den internen Zinssatz auf 0,76 % (durchschnittlicher Zinssatz der langfristigen Schulden) festgelegt.

Die wesentlichen Anpassungen, welche für die Rechnungslegung nach HRM2 gelten, sind nachfolgend aufgeführt:

### Abgrenzung Ressourcenzuschuss

Gemäss kantonsrätlichem Beschluss vom Frühjahr 2019 muss der Ressourcenzuschuss nicht mehr auf das Budgetjahr berechnet und korrigiert werden. Es wird den Gemeinden und Städten überlassen, ob sie diese Abgrenzung vornehmen wollen. Der Gemeinderat Wald hat sich entschieden, den Ressourcenzuschuss nicht abzugrenzen und die alte Regelung (T-2) wieder anzuwenden. Demnach wird im Budget 2026 der Ressourcenzuschuss auf der Basis der abgeschlossenen Jahresrechnung 2024 berechnet und eingestellt.

### Aktivierungsgrenze und Wesentlichkeitsgrenze

Die Aktivierung bezeichnet die Verbuchung eines Vermögensgegenstands auf der Aktivseite der Bilanz. Die Aktivierungsgrenze liegt bei CHF 50'000. Kleinere Beträge unter CHF 50'000 werden nicht mehr aktiviert und deshalb in der Erfolgsrechnung budgetiert. Dieser Betrag gilt auch für Rückstellungen, welche am Ende des Rechnungsjahres verbucht werden. Rückstellungen < CHF 50'000 werden nicht berücksichtigt.

### Abschreibungsstandard

Das Verwaltungsvermögen wird für den gesamten Gemeindehaushalt linear über die Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Gemeinde Wald hat sich entschieden, den Mindeststandard anzuwenden. Auf eine Ausdehnung auf den erweiterten Standard wird verzichtet.

### Haushaltgleichgewicht

Das Gemeindegesetz schreibt vor, dass der Steuerfuss so festgesetzt werden muss, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist. Seit 2019 ist es erlaubt, auf die Deklaration des mittelfristigen Ausgleichs zu verzichten. Die Gemeinden sollen die Möglichkeit haben, auf ihre finanzielle Situation bezogen, finanzpolitisch reagieren zu können und ihre Nettoschuld oder ihr Nettovermögen ab- oder aufzubauen. Entsprechend dürfen Ertrags- und Aufwandüberschüsse budgetiert werden. Der Gemeinderat hat im Mai 2020 beschlossen, den mittelfristigen Ausgleich nicht mehr anzuwenden und auszuweisen.

**Gemeindesteuerfuss 2026**

Das Kantonsmittel der Steuerfüsse im Bemessungsjahr 2024 ohne Stadt Zürich liegt bei 98.57% (Vorjahr 99.02% ). Der Steuerfuss für das Budget 2026 wird auf 122 % belassen. Dies ist notwendig, um die Bonität zu erhalten, die Finanzierung der geplanten Investitionen zu unterstützen sowie einen weiterhin positiven Effekt auf den Finanzausgleich zu erwirken.

**Finanzausgleich 2026**

Der Ressourcenzuschuss beträgt auf der Berechnungsbasis T-2 (Basis Jahresrechnung 2024) CHF 26'010'100 (Vorjahr CHF 24'515'100) und der geografisch-topografische Sonderlastenausgleich wird mit CHF 3'686'500 (Vorjahr CHF 3'619'500) berechnet. Total beträgt der Finanzausgleich 2026 CHF 29'696'600 (Vorjahr CHF 28'134'600), was einem Mehrertrag von CHF 1'562'000 entspricht. Der Mehrertrag entsteht hauptsächlich durch den Ressourcenausgleich. Die Steuerkraft des Kantons Zürich beträgt Fr. 4'301.00 und hat sich um CHF 205.00 erhöht und die Steuerkraft der Gemeinde Wald ist von CHF 1'982 (Vorjahr) auf aktuell CHF 2'072 gestiegen.

**Investitionsrechnung 2026**

Es wird beantragt, das Gesamt-Investitionsbudget 2025 mit Netto-Investitionen von CHF 17'171'000 (Vorjahr CHF 14'230'000) zu genehmigen und den Investitionsplan 2027 bis 2030 zur Kenntnis zu nehmen.

**Finanz- und Aufgabenplan 2025 bis 2029**

Die Schweizer Wirtschaft ist 2025 von globalen Unsicherheiten geprägt. In diesem Umfeld ist die Aussagekraft von Wirtschaftsprognosen eingeschränkt. Im Vergleich zum letzten Jahr zeigen sich die aktuellen Aussichten etwas günstiger. Mittelfristig darf weiterhin mit einem Anstieg der Erträge gerechnet werden. Die teilweise hohen Zu-nahmen auf der Aufwandseite belasten demgegenüber den Haushalt. Mit total 54 Mio. Franken ist ein vergleichs-weise durchschnittliches Investitionsvolumen vorgesehen (v.a. Schule, GZO, Liegenschaft Schwert, Infrastruktur etc.). In der Erfolgsrechnung werden mittelfristig jährliche Ertragsüberschüsse von ca. 2 Mio. Franken erwartet. Mit einer Selbstfinanzierung von 32 Mio. Franken resultiert im Steuerhaushalt ein Haushaltsdefizit von 8 Mio. Franken. Zusammen mit dem Finanzierungsfehlbetrag der Gebührenhaushalte dürften die verzinslichen Schulden um ca. 10 Mio. Franken zunehmen. Geplant wird mit einem stabilen Steuerfuss von 122 %.

Bei den Gebührenhaushalten sind im Abwasser aufgrund der hohen Investitionstätigkeit mit zunehmender Verschuldung Tarifierhöhungen empfohlen, im Abfall wird von stabilen Tarifen ausgegangen. Beim Wärmeverbund wandelt sich die Verschuldung voraussichtlich bereits 2026 in ein Nettovermögen, welches ohne Investitionen bis zum Ende der Planung kontinuierlich zunimmt.

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

## Antrag des Gemeinderats

### 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	87'646'800
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	64'682'300
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-22'964'500</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	17'211'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	420'000
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-16'791'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	380'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-380'000</b>

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Wald zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>18'647'000</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>%</b>	<b>122</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-22'964'500
	Steuerertrag bei 122%	Fr.	22'749'000
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-215'500</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 122 % (Vorjahr 122 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8636 Wald ZH, 22. September 2025  
Gemeinderat Wald ZH

Ernst Kocher  
Gemeindepräsident

Alexander Dietrich-Mirkovic  
Gemeindeschreiber

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	87'646'800
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	64'682'300
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-22'964'500</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	17'211'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	420'000
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-16'791'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	380'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-380'000</b>

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

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>18'647'000</b>
<b>Steuerfuss</b>	<b>%</b>	<b>122</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. -22'964'500
	Steuerertrag bei 122%	Fr. 22'749'000
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr. -215'500</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 122 % (Vorjahr 122%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8636 Wald ZH, 21. Oktober 2025  
Rechnungsprüfungskommission Wald ZH



Makurs Stalder  
Präsident



Matthias Frauenfelder  
Aktuar

## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Wald am 10. Dezember 2025 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	87'646'800
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	64'682'300
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-22'964'500</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	17'211'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	420'000
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-16'791'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	380'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-380'000</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>18'647'000</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>%</b>	<b>122</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-22'964'500
	Steuerertrag bei 122%	Fr.	22'749'000
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-215'500</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Wald für das Jahr 2026 wird auf 122 % (Vorjahr 122 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8636 Wald ZH, 10. Dezember 2025  
Namens der Gemeindeversammlung

Ernst Kocher  
Gemeindepräsident

Alexander Dietrich-Mirkovic  
Gemeindeschreiber



# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		04.05.2025	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>Steuerbedarf</b>					
Gesamtaufwand			87'646'800	83'575'200	84'633'488.43
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr			64'682'300	61'535'000	66'929'764.20
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>			<b>-22'964'500</b>	<b>-22'040'200</b>	<b>-17'703'724.23</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>					
	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>18'647'000</b>	<b>18'310'000</b>	<b>18'103'000.00</b>		
<b>Steuerfuss in %</b>	<b>122</b>	<b>122</b>	<b>122</b>		
Zusammensetzung Steuerertrag:					
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	18'986'000	18'397'000	18'432'980.40		
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	2'370'000	2'524'000	2'300'800.50		
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	1'270'000	1'295'000	1'233'440.70		
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	123'000	122'000	119'047.80		
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>22'749'000</b>	<b>22'338'000</b>	<b>22'086'269.40</b>		
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			<b>22'749'000</b>	<b>22'338'000</b>	<b>22'086'269.40</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>			<b>-215'500</b>	<b>297'800</b>	<b>4'382'545.17</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	0	0	-
- Aufwandüberschuss	215'500	215'500	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	639'800
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	3'600
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	6'386'800	5'169'900	1'216'900
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	639'800	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	3'600	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	213'100	213'100	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>6'594'400</b>	<b>4'741'300</b>	<b>1'853'100</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	16'791'000	13'571'000	3'220'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-10'196'600</b>	<b>-8'829'700</b>	<b>-1'366'900</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>39%</b>	<b>35%</b>	<b>58%</b>

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

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

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

## Finanzierung

<b>Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe</b>	<b>Total alle EWB Budget 2026</b>	<b>Abwasser Budget 2026</b>	<b>Abfall Budget 2026</b>	<b>Fernwärme Budget 2026</b>
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	639'800	627'400	12'400	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	3'600	0	0	3'600
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'216'900	1'054'500	19'400	143'000
- 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
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'853'100</b>	<b>1'681'900</b>	<b>31'800</b>	<b>139'400</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'680'000	4'560'000	120'000	0
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-2'826'900</b>	<b>-2'878'100</b>	<b>-88'200</b>	<b>139'400</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>39%</b>	<b>37%</b>	<b>27%</b>	<b>0%</b>

## Haushaltsgleichgewicht

### Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrec 04.05.2025

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>-215'500.00</b>
---------------------------------------	---	--------------------

Der mittelfristige Ausgleich ist per Beschluss vom 25. Mai 2020 aufgehoben worden und wird nicht mehr ausgewiesen.  
Es wird auf die finanzpolitischen Ziele der Gemeinde Wald verwiesen.

### 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	29'333'061.64
./. Fremdkapital per 31.12.2024	45'608'102.20
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2024</b>	<b>-16'275'040.56</b>

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

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>0.00</b>
---	-------------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	5'169'900.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	682'470.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>5'852'370.00</b>
---	---------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	keine		0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	keine		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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0%	0%	57%	62%	67%	68%	51%				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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0%	1%	1%	1%	1%	1%	10%				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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0%	0%	13%	10%	13%	22%	16%	18%			0%

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
30	Personalaufwand	17'148'800	17'135'800	15'884'856.26
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'064'900	12'697'900	13'192'367.18
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'270'600	5'857'500	5'962'991.27
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	639'800	138'200	177'066.50
36	Transferaufwand	48'664'700	44'668'900	45'596'202.99
37	Durchlaufende Beiträge	64'400	64'400	75'104.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>85'853'200</i>	<i>80'562'700</i>	<i>80'888'588.20</i>
40	Fiskalertrag	31'462'000	29'805'500	30'998'639.56
41	Regalien und Konzessionen	3'000	153'000	188'537.10
42	Entgelte	7'674'900	7'548'700	7'561'497.75
43	Übrige Erträge	0	0	18'185.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	3'600	26'300	294'424.27
46	Transferertrag	46'241'600	44'302'300	47'419'824.50
47	Durchlaufende Beiträge	64'400	64'400	75'104.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>85'449'500</i>	<i>81'900'200</i>	<i>86'556'212.18</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-403'700</b>	<b>1'337'500</b>	<b>5'667'623.98</b>
34	Finanzaufwand	572'200	626'600	636'224.00
44	Finanzertrag	547'300	586'900	669'326.99
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-24'900</b>	<b>-39'700</b>	<b>33'102.99</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>-428'600</b>	<b>1'297'800</b>	<b>5'700'726.97</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	1'000'000	1'500'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	213'100	0	181'818.20
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>213'100</b>	<b>-1'000'000</b>	<b>-1'318'181.80</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		<b>-215'500</b>	<b>297'800</b>	<b>4'382'545.17</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'221'400	1'385'900	1'608'676.23
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'221'400	1'385'900	1'608'676.23
Total Aufwand		87'646'800	83'575'200	84'633'488.43
Total Ertrag		87'431'300	83'873'000	89'016'033.60

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	11'711'000	14'800'000	17'449'561.72
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	5'500'000	0	36'250.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>17'211'000</b>	<b>14'800'000</b>	<b>17'485'811.72</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	420'000	1'115'000	698'440.55
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>420'000</b>	<b>1'115'000</b>	<b>698'440.55</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		17'211'000	14'800'000	17'485'811.72
Total Investitionseinnahmen		420'000	1'115'000	698'440.55
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-16'791'000</b>	<b>-13'685'000</b>	<b>-16'787'371.17</b>



## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sachanlagen	380'000	545'000	176'220.65
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	41'677.55
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	8'000.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>380'000</b>	<b>545'000</b>	<b>225'898.20</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	8'000.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8'000.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		380'000	545'000	225'898.20
Total Einnahmen		0	0	8'000.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-380'000</b>	<b>-545'000</b>	<b>-217'898.20</b>

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss vom 22. September 2025 **0.76%**. 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

# O

#### Allgemeine Verwaltung

##### Kurz und bündig

Die Legislative und Exekutive verursachen zusammen einen Aufwandüberschuss von rund 650'000 Franken. Der weitaus größere Anteil entfällt jedoch auf die Allgemeinen Dienste, die mit 4,25 Millionen Franken zu Buche schlagen. Besonders ins Gewicht fallen dabei die übrigen allgemeinen Dienste mit knapp 2,9 Millionen Franken sowie die Finanz- und Steuerverwaltung mit rund 710'000 Franken.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
0110.3010.00	62'000	66'500	-4'500	Durchschnitt der letzten 5 Jahre, da immer etwas zu hoch budgetiert.
0110.3102.00	34'000	24'100	9'900	Zusatzkosten für Gesamterneuerungswahlen 2026
0110.3130.05	100'000	112'000	-12'000	Umfang WAZ-Ausgaben regelmässig 16 Seiten statt teilweise 20
0110.3170.00	6'300	900	5'400	Gesamterneuerungswahlen 2026 (Verpflegung für 2 Wahlgänge einberechnet), Zusatzantrag Geschenke für abtretende Behördenmitglieder (CHF 5'000)
0110.4250.00	-100'000	-108'000	8'000	Auf die Umbuchung von CHF 8'000 von 3290.3102.00 könnte von uns aus verzichtet werden - dies ist ein "alter Zopf" und nirgends schriftlich nachvollziehbar.
0120.3130.00	78'400	35'200	43'200	Neuzugüertag alle zwei Jahre findet 2026 wieder statt (13'000), Zusatzantrag Bevölkerungsumfrage (30'000)
0120.3170.00	9'500	400	9'100	turnusgemässe Einladung des GPV Leitungsausschusses und GPV Hinwil (4'000), Geschenke für Austritte von Behördenmitgliedern (5'000)
0120.3636.00	23'500	38'500	-15'000	2025 einmaliger Beitrag an Jubiläum Harmoniemusik (CHF 15'000)
0120.3910.00	37'000	30'000	7'000	Anteil Dienstleistungen des Werkhofpersonals - Durchschnittswert der letzten 3 Jahre
0210.3052.00	88'800	99'200	-10'400	Minderaufwand infolge Personalwechsel in Steuern sowie Pensionierung im Bereich Finanzen
0210.3055.00	15'500	19'600	-4'100	Minderaufwand infolge Personalwechsel in Steuern sowie Pensionierung im Bereich Finanzen
0210.3103.00	3'600	600	3'000	Aufgrund der Neubesetzung Leitung Steueramt und auch der Neuorganisation werden ziemlich viel Fachliteratur wie Gesetze, VO's, etc. benötigt und ersetzt.

0210.3130.00	0	54'500	-54'500	Kosten für allfällige Springereinsätze fallen weg
0210.3130.04	20'000	2'000	18'000	Betreibungskosten haben stark zugenommen, da mehr Fälle
0210.3132.01	5'000	10'000	-5'000	Externe Unterstützung von Grundsteuerfällen wird nur noch für Sonderfälle beansprucht
0210.3181.00	16'000	11'000	5'000	Forderungsverluste Steuern - Durchschnittswert der letzten drei Jahre
0220.3010.00	1'654'600	1'457'900	196'700	Mehraufwand Stelle Werkhof neu in Infra u. Pensenreduktion Infrastruktur (71'000), Stelle Integration neu im Stellenplan (siehe Kst. 2190, 10% Personal, 10% Präsidiales, CHF 35'000), Anpassungen Lohnklassen (19'000), Minderaufwand Personalwechsel und Pensenreduktion Präsidiales (-17'000), Stellenplanerhöhung Liegenschaften (100'000), Minderaufwand DAG (-11'000)
0220.3050.00	96'600	89'400	7'200	Mehraufwand Stelle Werkhof neu in Infrastruktur sowie Stelle Integration neu im Stelleplan
0220.3052.00	190'400	177'600	12'800	Mehraufwand Stelle Werkhof neu in Infrastruktur sowie Stelle Integration neu im Stelleplan
0220.3055.00	28'100	32'700	-4'600	In den Vorjahren waren die verbuchten Beträge auf diesem Konto insgesamt jeweils unter 30'000.00. Daher auch unter CHF 30'000.00 budgetiert.
0220.3090.00	76'000	60'000	16'000	Anpassung an die Realität. Nachdem das Konto schon zweimal massiv überzogen wurde (2023/2024). Ein höherer Anteil des Personals bildet sich weiter (Zunahme an Bachelorstudiengängen und die Weiterbildungen kosten mehr). Die Komplexität nimmt zu und damit steigt auch der Bedarf an gezielten WB. Bewilligter Zusatzantrag dauernd (20'000)
0220.3099.00	45'000	53'700	-8'700	Streichung Budget Mitarbeiterumfrage (CHF 15'000). Mehraufwand Ausgaben für Pensionierungen (CHF 5'000)
0220.3102.00	3'800	13'100	-9'300	Zusatzantrag 2025 von 10'000 fällt weg
0220.3102.20	29'600	25'000	4'600	Kostensteigerung mit mehr Geräten im Fleet Management (Einzelplatzdrucker) fällt etwas höher aus als erwartet.
0220.3118.00	160'700	10'000	150'700	Verschiebung neue Softwarelizenzen von CHF 10'000 von 220.3158.00, bewilligte Zusatzanträge Softwareprojekte (150'646)
0220.3130.00	54'700	99'900	-45'200	Einmalige Erhöhung für Digitalisierung Bauakten 2025 fällt weg
0220.3133.00	283'800	0	283'800	Verschiebung RZ-Betriebskosten von CHF 270'000 und LeuNet-Leitung von CHF 8'744 von 220.3158.00, Zusatzantrag elektronische Unterschrift (5'000)
0220.3151.00	21'400	28'500	-7'100	Effektive Kosten sind kleiner als letztes Jahr, da nach dem Kauf des alten Sponti-Cars die einzelnen Posten detaillierter ausgewiesen werden.
0220.3158.00	378'300	790'700	-412'400	Genauere Kontierung: Verschiebung RZ-Betriebskosten von CHF -270'000 und LeuNet-Leitung von CHF -8'744 auf 220.3133.00; Verschiebung neue Softwarelizenzen von CHF 10'000 auf 220.3118.00; Verschiebung Wald360 Interaktive Walder Chronik von CHF 10'000 auf Konto 3110.3130.00
0220.4930.00	-333'600	-289'200	-44'400	Anteil Verrechnung ICT-Leistungen für andere Abteilungen der Gemeinde Wald
0290.3131.00	67'000	52'000	15'000	Bewilligter Zusatzantrag gem. GRB vom 1.9.25; Wiederkehrende Gebäudezustandserfassung im Stratus
0290.3144.20	55'400	77'300	-21'900	Wegfall Zusatzantrag von CHF 27'000.00 im Jahr 2025

## 1

**Öffentliche Ordnung und Sicherheit****Kurz und bündig**

Im Bereich Öffentliche Ordnung und Sicherheit beträgt der Nettoaufwand rund 2,2 Mio. Franken. Die größten Kosten fallen bei der Verkehrssicherheit (rund 550'000 Franken), im allgemeinen Rechtswesen (465'000 Franken), bei der Feuerwehr (618'000 Franken) sowie im Zivilschutz (299'000 Franken) an. Haupttreiber sind Personalkosten, Beiträge an Kantone und Gemeinden, Ausrüstung sowie Unterhalt und Abschreibungen.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
1120.3052.00	54'400.00	49'900.00	4'500.00	Mehraufwand aufgrund Stellvertretungs-Stelle Sicherheit und Gesundheit + 10%
1120.4210.00	-33'000.00	-19'000.00	-14'000.00	Differenz ist auf die Alkoholabgaben alle 4 Jahre, Fr. 14000.00 zurückzuführen.
1120.4240.00	-28'200.00	-21'500.00	-6'700.00	Anpassung des Budgets anhand von Daten aus dem Jahr 2024 und 1. Halbjahr 2025.
1120.4270.00	-15'000.00	-20'000.00	5'000.00	Anpassung des Budgets anhand von Daten aus dem Jahr 2024 und 1. Halbjahr 2025.
1400.3132.00	40'000.00	50'000.00	-10'000.00	Im 2025 waren weniger Aufwände nötig, im 2026 werden aufgrund eines komplexen Falles hohe Kosten anfallen
1400.3612.00	86'200.00	60'600.00	25'600.00	Gemäss Budget (Betriebskostenverteiler auf die Gemeinden) aus Rüti.
1400.3632.01	480'000.00	520'000.00	-40'000.00	Anteil Wald gemäss Budget KES 2026
1400.3636.00	23'400.00	18'300.00	5'100.00	Anpassung des Budgets anhand von Daten aus dem Jahr 2024 und 1. Halbjahr 2025.
1400.4210.12	-5'000.00	-8'000.00	3'000.00	Anpassung an die Realität. Einbürgerungsgebühren wurden gesenkt.
1400.4260.00	-9'000.00	0.00	-9'000.00	Einnahme wird das 1. Mal im Budget aufgenommen. Bereits seit 2024 erhalten die Gemeinden Anteile
1400.4602.01	-36'800.00	0.00	-36'800.00	Gutschriften für Gebühren vom Migrationsamt für elektronisch eingereichte Gesuche.
1400.4690.00	0.00	-20'000.00	20'000.00	Betreibungskreis Rüti - mutmasslicher Gewinnanteil für das Geschäftsjahr 2026
1401.3131.00	62'600.00	55'300.00	7'300.00	Gewinnübertragskonto des ehemaligen Betreibungsamts Wald - Fischenthal
1409.3010.00	0.00	416'800.00	-416'800.00	Mehraufwand in der Vermessung gemäss Budgetvorgabe der Firma Ingesa.
1409.3050.00	0.00	25'700.00	-25'700.00	Minderaufwand, Auslagerung Bereich Gemeindeammann- und Betreibungsamt nach Rüti per 30.6.2025
1409.3052.00	0.00	24'500.00	-24'500.00	Minderaufwand, Auslagerung Bereich Gemeindeammann- und Betreibungsamt nach Rüti per 30.6.2025
1409.3053.00	0.00	6'900.00	-6'900.00	Minderaufwand, Auslagerung Bereich Gemeindeammann- und Betreibungsamt nach Rüti per 30.6.2025
1409.3054.00	0.00	4'300.00	-4'300.00	Minderaufwand, Auslagerung Bereich Gemeindeammann- und Betreibungsamt nach Rüti per 30.6.2025
1409.3055.00	0.00	9'400.00	-9'400.00	Minderaufwand, Auslagerung Bereich Gemeindeammann- und Betreibungsamt nach Rüti per 30.6.2025
1409.3100.00	0.00	70'000.00	-70'000.00	Betreibungsamt Wald - Fischenthal wurde per 1. Juli 2025 nach Rüti überführt
1409.3102.00	0.00	4'000.00	-4'000.00	Betreibungsamt Wald - Fischenthal wurde per 1. Juli 2025 nach Rüti überführt
1409.3102.20	0.00	3'500.00	-3'500.00	Betreibungsamt Wald - Fischenthal wurde per 1. Juli 2025 nach Rüti überführt
1409.3130.10	0.00	25'000.00	-25'000.00	Betreibungsamt Wald - Fischenthal wurde per 1. Juli 2025 nach Rüti überführt
1409.3160.00	0.00	26'400.00	-26'400.00	Auslagerung Betreibungsamt im Jahr 2025
1409.3690.00	0.00	20'000.00	-20'000.00	Gewinnübertragskonto des ehemaligen Betreibungsamts Wald - Fischenthal
1409.3930.00	0.00	59'600.00	-59'600.00	Betreibungsamt Wald - Fischenthal wurde per 1. Juli 2025 nach Rüti überführt
1409.4210.00	0.00	-705'000.00	705'000.00	Betreibungsamt Wald - Fischenthal wurde per 1. Juli 2025 nach Rüti überführt
1500.3000.00	42'700.00	45'700.00	-3'000.00	Entschädigung Delegiertenversammlung Bezirk und Kanton fällt tiefer aus.
1500.3130.00	16'900.00	12'900.00	4'000.00	Kosten für Firewall der EDV Infrastruktur im Feuerwehrdepot, Fr. 4000.00

1500.3144.00	29'000.00	14'000.00	15'000.00	Bewilligter Zusatzantrag gem. GRB vom 1.9.25; Einbau von zwei Klimaanlage (Splittgeräte) für die Räumlichkeiten der Zentrale sowie Technik.
1500.3151.00	39'600.00	34'000.00	5'600.00	Aufgrund diverser Services und Prüfungen, welche 2-Jahres-Rhythmus anfallen, im 2026 höhere Kosten als im 2025.
1500.3170.00	10'000.00	14'000.00	-4'000.00	im 2025 wurde die Bezirksdelegiertenversammlung organisiert (kommt alle 10 Jahre wieder).
1500.3300.60	64'600.00	55'900.00	8'700.00	Im Jahr 2026 ist ein Ersatz für das Mehrzweckfahrzeug 2 (MZF 2) für CHF 130'000.00 geplant (Nutzungsdauer 15 Jahre).
1500.3910.00	7'000.00	4'000.00	3'000.00	Anteil Dienstleistungen des Werkhofpersonals - Durchschnittswert der letzten 3 Jahre
1620.3144.00	4'000.00	700.00	3'300.00	Höhere geplante Reparaturen in den Schutzräumen im Jahr 2026.
1620.3300.40	23'500.00	1'600.00	21'900.00	Das Projekt "Umbau GUP Neuwies in einen öffentlichen Schutzraum (öSR)" mit einem Kredit von CHF 800'000 sollte im Jahr 2026 aktiviert werden (Nutzungsdauer 33 Jahre).
1620.3632.00	239'600.00	261'700.00	-22'100.00	Gemäss Budget des ZSO Bachtel, fallen die Kosten im 2026 tiefer aus als im 2025.

## 2

### Bildung Kurz und bündig

Den größten Anteil macht die obligatorische Schule mit einem Nettoaufwand von 26,5 Mio. Franken aus. Besonders kostenintensiv sind die Primarstufe (rund 6 Mio. Franken) und die Sekundarstufe (3,6 Mio. Franken), während im Bereich Sonderpädagogik zusätzlich knapp 3,2 Mio. Franken anfallen. Auch die Schulliegenschaften schlagen mit über 5,4 Mio. Franken Nettoaufwand stark zu Buche.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>			
2110.3010.00	40'600.00	48'600.00	-8'000.00	weniger Begleitungsassistenzen
2110.3611.01	53'000.00	60'000.00	-7'000.00	Budget: Durchschnitt der letzten 3 Jahre
2110.3612.00	23'000.00	33'600.00	-10'600.00	ein Schüler weniger in anderer Gemeinde
2110.4612.01	-198'900.00	-149'200.00	-49'700.00	mehr Schüler aus anderen Gemeinden
<b>2111</b>	<b>Kindergarten Verantwortung Schulleitungen</b>			
2111.3104.20	39'700.00	46'100.00	-6'400.00	neuer Kindergarten ist nun ausgestattet
2111.3119.20	3'900.00	8'900.00	-5'000.00	keine zusätzlichen Gestelle mehr nötig
<b>2112</b>	<b>Kindergarten Sonderpädagogik</b>			
2112.3010.00	202'400.00	241'000.00	-38'600.00	budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher
2112.3050.00	25'000.00	40'800.00	-15'800.00	budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher
2112.3053.00	5'500.00	10'100.00	-4'600.00	budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher
2112.3055.00	7'500.00	15'800.00	-8'300.00	budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher
2112.3130.01	89'800.00	28'000.00	61'800.00	budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher
2112.3132.00	33'600.00	14'000.00	19'600.00	budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher
2112.3611.00	366'200.00	255'200.00	111'000.00	budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher
2112.4631.00	-174'500.00	-216'600.00	42'100.00	budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>			
2120.3010.00	30'300.00	39'300.00	-9'000.00	weniger Blockzeitenbetreuung nötig

2120.3030.01	84'000.00	79'100.00	4'900.00
2120.4612.01	-1'425'100.00	-1'275'500.00	-149'600.00

Budget: Durchschnitt der letzten 3 Jahre  
mehr Schüler aus anderen Gemeinden

#### 2121 Primarstufe Verantwortung Schulleitungen

2121.3049.10	14'300.00	10'800.00	3'500.00
2121.3049.20	10'700.00	7'700.00	3'000.00
2121.3090.20	105'900.00	89'600.00	16'300.00
2121.3104.20	321'100.00	298'600.00	22'500.00
2121.3104.21	21'200.00	16'600.00	4'600.00
2121.3111.20	40'500.00	11'200.00	29'300.00
2121.3113.20	10'500.00	4'500.00	6'000.00
2121.3119.20	16'200.00	37'200.00	-21'000.00
2121.3130.22	32'000.00	20'000.00	12'000.00
2121.3150.20	16'400.00	8'000.00	8'400.00
2121.3151.20	6'700.00	2'700.00	4'000.00
2121.3153.20	15'500.00	8'900.00	6'600.00
2121.3171.21	20'000.00	0.00	20'000.00

ohne zusätzliche Budget-Kürzung  
Entschädigung für ein Klassenlager mehr, ohne zusätzliche Budget-Kürzung  
mehrere grössere Weiterbildungen geplant  
mehr Schüler, für alle Schuleinheiten Dybuster-Lizenz, Lehrmittel für QUIIMS (Neuwies ist neu wieder QUIIMS-Schule), ohne zusätzliche Budget-Kürzung  
mehr Schüler, ohne zusätzliche Budget-Kürzung  
neuer Ton-Brennofen nötig (Laupen), Nähmaschinen-Ersatz nötig (AW-Ried)  
neuer Beamer nötig (Binzhof)  
neu einen Teil des Anschaffungsbudgets in das Unterhaltsbudget (3150.20) umverteilt, keine neuen Gestelle in Laupen mehr nötig  
QUIIMS-Projekte in der Schule Neuwies  
neu einen Teil des Anschaffungsbudgets (3119.20) in das Unterhaltsbudget umverteilt  
ohne zusätzliche Budget-Kürzung  
ohne zusätzliche Budget-Kürzung  
im 2026 zwei Projektwochen, da im 2025 keine

#### 2122 Primarstufe Sonderpädagogik

2122.3010.00	218'000.00	161'000.00	57'000.00
2122.3050.00	61'700.00	55'900.00	5'800.00
2122.3052.00	136'800.00	129'600.00	7'200.00
2122.3055.00	17'600.00	21'700.00	-4'100.00
2122.3130.01	73'000.00	33'000.00	40'000.00
2122.3132.00	17'000.00	3'800.00	13'200.00
2122.3611.00	511'200.00	581'800.00	-70'600.00
2122.4612.00	-49'000.00	-42'000.00	-7'000.00
2122.4631.00	-125'200.00	-140'300.00	15'100.00

budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher  
budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher  
budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher  
budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher  
budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher  
budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher  
budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher  
budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher  
budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher

#### 2130 Sekundarstufe

2130.3020.00	55'700.00	65'100.00	-9'400.00
2130.3052.00	5'100.00	8'200.00	-3'100.00
2130.3611.01	79'000.00	72'300.00	6'700.00
2130.4612.01	-49'600.00	-124'000.00	74'400.00

weniger kommunale Fächer  
weniger kommunale Fächer  
Budget: Durchschnitt der letzten 3 Jahre  
weniger Schüler aus anderen Gemeinden

#### 2131 Sekundarstufe Verantwortung Schulleitungen

2131.3102.20	17'500.00	13'500.00	4'000.00
2131.3111.20	35'400.00	2'800.00	32'600.00
2131.3113.20	6'500.00	3'000.00	3'500.00

ohne zusätzliche Budget-Kürzung  
Kühlschränke und Backöfen in der Kochschule müssen ersetzt werden  
neuer Präsentationsscreen nötig

2131.3119.20	5'700.00	11'000.00	-5'300.00	neu einen Teil des Anschaffungsbudgets in das Unterhaltsbudget (3150.20) umverteilt
2131.3150.20	7'000.00	2'800.00	4'200.00	neu einen Teil des Anschaffungsbudgets (3119.20) in das Unterhaltsbudget umverteilt
2131.3153.20	15'000.00	4'000.00	11'000.00	grösserer Bedarf und ohne zusätzliche Budgetkürzung
<b>2132</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>Sonderpädagogik</b>		
2132.3020.00	91'900.00	148'400.00	-56'500.00	budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher
2132.3052.00	14'200.00	28'400.00	-14'200.00	budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher
2132.3130.01	64'600.00	21'000.00	43'600.00	budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher
2132.3611.00	243'800.00	232'200.00	11'600.00	budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher
2132.3612.00	0.00	43'400.00	-43'400.00	budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher
2132.4631.00	-65'000.00	-47'300.00	-17'700.00	budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>			
2170.3010.00	1'365'000.00	1'200'000.00	165'000.00	Zusätzliche Stunden gemäss Gareba-Berechnung. Anteil Pool (KSt 2171) nicht ausgeschieden, da noch nicht festgelegt.
2170.3050.00	82'000.00	69'800.00	12'200.00	Zusätzliche Stunden gemäss Gareba-Berechnung. Anteil Pool (KSt 2171) nicht ausgeschieden, da noch nicht festgelegt.
2170.3050.00	127'400.00	120'600.00	6'800.00	Zusätzliche Stunden gemäss Gareba-Berechnung. Anteil Pool (KSt 2171) nicht ausgeschieden, da noch nicht festgelegt.
2170.3055.00	23'400.00	27'100.00	-3'700.00	Aufgrund Durchschnitt der letzten Jahren, können die Beiträge an die KTG reduziert werden.
2170.3120.20	584'800.00	471'500.00	113'300.00	Budgetanpassung gemäss Verbrauch der Vorjahre, steigende Energiekosten
2170.3130.00	97'900.00	21'600.00	76'300.00	Fenster- und Lamellenstorenreinigung wieder im Budget
2170.3144.20	699'400.00	593'500.00	105'900.00	Diverse bewilligte Zusatzanträge gem. GRB vom 1.9.25; Neuer Bodenbelag, KIGA Sunnerai, CHF 18'000.00 / Erweiterung Dect-Sender, Schulanlage Laupen, CHF 8'200.00 / Ersatz Storensteuerungen CHF 10'000.00, Boilerersatz CHF 20.000.00, Austausch defekte Lamellenstoren CHF 33'000.00, Schulanlage Burg zusätzlich; Landentschädigung Hittenberg, Entschädigung Gruppenraum Mettlen, HK-Trakt F, diese Positionen waren bis jetzt nicht im Budget berücksichtigt.
2170.3160.00	132'400.00	122'900.00	9'500.00	Anpassung gemäss Zahlungen der Vorjahre
2170.3300.60	0.00	18'400.00	-18'400.00	Letzte Abschreibung im Jahr 2025 für die Anlage "Anschaffungen Mobiliar 2018".
2170.3612.00	81'900.00	66'300.00	15'600.00	mehr Walder Kinder im Kindergarten Gibswil
2170.3660.20	58'300.00	81'600.00	-23'300.00	Letzte Abschreibung im Jahr 2025 für die Anlage "Investitionsbeitrag Hallenbad (2006)".
2170.3893.01	0.00	1'000'000.00	-1'000'000.00	Vorfinanzierung des Schulhausneubaus Laupen ist beendet - für 2026 keine Vorfinanzierung mehr
<b>2171</b>	<b>Schulliegenschaften SL</b>			
2171.3010.11	200.00	8'300.00	-8'100.00	Nur Fensterreinigung Jonastrasse. Anteil Pool ist im Konto 2170.3010.00 budgetiert.
2171.3010.21	500.00	6'600.00	-6'100.00	Nur Fensterreinigung Windegg. Anteil Pool ist im Konto 2170.3010.00 budgetiert.
2171.3010.31	200.00	5'800.00	-5'600.00	Nur Fensterreinigung Neuhaus. Anteil Pool ist im Konto 2170.3010.00 budgetiert.
2171.3010.51	700.00	5'000.00	-4'300.00	Nur Fensterreinigung Schulhäuser Hübli, Hittenberg und Mettlen. Anteil Pool ist im Konto 2170.3010.00 budgetiert.
2171.3010.61	0.00	13'800.00	-13'800.00	Anteil Pool ist im Konto 2170.3010.00 budgetiert.
2171.3090.20	5'700.00	11'200.00	-5'500.00	keine Hauswart-Ausbildung
2171.3111.20	31'500.00	73'400.00	-41'900.00	kein neuer Reinigungsroboter (Burg) nötig, keine neue Schaukelringanlage (Neuwies) nötig



2171.3119.20	0.00	19'000.00	-19'000.00	keine neue Schränke (Laupen) nötig
2171.3151.20	51'000.00	47'300.00	3'700.00	mehr Turngeräterevisionen (2-Jahres-Rhythmus)
<b>2181</b>	<b>Hort</b>			
2181.3010.00	885'200.00	659'600.00	225'600.00	mehr Anmeldungen -> mehr Personal nötig, höherer Bedarf für herausfordernde Situationen (Betreuungsschlüssel), zweite Person bei Ferienbetreuung nötig
2181.3030.00	36'200.00	0.00	36'200.00	Vertretungen bei Ausfällen (Krankheit etc.) wird neu budgetiert
2181.3050.00	55'300.00	38'400.00	16'900.00	mehr Anmeldungen -> mehr Personal nötig, höherer Bedarf für herausfordernde Situationen (Betreuungsschlüssel), zweite Person bei Ferienbetreuung nötig
2181.3052.00	97'100.00	57'800.00	39'300.00	mehr Anmeldungen -> mehr Personal nötig, höherer Bedarf für herausfordernde Situationen (Betreuungsschlüssel), zweite Person bei Ferienbetreuung nötig
2181.3053.00	13'500.00	9'500.00	4'000.00	mehr Anmeldungen -> mehr Personal nötig, höherer Bedarf für herausfordernde Situationen (Betreuungsschlüssel), zweite Person bei Ferienbetreuung nötig
2181.3111.20	4'000.00	12'800.00	-8'800.00	kein neuer Geschirrspüler für Suppi mehr nötig
2181.3132.00	8'000.00	0.00	8'000.00	Organisationsentwicklung Tagesstrukturen nicht mehr in der Kostenstelle 2190
2181.3199.20	26'100.00	18'100.00	8'000.00	höherer Bedarf an Haushalts- und Pflegematerial, sowie Bastelmaterial
2181.3637.00	197'400.00	175'500.00	21'900.00	mehr Anmeldungen -> mehr Gemeindebeiträge (Subventionen)
2181.4240.22	-935'500.00	-769'200.00	-166'300.00	mehr Anmeldungen -> mehr Elternbeiträge
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Behörden</b>			
2190.3000.00	144'800.00	162'900.00	-18'100.00	ab Juli zwei Schulpflegemitglieder weniger
2190.3020.00	106'000.00	64'200.00	41'800.00	Fachstelle ICT aufgestockt
2190.3052.00	68'000.00	64'500.00	3'500.00	Fachstelle ICT aufgestockt
2190.3090.00	42'700.00	22'000.00	20'700.00	grössere Weiterbildungen (Datensicherheit etc.) geplant
2190.3099.00	9'300.00	3'500.00	5'800.00	Legislatur-Ende /-Anfang (Abschlussreise, Geschenke)
2190.3132.00	38'000.00	49'000.00	-11'000.00	Organisationsentwicklung Tagesstrukturen neu in der Kostenstelle 2181
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>			
2191.3052.00	62'700.00	50'000.00	12'700.00	Mehraufwand Personalwechsel
2191.3160.00	0.00	20'700.00	-20'700.00	Wegfall Miete EW Gebäude, Vertragsauflösung per 31.12.2025
2191.3300.60	310'700.00	267'000.00	43'700.00	Jedes Jahr kommt erneutes Schulmobiliar sowie Schulinformatik dazu, was zur einem höheren Abschreibungsbetrag führt.
2191.3320.00	28'300.00	81'500.00	-53'200.00	Letzte Abschreibung im Jahr 2025 für die Anlage "Anschaffung Schulinformatik 2021" von CHF 31'760.95. Irrt. wurde "Anschaffung Schulinformatik 2020" für das Jahr 2025 noch budgetiert. Letzte Abschreibung war im 2024 von CHF 21'431.45.
2191.3910.00	126'400.00	66'300.00	60'100.00	Anteil Dienstleistungen des Werkhofpersonals - Durchschnittswert der letzten 3 Jahre
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Behörden</b>			
2190.3000.00	144'800.00	162'900.00	-18'100.00	ab Juli zwei Schulpflegemitglied weniger
2190.3020.00	106'000.00	64'200.00	41'800.00	Fachstelle ICT aufgestockt
2190.3052.00	68'000.00	64'500.00	3'500.00	Fachstelle ICT aufgestockt

2190.3090.00	41'700.00	22'000.00	19'700.00	grössere Weiterbildungen (Datensicherheit, Schulleitungsassistenz etc.) geplant
2190.3099.00	9'300.00	3'500.00	5'800.00	Legislatur-Ende /-Anfang (Abschlussreise, Geschenke)
2190.3132.00	28'000.00	49'000.00	-21'000.00	Organisationsentwicklung Tagesstrukturen neu in der Kostenstelle 2181, weniger Rechtsberatungskosten

**2192 Volksschule Sonstiges**

2192.3010.00	332'700.00	297'900.00	34'800.00	Vorpraktikas wieder geplant
2192.3050.00	34'200.00	24'400.00	9'800.00	Mehraufwand im Bereich Schulsozialarbeit
2192.3052.00	52'200.00	48'000.00	4'200.00	Mehraufwand im Bereich Schulsozialarbeit
2192.3090.20	17'100.00	9'600.00	7'500.00	Ausbildungen für Schulsozialarbeitende
2192.3113.20	15'600.00	3'300.00	12'300.00	Grossformatdrucker, Ausleihmaterial für alle Schuleinheiten
2192.3118.20	101'800.00	52'000.00	49'800.00	Sophos wird alle 3 Jahre benötigt (IT-Sicherheitslösung)
2192.3130.00	103'400.00	86'100.00	17'300.00	Abgaben für Zivis ohne zusätzliche Budgetkürzung
2192.3132.00	10'000.00	5'000.00	5'000.00	mehr Bedarf für Rechtsberatungen
2192.3132.02	53'300.00	30'000.00	23'300.00	höherer Bedarf für Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz, Supervision für Junglehrpersonen
2192.3170.00	55'900.00	31'400.00	24'500.00	Spesen für Zivis ohne zusätzliche Budgetkürzung

**2200 Sonderschulen**

2200.3130.20	380'000.00	400'000.00	-20'000.00	budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher
2200.3614.50	1'420'000.00	977'000.00	443'000.00	budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher
2200.3631.10	870'800.00	1'280'000.00	-409'200.00	budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher
2200.4260.20	-18'100.00	-5'000.00	-13'100.00	budgetiert nach neuem Sopäd-Finanzkonzept, Gesamtbetrag um ca. CHF 67'000 (1 %) höher

**2300 Berufliche Grundbildung**

2300.3103.20	7'700.00	2'400.00	5'300.00	3 neue Lernende geplant (im 1. Lehrjahr fallen die höchsten Lehrmittel-Kosten an)
2300.3635.00	8'600.00	12'600.00	-4'000.00	Kosten für Fachmann-/frau BU der Schule fallen weg (separat auf Konto 2300.3635.20), Zusatzantrag Lernender EBA Werkhof (2'485)

**2990 Bildung, übriges**

2990.3010.00	0.00	7'300.00	-7'300.00	keine Kinderbetreuung mehr nötig im Deutschkurs
2990.3130.06	20'000.00	27'300.00	-7'300.00	Wegfall Entschädigung (-5'000) Integrationsbeauftragte (neu Lohn) und Leitung café international (-1'500)

**3****Kultur, Sport und Freizeit**  
**Kurz und bündig**

Der Bereich Kultur, Sport und Freizeit verursacht einen Nettoaufwand von 1,8 Mio. Franken. Die wichtigsten Posten sind die Bibliotheken sowie Beiträge an Vereine und Jugendorganisationen. Den größten Kostenblock stellen jedoch die Bäder und Sportanlagen dar, insbesondere das Hallen- und das Freiluftbad.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
3110.3130.00	14'300.00	4'700.00	9'600.00	Wald360 Interaktive Chronik neu auf diesem Konto anstatt auf 220.3158.00
3110.3930.00	6'200.00	14'500.00	-8'300.00	Anteil Verrechnung ICT-Leistungen der Gemeinde Wald gemäss Verteilschlüssel

3120.3637.00	50'000.00	80'000.00	-30'000.00	Die Beiträge an Private werden wieder auf des Niveau der früheren Jahre gesenkt.
3210.3930.00	42'100.00	31'800.00	10'300.00	Anteil Verrechnung ICT-Leistungen der Gemeinde Wald gemäss Verteilschlüssel
3290.3130.00	24'000.00	16'000.00	8'000.00	AG Kultur plant wieder mehr Anlässe im 2026 (6-8)
3290.3636.01	101'700.00	92'700.00	9'000.00	Anpassung des Budgets anhand von Daten aus dem Jahr 2024 und 1. Halbjahr 2025. Mehr Jugendliche Mitglieder in den Vereinen.
3290.4631.00	-8'500.00	-5'000.00	-3'500.00	AG Kultur plant wieder mehr Anlässe im 2027 (6-8)
3410.3143.00	17'600.00	24'000.00	-6'400.00	Durch die Umgestaltung des kleineren Trainingsplatzes werden die Kosten für Düngemittel und Unterhalt eingespart. (MM)
3410.3300.30	133'600.00	141'900.00	-8'300.00	Für die Anlage Neuer Sportplatz, 1. Etappe haben wir im 2024 noch Staatsbeiträge von rund CHF 230'000.00 erhalten. Der Abschreibungssatz wird dadurch niedriger.
3410.3910.00	62'000.00	49'000.00	13'000.00	Anteil Dienstleistungen des Werkhofpersonals - Durchschnittswert der letzten 3 Jahre
3420.3143.00	88'200.00	29'100.00	59'100.00	Im Nordholz gibt es zwei Tischgarnituren aus Granit für CHF 12'000. Für CHF 6'200 kaufen wir neue Weihnachtskerzen - bewilligter Zusatzantrag gem. GRB vom 01.09.25: Ersatz neuer Rutschenturm Spielplatz Neuhaus. CHF 40'000.00.
3420.3151.00	400.00	3'800.00	-3'400.00	Kto. wird von "Werkhof" u. "Liegenschaften" benützt; Anteil LS CHF 400.00
3421.3120.00	67'000.00	47'400.00	19'600.00	Budgetanpassung gemäss Verbrauch der Vorjahre, steigende Energiekosten
3421.3144.00	23'000.00	44'000.00	-21'000.00	Wegfall Zusatzantrag von CHF 22'000.00 im Jahr 2025
3421.4240.00	-185'000.00	-175'000.00	-10'000.00	Höher zu erwartende Einnahmen.
3422.3102.00	3'000.00	0.00	3'000.00	Key Cards nur alle zwei Jahre.
3422.3120.00	225'500.00	209'300.00	16'200.00	Budgetanpassung gemäss Verbrauch der Vorjahre, steigende Energiekosten
3422.3300.30	27'800.00	15'000.00	12'800.00	Das Projekt "Hallenbad, Beckenauskleidung und Beckenumgang" mit einem zusätzlichen Kredit von CHF 300'000.00 sollte im Jahr 2026 aktiviert werden.
3422.3930.00	32'700.00	24'200.00	8'500.00	Anteil Verrechnung ICT-Leistungen der Gemeinde Wald gemäss Verteilschlüssel
3422.4240.00	-185'000.00	-175'000.00	-10'000.00	Gemäss aktuellem Jahr kann mit etwas höheren Einnahmen gerechnet werden.

## 4

### Gesundheit Kurz und bündig

Der Aufgabenbereich Gesundheit verursacht einen Nettoaufwand von 6,8 Mio. Franken. Der größte Teil entfällt auf die Pflegefinanzierung in Heimen und der Spitex. Weitere Mittel fließen in die Gesundheitsprävention, insbesondere in die Alkohol- und Drogenprävention sowie den Schulgesundheitsdienst.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
4120.3660.50	36'300.00	47'900.00	-11'600.00	Letzte Abschreibung im Jahr 2025 für die Anlage "Investitionsbeitrag Stiftung Drei Tannen (2006)" von CHF 11'625.00
4125.3632.46	50'000.00	40'000.00	10'000.00	vermehrte Heimeintritte in Institutionen in umliegenden Gemeinden
4125.3632.47	10'000.00	5'000.00	5'000.00	bei Spitalaustritt wird vermehrt AüP angeordnet
4125.3634.40	3'000'000.00	2'500'000.00	500'000.00	Pflegezentrum Rosenthal hat 2025 7 zusätzliche Bewohnerzimmer eröffnet (mit Pflegestufe 8 berechnet)
4125.3634.45	50'000.00	300'000.00	-250'000.00	AüP Pflegezentrum Rosenthal 2025 deutlich zu hoch im Budget 2025
4125.3634.46	170'000.00	100'000.00	70'000.00	Einwohner wählen auch Institutionen in anderen Gemeinden (höherer Pflegebedarf bei Eintritt)
4125.3634.47	5'000.00	0.00	5'000.00	auch Eintritt AüP von Einwohner möglich
4125.3635.46	1'200'000.00	900'000.00	300'000.00	Eintritt in Institutionen erfolgt später und dadurch höherer Pflegebedarf
4215.3632.50	0.00	15'000.00	-15'000.00	neu werden Kosten Pilotprojekt Mobile Palliative Care Teams GZO hier verbucht, Kosten 2025 werden Ende Jahr umgebucht (bisher 3632.54)

4215.3632.54	20'000.00	30'000.00	-10'000.00	Palliative Care wird neu auf Konto 3632.50 gebucht
4215.3634.57	0.00	10'000.00	-10'000.00	Konto wird nicht mehr genutzt
4215.3635.46	3'000.00	10'000.00	-7'000.00	Konto wird nicht mehr genutzt
4215.3635.56	800'000.00	500'000.00	300'000.00	starker Anstieg Kosten durch pflegende Angehörige
4215.3636.56	0.00	10'000.00	-10'000.00	GR-Beschluss über Seniorensport wurde nicht mehr verlängert. Konto wird nicht mehr genutzt
4330.3132.00	62'200.00	52'200.00	10'000.00	letztes Jahr zu tief budgetiert
4900.3636.00	5'100.00	0.00	5'100.00	Ausrichtung des Gemeindebeitrages an die Zürcherische Allianz Leistung & Kosten Gesundheitswesen. Wurde 2025 im Budget nicht berücksichtigt.

# 5

## Soziales

### Kurz und bündig

Der Aufgabenbereich Soziale Sicherheit weist einen Nettoaufwand von 12,5 Mio. Franken aus. Den größten Anteil machen die Ergänzungsleistungen zu IV und AHV aus, gefolgt von den Bereichen Familie und Jugend sowie Sozialhilfe und Asylwesen. Damit prägen vor allem die Unterstützung von Familien, die wirtschaftliche Hilfe und das Asylwesen die sozialen Ausgaben.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
5120.3635.10	800'000.00	750'000.00	50'000.00	Mutmassliche Beiträge gemäss Vorjahr 2025 und Hochrechnung 2025 und Budget 2025
5120.4631.00	-590'000.00	-500'000.00	-90'000.00	Angepasster Staatsbeitrag für Beiträge Krankenkassen
5120.4637.13	-10'000.00	-50'000.00	40'000.00	Mutmassliche Beiträge gemäss Vorjahr 2025 und Hochrechnung 2025 und Budget 2025
5220.3132.00	6'000.00	34'000.00	-28'000.00	Aufwendungen ZLV 2025 waren irrtümlich auf diesem Konto budgetiert
5220.3637.20	5'000'000.00	4'300'000.00	700'000.00	erwartete Steigerung der ZL IV-Fälle (höhere EL-Leistungen)
5220.3637.22	500'000.00	440'000.00	60'000.00	dadurch erwartete Steigerung der Krankheitskosten für ZL IV-Fälle
5220.4637.20	-300'000.00	-200'000.00	-100'000.00	erwartete Rückforderungen aus unrechtmässig ausbezahlten EL IV
5220.4637.22	-10'000.00	-30'000.00	20'000.00	es werden tiefere Rückforderungen Krankenkosten erwartet IV
5320.3181.20	1'000.00	4'000.00	-3'000.00	in den vergangenen Jahren zu hoch budgetiert
5320.3637.21	6'700'000.00	4'900'000.00	1'800'000.00	erwartete Steigerung der ZL AHV-Fälle (höhere EL-Leistungen) und gem. Hochrechnung 2025
5320.3637.23	500'000.00	430'000.00	70'000.00	Zunahme der Wohnungsfälle ergeben höhere Ausgaben für Beihilfen AHV
5320.4631.00	-3'884'800.00	-2'910'000.00	-974'800.00	durch höhere Ausgaben werden höhere Staatsbeiträge für EL und Krankenkosten AHV erwartet
5320.4637.20	-160'000.00	-150'000.00	-10'000.00	erwartete Rückforderungen aus unrechtmässig ausbezahlten EL AHV
5320.4637.21	-95'000.00	-60'000.00	-35'000.00	Rückerstattungen rechtmässige EL aus Nachlass AHV gemäss Hochrechnung 2026
5320.4637.22	-10'000.00	-1'000.00	-9'000.00	es werden tiefere Rückforderungen Krankenkosten erwartet AHV
5430.3637.00	300'000.00	350'000.00	-50'000.00	Anpassung Beiträge Alimentenbevorschussung gemäss Vorjahr und Hochrechnung
5430.4637.00	-100'000.00	-140'000.00	40'000.00	Anpassung Beiträge Alimentenbevorschussung gemäss Vorjahr und Hochrechnung
5440.3010.00	195'200.00	177'500.00	17'700.00	Mehraufwand Mitarbeiterin in Ausbildung für 4 Jahre (anstelle Praktikum)
5440.3631.10	1'507'200.00	1'250'000.00	257'200.00	Beiträge KJG erhöht durch Einwohnerwachstum und Anteil KJH und SPM gemäss Beiträgen 2025
5440.3930.00	20'300.00	14'500.00	5'800.00	Anteil Verrechnung ICT-Leistungen der Gemeinde Wald gemäss Verteilschlüssel
5450.3632.02	640'000.00	480'000.00	160'000.00	Anteil Wald Berufsbeistandschaft gemäss Budget KES 2026
5451.3030.00	34'100.00	0.00	34'100.00	Vertretungen bei Ausfällen (Krankheit etc.) wird neu budgetiert
5451.3050.00	43'200.00	39'200.00	4'000.00	Vertretungen bei Ausfällen (Krankheit etc.) wird neu budgetiert
5451.3052.00	50'100.00	38'500.00	11'600.00	Vertretungen bei Ausfällen (Krankheit etc.) wird neu budgetiert
5451.3090.20	4'200.00	11'800.00	-7'600.00	keine grössere Weiterbildung geplant

5451.3111.20	2'000.00	6'000.00	-4'000.00	kein Geschirrspüler mehr nötige
5451.3199.20	11'200.00	18'400.00	-7'200.00	letztes Jahr eher zu hoch budgetiert
5451.3636.00	93'700.00	119'000.00	-25'300.00	letztes Jahr eher zu hoch budgetiert
5451.3637.00	213'900.00	191'600.00	22'300.00	Elternbeiträge etwas höher -> mehr Gemeindebeiträge (Subventionen)
5451.4240.22	-851'500.00	-798'000.00	-53'500.00	letztes Jahr eher zu tief budgetiert
5525.3637.60	0.00	30'000.00	-30'000.00	Diese Beiträge wurden bis jetzt nie benötigt
5525.4637.62	0.00	-50'000.00	50'000.00	Keine Rückerstattungen, da auch keine Beiträge bezogen wurden (siehe Konto 5525.3637.60)
5710.3637.24	800'000.00	600'000.00	200'000.00	in der Vergangenheit zu tief budgetiert, mehr Wohnungsfälle ergeben höhere Ausgaben für Beihilfen
5710.4631.00	-448'000.00	-300'000.00	-148'000.00	durch höhere Ausgaben werden höhere Staatsbeiträge für Beihilfen und Zuschüsse erwartet
5710.4637.24	-15'000.00	-20'000.00	5'000.00	in der Vergangenheit mussten weniger Rückforderungen aus Beihilfen gemacht werden
5710.4637.27	-5'000.00	-8'000.00	3'000.00	in den vergangenen Jahren zu hoch budgetiert
5720.3130.50	25'000.00	30'000.00	-5'000.00	Gemäss HoRe plus Reserve, Preiserhöhungen
5720.3614.51	20'000.00	5'000.00	15'000.00	Gemäss Hochrechnung Stand 31. Juli 2025
5720.3637.34	600'000.00	800'000.00	-200'000.00	Gemäss Hochrechnung Stand 31. Juli 2025
5720.4631.35	-300'000.00	-650'000.00	350'000.00	Anpassung des Staatsbeitrags Wirtschaftliche Hilfe aufgrund der budgetierten Ausgaben
5730.3130.00	100'000.00	50'000.00	50'000.00	Gemäss Hochrechnung Stand 31. Juli 2025
5730.3160.00	700'000.00	800'000.00	-100'000.00	Gemäss HoRe, Ablösung FL in finanz. Eigenständigkeit
5730.3614.52	30'000.00	40'000.00	-10'000.00	Gemäss Hochrechnung Stand 31. Juli 2025
5730.3635.00	400'000.00	500'000.00	-100'000.00	Gemäss Hochrechnung Stand 31. Juli 2025
5730.4260.00	-60'000.00	-80'000.00	20'000.00	Gemäss HoRe, weniger Beteiligungen
5730.4611.00	-1'000'000.00	-550'000.00	-450'000.00	höhere Beiträge AOZ für Flüchtlinge aus der Ukraine
5730.4631.00	-200'000.00	-900'000.00	700'000.00	weniger Beiträge aufgrund der höheren AOZ Beiträge (gehört zusammen)
5730.4637.00	-40'000.00	-100'000.00	60'000.00	Gemäss HoRe, weniger Beiträge von Privaten zu erwarten
5790.3050.00	62'500.00	59'000.00	3'500.00	Mehraufwand Stellenplanerweiterung ZL und Asylwesen
5790.3130.00	30'000.00	1'000.00	29'000.00	Personelle Probleme im 2025, sollte sich im 2026 stabilisieren (Springer), Umstrukturierung Soziales
5790.3132.00	50'000.00	35'000.00	15'000.00	Umstrukturierung Soziales
5790.3199.00	10'000.00	1'000.00	9'000.00	Gemäss Hochrechnung Stand 31. Juli 2025
5790.3636.00	60'000.00	65'000.00	-5'000.00	Gemäss Hochrechnung Stand 31. Juli 2025
5790.4260.00	-5'000.00	-30'000.00	25'000.00	Gemäss Hochrechnung Stand 31. Juli 2025
5790.4611.00	-25'000.00	-20'000.00	-5'000.00	Gemäss Hochrechnung Stand 31. Juli 2025
5790.4631.00	-100'000.00	-130'000.00	30'000.00	Gemäss Hochrechnung Stand 31. Juli 2025

## 6

### Verkehr

#### Kurz und bündig

Im Bereich Verkehr beträgt der Nettoaufwand 3,1 Mio. Franken. Der Hauptanteil entfällt mit 2,1 Mio. Franken auf den Strassenverkehr, vor allem für den Unterhalt der Gemeindestrassen und den Winterdienst. Für den öffentlichen Verkehr wurden 0.9 Mio. Franken eingesetzt. hauptsächlich Beiträge an den ZVV und den

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
6150.3111.00	18'000.00	63'000.00	-45'000.00	Für das Budget 2025 ist die Beschaffung eines 2,5-t-Raupenbaggers vorgesehen. Der Preis für dieses Produkt beträgt CHF 45'000 (MM)

6150.3130.60	400'000.00	450'000.00	-50'000.00	In den letzten fünf Jahren wurden im Durchschnitt 401'000 CHF benötigt, darum Reduktion um 50'000 auf 400'000
6150.3132.00	30'000.00	2'800.00	27'200.00	Die Differenz entstand infolge falscher Budgetierung im 2025. Es hätte 28'000 anstatt 2'800 budgetiert werden müssen.
6150.3141.00	525'000.00	480'000.00	45'000.00	Bewilligter Zusatzantrag gem. GRB vom 01.09.2025 von CHF 45'000.00. Aufgrund des hohen Bedarfs an Parkplätzen für das Freibad würden wir auf dem ehemaligen Lagerplatz für Kabelrohre des EW Parkplätze errichten. Die Bewirtschaftung läuft über den Stuckparkplatz.
6150.3300.10	892'800.00	760'000.00	132'800.00	Div. Strassen welche im Jahr 2024 aktiviert wurden, wurden höher umgesetzt als angenommen. Da das Budget 2025 vorher erstellt wurde, konnte dies nicht berücksichtigt werden. Zudem gibt es noch diverse neue Projekte für das Jahr 2026.
6150.3300.60	122'800.00	91'100.00	31'700.00	Im Budget 2026 ist ein Ersatzfahrzeug für den Nissan von CHF 85'000.00 (Nutzungsdauer 8 Jahre) geplant. Zudem hat die Wischmaschine MFH 2500 hat eine Nutzungsdauer von 8 Jahren. Budgetiert wurde eine Nutzungsdauer von 15 Jahren.
6190.3010.00	746'200.00	792'100.00	-45'900.00	Minderaufwand, eine Stelle wird in die Infrastruktur (Büro) übernommen (-87'000), Wegfall DAG 2025 (-7'400), Wegfall ausgelerner Fachmann/Frau Betriebsunterhalt (-19'000), Mehraufwand bewilligte Stelle Klärwerk zur Hälfte Werkdienst (52'000), Stufenanstieg und Personalwechsel (5'000)
6190.3050.00	45'700.00	48'800.00	-3'100.00	Minderaufwand, eine Stelle wird in die Infrastruktur (Büro) übernommen
6190.3052.00	74'800.00	85'900.00	-11'100.00	Minderaufwand, eine Stelle wird in die Infrastruktur (Büro) übernommen
6190.3055.00	13'300.00	17'800.00	-4'500.00	Minderaufwand, eine Stelle wird in die Infrastruktur (Büro) übernommen
6190.3112.00	14'000.00	8'000.00	6'000.00	Im Jahr 2026 werden wir drei neue Mitarbeiter einkleiden müssen.
6190.3120.00	7'500.00	4'500.00	3'000.00	Die prognostizierte Entwicklung des Stromverbrauchs für das Jahr 2026 zeigt einen Anstieg, der insbesondere auf den Betrieb der E-Strassenkehrmaschine sowie des neuen vorgesehenen Elektrofahrzeugs zurückzuführen ist.
6190.3930.00	36'900.00	26'100.00	10'800.00	Anteil Verrechnung ICT-Leistungen der Gemeinde Wald gemäss Verteilschlüssel
6150.4260.00	-10'000.00	-5'000.00	-5'000.00	Das Ressort Infrastruktur kann ab 2026 die Kosten für die Wiederherstellung von Strassenbelägen nach Grabenaufbrüchen vom Gesuchsteller einfordern. Für das Jahr 2026 wird mit 5'000.00 gerechnet.
6190.4250.00	-2'500.00	-25'000.00	22'500.00	Im 2025 wird der Schaeff Bagger verkauft für rund CHF 25'000. Für 2026 steht der alte Nissan zum Verkauf infolge Neubeschaffung an
6190.4910.00	-318'300.00	-254'300.00	-64'000.00	Dienstleistungen Werkhof für andere Abteilungen - Durchschnittswert der letzten drei Jahre
6220.3636.00	100.00	25'100.00	-25'000.00	Zu viel budgetiert im letzten Jahr.

# 7

## Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

Der Nettoaufwand hat sich um CHF 188'000 auf total 1,332 Mio. Franken erhöht. Die Gewässerverbauungen weisen erhöhte Abschreibungswerte aus. Die Kostenstelle Friedhof und Bestattungen zeigt höhere Ausgaben und weniger Einnahmen aus.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
7100.3132.00	2'000.00	17'000.00	-15'000.00	Für das Budget 2025 wurde ein einmaliger Zusatzantrag bewilligt von 15'000. Für das Folgejahr kann nur der bewilligte Betrag eingesetzt werden. In diesem Fall sind es 2'000.
7200.3144.00	18'000.00	14'300.00	3'700.00	Ua. altersbedingte Zunahme von Reparaturkosten, Anpassung an effektive Kosten der Vorjahre

7201.3131.00	25'000.00	20'000.00	5'000.00	Bewilligter Zusatzantrag gem. GRB vom 01.09.2025 von CHF 5'000.00. Aufgrund des GEP-Nachholbedarfs von kleineren Sanierungsprojekten unter 50'000, ist eine Erhöhung des Projektierungskontos um CHF 5'000 erforderlich. Diese Anpassung stellt sicher, dass die erforderlichen kleinen Sanierungsprojekte umgesetzt werden können. Aufwendungen im Durchschnitt der letzten 4 Jahre sind rund CHF 24'800
7201.3132.00	30'000.00	15'000.00	15'000.00	Bewilligter Zusatzantrag gem. GRB vom 01.09.2025 von CHF 15'000.00. Aufgrund des GEP-Nachholbedarfs von kleinen Sanierungsprojekten ist eine Erhöhung des Projektierungskontos um CHF 15'000 erforderlich. Diese Anpassung stellt sicher, dass für die Sanierungsprojekte teils nötige Abklärungen von Fachpersonen umgesetzt werden können. Aufwendungen im Durchschnitt der letzten 4 Jahre sind rund CHF 29'700
7201.3143.00	130'000.00	80'000.00	50'000.00	Bewilligter Zusatzantrag gem. GRB vom 01.09.2025 von CHF 50'000.00. Aufgrund des GEP-Nachholbedarfs von kleineren Sanierungsprojekten unter 50'000, ist eine Erhöhung des Unterhaltskonto um CHF 50'000 erforderlich. Mit dieser Erhöhung können viele kleine Leitungsabschnitte in Ressortkompetenz saniert werden. Sobald der Nachholbedarf abgeschlossen ist, kann der Betrag für Unterhalt übrige Tiefbauten wieder reduziert werden.
7201.3144.01	0.00	15'000.00	-15'000.00	Der Unterhalt Aussenwerke wird neu im Konto 7202.3144.01 verbucht
7201.3300.30	762'000.00	623'400.00	138'600.00	Diverse neue Projekte werden für das 2026 budgetiert. Besonders hoch wäre das Projekt "Laupenstrasse und Ochsenweg, Erneuerung Kanalisation, Abschnitt Ochsenkreisel bis Rosenthalstrasse" mit 1,5 Mio.
7201.3320.10	0.00	9'300.00	-9'300.00	Letzte Abschreibung im Jahr 2025 für die Anlage "Regionale Abwasserentsorgung Planungskosten" von CHF 9'308.90.
7201.3510.00	627'400.00	0.00	627'400.00	Uebertragskonto Gewinn Betrieb Abwasser auf die Bilanz (Spezialfinanzierungskonto Abwasser)
7201.3910.00	67'000.00	61'000.00	6'000.00	Anteil Dienstleistungen des Werkhofpersonals - Durchschnittswert der letzten 3 Jahre
7201.3940.01	95'600.00	199'800.00	-104'200.00	Kalkulatorische Zinsen sind aufgrund des tieferen Zinssatzes zurückgegangen
7201.4240.70	-1'984'000.00	-1'540'000.00	-444'000.00	Per 1.1.2026 muss die Abwasser Mengengebühr von heute CHF 2.60 (exkl. MWST) auf neu CHF 3.40 (exkl. MWST) in der Gemeinde Wald angehoben werden. Der GR-Antrag zur Gebührenerhöhung wird für die GR-Sitzung vom 22. September 2025 dem Gemeinderat eingereicht.
7201.4240.71	-968'000.00	-680'000.00	-288'000.00	Per 1.1.2026 muss die Abwasser Grundgebühr von heute CHF 120.00 (exkl. MWST) auf neu CHF 160.00 (exkl. MWST) in der Gemeinde Wald angehoben werden. Der GR-Antrag zur Gebührenerhöhung wird für die GR-Sitzung vom 22. September 2025 dem Gemeinderat eingereicht.
7201.4940.01	-76'400.00	-152'500.00	76'100.00	Kalkulatorische Zinsen sind aufgrund des tieferen Zinssatzes zurückgegangen
7202.3010.00	379'600.00	437'100.00	-57'500.00	Minderaufwand da neue bewilligte Stelle zur Hälfte Werkhof zugeteilt wird (52'000), Minderaufwand Anpassung Pikett- und Bereitschaftsdienst gemäss eff. Aufwand 2024
7202.3050.00	17'000.00	26'900.00	-9'900.00	Minderaufwand da neue bewilligte Stelle zur Hälfte Werkhof zugeteilt wird
7202.3052.00	28'900.00	38'100.00	-9'200.00	Minderaufwand da neue bewilligte Stelle zur Hälfte Werkhof zugeteilt wird
7202.3055.00	5'000.00	9'800.00	-4'800.00	Minderaufwand da neue bewilligte Stelle zur Hälfte Werkhof zugeteilt wird
7202.3120.00	70'000.00	105'000.00	-35'000.00	Durch das neue BHKW produziert mehr Energie und Wärme. Diese produzierte Energie und Wärme wird zum Heizen des Klärwerks und die Energie für die Maschinen verwendet. Dies senkt die Stromkosten.
7202.3132.00	5'000.00	20'000.00	-15'000.00	Es stehen für 2026 keine grösseren Planungskosten an, was die Ausgaben für externe Beratungen senkt.
7202.3133.00	30'000.00	20'000.00	10'000.00	Der Unterhalt der Informatik wurde bisher auf drei unterschiedlichen Konten verbucht, was die Übersichtlichkeit unnötig erschwerte. Ab 2026 werden sämtliche Ausgaben in diesem Bereich zentral über das Konto 7202.3133.00 "Informatik Nutzungsaufwand" abgewickelt. Dies fördert eine klarere Struktur und verbessert die Vergleichbarkeit über die Jahre hinweg.

7202.3144.01	10'000.00	0.00	10'000.00	Der Unterhalt Aussenwerke wird neu im Konto 7202.3144.01 verbucht (bisher 7201.3144.01)
7202.3158.00	0.00	5'000.00	-5'000.00	Dieses Konto wird aufgehoben weil es nicht mehr gebraucht wird
7202.3930.00	23'300.00	16'600.00	6'700.00	Anteil Verrechnung ICT-Leistungen der Gemeinde Wald gemäss Verteilschlüssel
7202.3940.01	17'800.00	40'500.00	-22'700.00	Kalkulatorische Zinsen sind aufgrund des tieferen Zinssatzes zurückgegangen
7202.4260.00	0.00	-55'000.00	55'000.00	Da das Klärwerk aus dem KEV ausgestiegen ist, muss diese Position nicht mehr budgetiert (detaillierter Anfragen bitte an Stefan Lerch)
7202.4612.00	-52'000.00	-41'000.00	-11'000.00	Betriebskostenanteil an die Kläranlage Wald der Nachbargemeinden Eschenbach SG (42'000.00) und Hinwil (10'000.00)
7300.3910.00	28'000.00	22'000.00	6'000.00	Anteil Dienstleistungen des Werkhofpersonals - Durchschnittswert der letzten 3 Jahre
7301.3130.00	226600	244200	-17'600.00	MWST berücksichtigt.
7301.3130.72	85000	80000	5'000.00	Im Jahr 2024 = 90'000, im ersten halben Jahr 2025, bisher 42'471.95. Daher auf 85'000.00 erhöht.
7301.3300.30	19'400.00	15'400.00	4'000.00	Gem. Investitionsplan wird ein neues Projekt "Unterflursammelstelle Speerstrasse, plus eine potenziell zusätzliche Unterflursammelstelle" per 2026 aktiviert werden.
7301.3510.00	12'400.00	47'600.00	-35'200.00	Uebertragskonto Gewinn Betrieb Abfall auf die Bilanz (Spezialfinanzierungskonto Abfall)
7301.3910.00	107'100.00	100'100.00	7'000.00	Anteil Dienstleistungen des Werkhofpersonals - Durchschnittswert der letzten 3 Jahre
7301.3940.01	1'700.00	5'300.00	-3'600.00	Kalkulatorische Zinsen sind aufgrund des tieferen Zinssatzes zurückgegangen
7301.4240.74	-432100	-480000	47'900.00	Grundgebühr exkl. MwSt. Budgetiert.
7301.4240.75	-357600	-329000	-28'600.00	Höhere Gebühreneinnahme.
7301.4240.77	-91000	-83000	-8'000.00	Bereits im Jahr 2024 haben die Einnahmen Fr. 89403 betragen. Die Verkäufe steigen leicht aber kontinuierlich aufgrund der zunehmenden Bevölkerung.
7500.3910.00	17'000.00	13'000.00	4'000.00	Anteil Dienstleistungen des Werkhofpersonals - Durchschnittswert der letzten 3 Jahre
7410.3131.00	40'000.00	45'000.00	-5'000.00	Bewilligter Zusatzantrag gem. GRB vom 01.09.2025 von CHF 15'000.00. Das Ressort Infrastruktur befindet sich seit geraumer Zeit in Verhandlungen mit der Sagenrain Areal AG sowie dem Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft (AWEL) betreffend der geplanten Bautätigkeiten der Sagenrain Areal AG im Areal Sagenrain sowie den damit zusammenhängenden Massnahmen an den Bachmauern des Schmittenbachs. Im Rahmen dieser Verhandlungen ist die Prüfung einer Sohlenabsenkung des Schmittenbachs notwendig geworden. Um gegenüber dem AWEL die Verhältnismässigkeit einer solchen Massnahme fundiert darlegen zu können, ist eine fachtechnische Abklärung erforderlich. Die damit verbundenen Kosten belaufen sich gemäss vorliegender Offerte auf CHF 15'000.00. Diese Abklärung sind eine zwingende Voraussetzung für die Weiterführenden Verhandlungen betreffend dem Unterhalt der Bachmauern mit dem AWEL.
7410.4260.00	-20'000.00	-40'000.00	20'000.00	Im 2026 werden die Ausgaben für die Gewässerpflegepläne vom Kanton Rückerstattet. In diesem Fall 20'000
7410.4610.00	0.00	-50'000.00	50'000.00	Rückerstattungen aus Staatsbeiträgen werden nicht mehr auf die ER verbucht, sondern immer auf die dazugehörigen Investitionskonten.
7500.3130.00	80'000.00	60'000.00	20'000.00	Bewilligter Zusatzantrag gem. GRB vom 01.09.2025 von CHF 50'000.00. Für das Jahr 2026 sind im Rahmen der "Aktion Biodiversität" verschiedene Massnahmen in Planung und Umsetzung. Ziel ist die ökologische Aufwertung sowie der Erhalt der einheimischen Artenvielfalt in der Gemeinde Wald. Folgende Aufwendungen sind vorgesehen: Aufwertung der Feuchtgebiete Mettlenbach und Rossweidbach wird ein Betrag von CHF 45'000 benötigt. Für die Pflanzen- und Neophytenstrauch-Tauschaktion fallen Kosten in der Höhe von CHF 5'000 an
7710.3010.00	228'800.00	241'000.00	-12'200.00	Minderaufwand Dienstaltersjubiläen von 2025 (12'000)



7710.3101.01	56'000.00	45'500.00	10'500.00	Aufgrund der Grabaufhebungen werden 140 Gräber nicht mehr bepflanzt. Dafür werden bei den anderen Gräbern die Blumen ca. 5 Franken pro Grab teurer. Einsparung von ca. 4'500.00 pro Jahr für Pflanzen. Zusätzlich wurden Fr. 15'000.00 via Zusatz-Antrag für einen neuen Grabtyp auf dem Friedhof bewilligt.
7710.3102.00	17'500.00	6'500.00	11'000.00	Massive Preiserhöhung für Zeitungsinserate im Zürcher Oberländer. Erhöhung Zürcher Oberländer, durchschnittlich ungefähr 175 CHF pro amtlicher Publikation, mal ca. 100 Todesfälle
7710.3120.00	7'700.00	11'400.00	-3'700.00	Budgetanpassung gemäss Verbrauch der Vorjahre
7710.3130.00	71'700.00	63'100.00	8'600.00	Erhöhung der Preise durch die Firma Hans Gerber Bestattungen
7710.3300.40	35'900.00	20'600.00	15'300.00	Gem. Investitionsplan wird ein neues Projekt "Friedhof, Gesamtsanierung Neugestaltung Friedhofgebäude" per 2026 aktiviert werden.
7710.3634.00	49'000.00	40'000.00	9'000.00	Kosten der Einäscherung ist von Fr. 480.00 auf Fr. 580.00 pro Kremation gestiegen.
7710.3910.00	16'000.00	0.00	16'000.00	Anteil Dienstleistungen des Werkhofpersonals - Durchschnittswert der letzten 3 Jahre
7710.3930.00	13'500.00	10'100.00	3'400.00	Anteil Verrechnung ICT-Leistungen der Gemeinde Wald gemäss Verteilschlüssel
7710.4240.78	-65'000.00	-82'000.00	17'000.00	im Jahr 2024 bereits nur noch 70'000 CHF einnahmen, aufgrund Abnahme von Reihengräbern. Weitere leichte Abnahme berücksichtigt, daher CHF 65000
7900.3130.03	25'000.00	29'000.00	-4'000.00	Es wird mit weniger allgemeinen Planungskosten gerechnet.
7900.3131.00	74'000.00	52'000.00	22'000.00	Diverse Planungen wie Areal Sack, Teilrevision BZO, Schulwegkonzept etc. stehen an.
7900.3300.90	42'100.00	37'700.00	4'400.00	Das Projekt "Parkraumkonzept und Umsetzung" mit einem zusätzlichen Kredit von CHF 80'000.00 sollte im Jahr 2026 aktiviert werden.

## 7201 Allgemeine Information für den Gemeinderat und die RPK zum Budget Klärwerk (7201) für das Jahr 2026

Das Budget für das Klärwerk im Jahr 2026 wurde in enger Zusammenarbeit mit dem zuständigen Bereichsleiter Klärwerk sorgfältig und auf einer fundierten Basis erstellt. Die Planung basiert auf einer fundierten Analyse der Vorjahreszahlen sowie auf langjährigen Erfahrungswerten. Im Jahr 2024 kam es zu zahlreichen Fehlbuchungen, welche die Aussagekraft der Ist-Zahlen für die Budgetierung erheblich einschränkten. Aus diesem Grund wurde entschieden, das Budget 2026 nicht auf Basis der Zahlen aus dem Jahr 2024 zu erstellen, sondern vielmehr auf Grundlage der verlässlicheren Werte aus den Jahren 2022 und 2023. Ergänzt wurden diese mit Einschätzungen und Erfahrungswerten aus dem operativen Betrieb. Da der Bereich Klärwerk unter neuer Leitung steht, werden insbesondere die Jahre 2025 und 2026 eine wichtige Grundlage dafür sein, die tatsächlichen Aufwände und Bedürfnisse des Bereichs präziser zu erkennen und in künftige Budgets einfließen zu lassen. Ein weiterer zentraler Punkt bei der Budgetierung 2026 war die Vereinfachung und Optimierung der bestehenden Kontostruktur. Das Klärwerk führte in den letzten Jahren eine sehr umfangreiche und teils unnötig detaillierte Kontolandschaft, was zu Unübersichtlichkeit und Mehraufwand in der finanziellen Führung führte. Im Sinne einer effizienteren und nachvollziehbareren Buchhaltung wurde deshalb beschlossen, für das Budget 2026 gewisse Konten nicht mehr zu budgetieren und diese mittelfristig aufzulösen. Die entsprechenden Buchungen sollen künftig in die dafür vorgesehenen und bereits bestehenden Standardkonten integriert werden.

Ein Beispiel dafür ist das bisherige Konto „Unterhalt Fahrzeuge Klärwerk“, welches nicht mehr separat geführt wird. Die entsprechenden Aufwände werden künftig im Konto 7201.3151.00 „Unterhalt Apparate, Werkzeuge, Maschinen, Geräte“ verbucht, was der tatsächlichen Verwendung und einer einheitlichen Buchungssystematik entspricht. Die neue Struktur ermöglicht es dem Bereich Klärwerk, künftige Budgets noch gezielter zu planen und das finanzielle Berichtswesen klarer zu gestalten.

**7202 Allgemeine Information für den Gemeinderat und die RPK zur Budgetierung Klärwerk 2026 (Konten 7202).**

Das Budget für das Klärwerk im Jahr 2026 wurde in enger Zusammenarbeit mit dem zuständigen Bereichsleiter Klärwerk sorgfältig und auf einer fundierten Basis erstellt. Die Planung basiert auf einer fundierten Analyse der Vorjahreszahlen sowie auf langjährigen Erfahrungswerten. Im Jahr 2024 kam es zu zahlreichen Fehlbuchungen, welche die Aussagekraft der Ist-Zahlen für die Budgetierung erheblich einschränkten. Aus diesem Grund wurde entschieden, das Budget 2026 nicht auf Basis der Zahlen aus dem Jahr 2024 zu erstellen, sondern vielmehr auf Grundlage der verlässlicheren Werte aus den Jahren 2022 und 2023. Ergänzt wurden diese mit Einschätzungen und Erfahrungswerten aus dem operativen Betrieb. Da der Bereich Klärwerk unter neuer Leitung steht, werden insbesondere die Jahre 2025 und 2026 eine wichtige Grundlage dafür sein, die tatsächlichen Aufwände und Bedürfnisse des Bereichs präziser zu erkennen und in künftige Budgets einfließen zu lassen. Ein weiterer zentraler Punkt bei der Budgetierung 2026 war die Vereinfachung und Optimierung der bestehenden Kontostruktur. Das Klärwerk führte in den letzten Jahren eine sehr umfangreiche und teils unnötig detaillierte Kontolandschaft, was zu Unübersichtlichkeit und Mehraufwand in der finanziellen Führung führte. Im Sinne einer effizienteren und nachvollziehbareren Buchhaltung wurde deshalb beschlossen, für das Budget 2026 gewisse Konten nicht mehr zu budgetieren und diese mittelfristig aufzulösen. Die entsprechenden Buchungen sollen künftig in die dafür vorgesehenen und bereits bestehenden Standardkonten integriert werden.

Ein konkretes Beispiel: Der Unterhalt der Informatik wurde bisher auf drei unterschiedlichen Konten verbucht, was die Übersichtlichkeit unnötig erschwerte. Ab 2026 werden sämtliche Ausgaben in diesem Bereich zentral über das Konto 7202.3133.00 "Informatik Nutzungsaufwand" abgewickelt. Die neue Struktur ermöglicht es dem Bereich Klärwerk, künftige Budgets noch gezielter zu planen und das finanzielle Berichtswesen klarer zu gestalten.

**8****Volkswirtschaft  
Kurz und bündig**

Bei der Volkswirtschaft verringern sich die Einnahmen durch die wegfallenden Konzessionsgebühren vom EW Wald AG, welche nicht mehr verrechnet werden dürfen.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
8300.4100.00	0.00	-3'000.00	3'000.00	Die Einnahmen der Jagdregalien müssen neu auf das Konto 8300.4601.10 verbucht werden, gemäss AL Finanzen.
8300.4601.10	-3'000.00	0.00	-3'000.00	Die Einnahmen der Jagdregalien müssen neu auf das Konto 8300.4601.10 verbucht werden (bisher 8300.4100.00), gemäss AL Finanzen.
8400.3101.00	9'000.00	4'000.00	5'000.00	Zusatzantrag für Gwerbfäsch 2026 (CHF 5'000)
8510.3000.00	0.00	5'000.00	-5'000.00	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
8731.3300.30	143'000.00	45'900.00	97'100.00	Die Anlage "SH Neuwies, Heizungssanierung (1999) wurde per 2025 von Hochbau in Tiefbau umgebucht sowie von der Kostenstelle 2170 in die Kostenstelle 8731. Diverse Umteilungen der Gesamtsanierung Haus- und Badewassertechnik von KST 3422 auf 8731.
8731.3510.00	0.00	90'600.00	-90'600.00	Uebertragskonto Gewinn Betrieb Wärmeverbund auf die Bilanz (Spezialfinanzierungskonto Wärmeverbund)
8731.3940.01	6'000.00	12'100.00	-6'100.00	Kalkulatorische Zinsen sind aufgrund des tieferen Zinssatzes zurückgegangen
8790.3130.00	75'000.00	95'000.00	-20'000.00	Das Energiesteuerprozent kann wieder auf das Niveau der früheren Jahre gesenkt werden.
8790.4120.00	0.00	-150'000.00	150'000.00	Konzessionsgebühren EW Wald sind aufgehoben - sie dürfen aufgrund der aktuellen Gesetzgebung nicht mehr verrechnet werden
8790.4479.91	-18'000.00	-24'100.00	6'100.00	Der Ertrag aus dem Betrieb von Solaranlagen wird sinken, da die PV-Anlage auf dem Hallenbaddach ersetzt werden muss.

## 9

**Finanzen und Steuern  
Kurz und bündig**

Die Nettoeinnahmen bei den allgemeinen Gemeindesteuern sind 1,2 Mio. Franken höher als im Budget 2025. Ebenfalls sind die Grundstückgewinnsteuern um CHF 500'000 erhöht. Ebenfalls erhöht hat sich der Finanzausgleich, nämlich um 1,562 Mio. Franken auf total 29,7 Mio. Franken

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
9100.3181.00	80'000.00	125'000.00	-45'000.00	Mutmasslich weniger Forderungsverluste auf Gemeindesteuern für 2026
9100	-22'749'000.00	-22'338'000.00	-411'000.00	Erhöhung der Steuern laufendes Jahr für natürliche und juristische Personen. Basis sind die fakturierten, provisorischen Steuern 2025
Steuern laufendes Jahr				
9100	-3'617'000.00	-2'916'000.00	-701'000.00	Die Berechnung erfolgt aufgrund der letzten zwei Steuerjahre 2023 und 2024
Steuern Vorjahre				
9100	-84'000.00	-87'000.00	3'000.00	Die Berechnung erfolgt aufgrund der letzten drei Steuerjahre 2022, 2023 und 2024
Nachsteuern				
9100	-391'000.00	-390'000.00	-1'000.00	Die Berechnung erfolgt aufgrund der letzten drei Steuerjahre 2022, 2023 und 2024
Aktive Steueraus- scheidung				
9100	388'000.00	335'000.00	53'000.00	Die Berechnung erfolgt aufgrund der letzten drei Steuerjahre 2022, 2023 und 2024
Passive Steueraus- scheidung				
9100.4002.00	-1'200'000.00	-1'100'000.00	-100'000.00	mutmasslicher Mehrertrag Quellensteuer I
9300.4621.50	-26'010'100.00	-24'515'100.00	-1'495'000.00	Mehrertrag Ressourcenausgleich für 2026
9610.3409.01	25'600.00	49'300.00	-23'700.00	Kalkulatorische Zinsen sind aufgrund des tieferen Zinssatzes zurückgegangen
9610.3499.10	50'000.00	30'000.00	20'000.00	Die Berechnung erfolgt aufgrund der letzten drei Steuerjahre 2022, 2023 und 2024
9610.3940.01	82'500.00	161'100.00	-78'600.00	Kalkulatorische Zinsen sind aufgrund des tieferen Zinssatzes zurückgegangen
9610.4401.10	-75'000.00	-61'000.00	-14'000.00	Die Berechnung erfolgt aufgrund der letzten drei Steuerjahre 2022, 2023 und 2024
9610.4409.00	-45'000	-49'300	4'300.00	Kalkulatorische Zinsen sind aufgrund des tieferen Zinssatzes zurückgegangen
9610.4940.00	-54'800	-105'500	50'700.00	Kalkulatorische Zinsen sind aufgrund des tieferen Zinssatzes zurückgegangen
9610.4940.01	-121'100	-257'700	136'600.00	Kalkulatorische Zinsen sind aufgrund des tieferen Zinssatzes zurückgegangen
9630.3010.00	17'700.00	12'300.00	5'400.00	Vermehrte Anlässe im Schwertsaal - dadurch mehr Aufwand BOSS-Personal
9630.3431.00	58'000.00	99'000.00	-41'000.00	Wegfall Zusatzanträge im Jahr 2025
9630.3439.40	9'900.00	2'900.00	7'000.00	Neu über Dienstleistungen Dritter statt Unterhalt
9630.3940.00	54'800	105'500	-50'700.00	Kalkulatorische Zinsen sind aufgrund des tieferen Zinssatzes zurückgegangen
9630.4430.00	-169'200.00	-232'500.00	63'300.00	Wegfall Mietzins Restaurant Schwert

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	6'241'300	1'339'000 4'902'300	6'042'900	1'308'000 4'734'900	5'916'751.32	1'413'663.89 4'503'087.43
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	2'743'800	548'800 2'195'000	3'397'800	1'207'000 2'190'800	3'438'828.29	1'410'685.24 2'028'143.05
2	Bildung Nettoergebnis	32'895'100	3'546'200 29'348'900	32'748'300	3'061'500 29'686'800	31'663'955.16	3'292'531.94 28'371'423.22
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	2'300'600	490'600 1'810'000	2'253'800	483'200 1'770'600	2'288'407.89	482'107.79 1'806'300.10
4	Gesundheit Nettoergebnis	6'819'200	500 6'818'700	5'976'000	500 5'975'500	7'156'152.13	562.50 7'155'589.63
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	25'178'600	12'718'600 12'460'000	22'196'200	12'415'900 9'780'300	23'042'906.22	15'695'010.22 7'347'896.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	4'418'600	1'361'800 3'056'800	4'385'700	1'310'500 3'075'200	4'318'599.31	1'309'003.29 3'009'596.02
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	5'446'300	4'114'700 1'331'600	4'752'700	3'609'300 1'143'400	4'951'982.47	3'811'272.31 1'140'710.16
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	763'000 814'100	1'577'100	757'400 967'600	1'725'000	729'764.83 1'039'253.67	1'769'018.50
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	840'300 60'893'700	61'734'000	1'064'400 57'687'700	58'752'100	1'126'140.81 58'706'037.11	59'832'177.92
Total Aufwand / Ertrag		87'646'800	87'431'300	83'575'200	83'873'000	84'633'488.43	89'016'033.60
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			215'500	297'800		4'382'545.17	
Total		87'646'800	87'646'800	83'873'000	83'873'000	89'016'033.60	89'016'033.60

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>87'646'800</b>	<b>87'646'800</b>	<b>83'873'000</b>	<b>83'873'000</b>	<b>89'016'033.60</b>	<b>89'016'033.60</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>6'241'300</b>	<b>1'339'000</b>	<b>6'042'900</b>	<b>1'308'000</b>	<b>5'916'751.32</b>	<b>1'413'663.89</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'902'300</b>		<b>4'734'900</b>		<b>4'503'087.43</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>764'800</b>	<b>117'000</b>	<b>718'500</b>	<b>125'000</b>	<b>704'179.95</b>	<b>115'918.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>647'800</b>		<b>593'500</b>		<b>588'261.95</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>281'700</b>	<b>100'000</b>	<b>282'700</b>	<b>108'000</b>	<b>279'946.15</b>	<b>98'918.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>181'700</b>		<b>174'700</b>		<b>181'028.15</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	34'200		34'900		33'817.75	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'000		66'500		56'092.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-858.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900		3'400		3'062.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		900		89.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		492.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		1'300		56.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'200		603.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	22'300		19'700		27'933.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	34'000		24'100		26'538.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000		1'800.00	
3130.05	Dienstleistungen Dritter WaZ	100'000		112'000		110'864.15	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	16'200		16'200		17'738.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'300		900		856.05	
3192.00	Abgeltung von Rechten					858.90	
4250.00	Verkäufe		100'000		108'000		98'918.00
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>483'100</b>	<b>17'000</b>	<b>435'800</b>	<b>17'000</b>	<b>424'233.80</b>	<b>17'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>466'100</b>		<b>418'800</b>		<b>407'233.80</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	247'800		246'300		243'379.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'200		3'400		3'180.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'400		15'200		12'455.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'600		22'600		23'067.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'200		4'100		3'153.50	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		2'600		2'185.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'500		5'500		3'259.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000		1'000		1'280.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500		310.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	78'400		35'200		46'540.45	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30'500		30'000		21'102.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'500		400		186.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					1'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'500		38'500		28'132.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	37'000		30'000		35'000.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		17'000		17'000		17'000.00
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>5'476'500</b>	<b>1'222'000</b>	<b>5'324'400</b>	<b>1'183'000</b>	<b>5'212'571.37</b>	<b>1'297'745.89</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'254'500</b>		<b>4'141'400</b>		<b>3'914'825.48</b>
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>1'174'700</b>	<b>464'500</b>	<b>1'232'900</b>	<b>467'100</b>	<b>1'251'515.75</b>	<b>470'605.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>710'200</b>		<b>765'800</b>		<b>780'909.90</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	859'300		868'800		854'904.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53'400		53'500		53'486.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	88'800		99'200		95'262.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14'800		14'500		10'791.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'600		9'000		8'550.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'500		19'600		10'909.95	
3091.00	Personalwerbung					1'835.05	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto			400			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		902.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'600		600		614.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					697.41	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			54'500		57'930.12	
3130.04	Betreibungskosten	20'000		2'000		24'293.16	
3130.07	Dienstleistungen Dritter Steuern	53'000		54'100		50'449.40	
3132.01	Honorare externe Berater Grundsteuern	5'000		10'000		8'450.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					100.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	16'000		11'000		23'191.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	33'000		32'000		33'337.71	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500		3'500		3'500.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					12'309.35	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		600		320.00
4290.00	Übrige Entgelte		1'000				1'505.60
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		392'000		395'000		396'622.55
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'000		2'000		2'289.70
4612.10	Bezugsentschädigungen Gemeindesteuern		40'000		41'000		39'668.00
4612.99	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		19'900		19'900		21'600.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		8'600		8'600		8'600.00
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>3'604'200</b>	<b>696'200</b>	<b>3'398'700</b>	<b>651'700</b>	<b>3'322'624.06</b>	<b>765'329.44</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'908'000</b>		<b>2'747'000</b>		<b>2'557'294.62</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000		3'000		3'309.35	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'654'600		1'457'900		1'328'136.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'842.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	96'600		89'400		84'389.73	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	190'400		177'600		171'156.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	26'700		24'200		19'992.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'500		15'100		13'521.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	28'100		32'700		17'634.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	76'000		60'000		81'595.25	
3091.00	Personalwerbung	10'000		10'000		14'327.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	45'000		53'700		38'450.11	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	79'500		80'700		74'111.96	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'800		13'100		4'547.20	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	29'600		25'000		30'302.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		700		701.15	
3113.20	Anschaffung Hardware	36'000		25'000			
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	160'700		10'000			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					686.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	54'700		99'900		149'391.25	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	200		200		179.95	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Bau	267'500		266'000		296'590.31	
3132.02	Arbeitssicherheit SIBE	3'800		3'800			
3133.00	Informatik - Nutzungsaufwand	283'800					
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'700		15'400		14'598.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	700		700		15.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					849.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'400		28'500		32'345.27	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		2'000		9'735.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	378'300		790'700		907'322.05	
3158.20	Unterhalt immaterielle Anlagen Schule					2'664.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	90'000		85'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		300		67.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'300		5'300		7'320.90	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV					.13	
3321.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Software					.30	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	2'900		2'900		2'880.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'100		19'900		19'642.10	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen Bau		312'000		312'000		327'755.80
4240.10	Benützungsgebühren Sponti Car		5'000		4'900		4'968.04
4250.00	Verkäufe		500		500		1'432.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						10.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		3'000		3'000		3'500.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3'400		3'400		3'911.20
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		38'700		38'700		38'700.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		333'600		289'200		385'051.90
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>697'600</b>	<b>61'300</b>	<b>692'800</b>	<b>64'200</b>	<b>638'431.56</b>	<b>61'810.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>636'300</b>		<b>628'600</b>		<b>576'620.96</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	205'200		203'500		206'466.15	
3010.08	Löhne Projekte					180.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'800		12'500		13'163.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'000		21'200		20'388.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'500		3'400		2'451.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'100		2'101.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'700		4'600		2'905.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000		17'000		15'738.79	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000		10'000		22'338.36	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'500		2'898.75	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					311.60	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					3'854.10	
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	32'700		30'100		32'705.94	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter					376.20	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	67'000		52'000		30'291.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'100		4'200		3'998.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					6'687.20	
3144.20	Unterhalt Hochbauten VV	55'400		77'300		34'648.06	
3144.22	Unterhalt Hochbauten VV Vandalismus	2'000		2'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'000		6'000		582.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'500		329.71	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	235'300		228'000		219'617.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'700		12'700		12'716.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		125.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000		1'000		2'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					1'555.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		2'684.35
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		22'300		25'200		23'126.25
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		36'000		36'000		36'000.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>2'743'800</b>	<b>548'800</b>	<b>3'397'800</b>	<b>1'207'000</b>	<b>3'438'828.29</b>	<b>1'410'685.24</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'195'000</b>		<b>2'190'800</b>		<b>2'028'143.05</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>859'000</b>	<b>76'200</b>	<b>833'500</b>	<b>60'500</b>	<b>768'641.15</b>	<b>154'277.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>782'800</b>		<b>773'000</b>		<b>614'364.05</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>233'200</b>		<b>233'200</b>		<b>231'550.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>233'200</b>		<b>233'200</b>		<b>231'550.00</b>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	233'200		233'200		231'550.00	
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>625'800</b>	<b>76'200</b>	<b>600'300</b>	<b>60'500</b>	<b>537'091.15</b>	<b>154'277.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>549'600</b>		<b>539'800</b>		<b>382'814.05</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	477'800		460'100		400'981.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'700		28'300		26'593.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'400		49'900		47'644.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'200		7'700		6'323.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800		4'800		4'245.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'600		10'400		6'774.65	
3091.00	Personalwerbung					367.55	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'300		200		26.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'965.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		500		919.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'000		35'500		35'103.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100				21.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'800		2'800		4'925.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		198.30	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		33'000		19'000		19'677.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		28'200		21'500		30'177.10
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'573.00
4270.00	Bussen		15'000		20'000		14'650.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						84'200.00
<b>12</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>38'600</b>	<b>8'000</b>	<b>37'700</b>	<b>10'000</b>	<b>36'756.05</b>	<b>7'810.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>30'600</b>		<b>27'700</b>		<b>28'946.05</b>
<b>1200</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>38'600</b>	<b>8'000</b>	<b>37'700</b>	<b>10'000</b>	<b>36'756.05</b>	<b>7'810.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>30'600</b>		<b>27'700</b>		<b>28'946.05</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'400		22'600		21'269.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300		1'400		1'365.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'700		3'000		2'668.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		46.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		218.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		500		292.90	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'000		1'000		1'321.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		210.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					507.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200			
3170.00	Reisekosten und Spesen					280.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	200		200		175.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'500		6'900		8'400.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'000		10'000		7'810.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>784'600</b>	<b>319'700</b>	<b>1'501'600</b>	<b>989'200</b>	<b>1'622'051.01</b>	<b>1'085'787.02</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>464'900</b>		<b>512'400</b>		<b>536'263.99</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein)</b>	<b>722'000</b>	<b>293'700</b>	<b>741'300</b>	<b>271'200</b>	<b>769'254.99</b>	<b>262'195.55</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>428'300</b>		<b>470'100</b>		<b>507'059.44</b>
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					24.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					-533.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					-770.90	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	200		200		75.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					165.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	40'000		50'000		31'497.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	91'700		91'700		97'296.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	86'200		60'600		103'992.80	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände KESB	480'000		520'000		446'469.61	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'400		18'300		13'128.27	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500		500		500.00	
3690.00	Transfer Betriebsergebnis					76'070.21	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					1'340.00	
4210.11	Gebühren für Amtshandlungen EWK		200'000		200'000		206'842.40
4210.12	Gebühren für Amtshandlungen Einbürgerungen		5'000		8'000		5'500.00
4250.00	Verkäufe						8.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'000				8'045.15
4270.00	Bussen		1'500		1'800		400.00
460201	Anteil an Erträgen Betreibungskreis Rüti		36'800				
4690.00	Transfer Betriebsergebnis				20'000		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		41'400		41'400		41'400.00
<b>1401</b>	<b>Vermessungswerk (ab 01.01.2020)</b>	<b>62'600</b>	<b>26'000</b>	<b>55'300</b>	<b>13'000</b>	<b>43'056.85</b>	<b>13'852.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>36'600</b>		<b>42'300</b>		<b>29'204.55</b>
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	62'600		55'300		43'056.85	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		13'000				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'000		13'000		13'852.30
<b>1409</b>	<b>Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt</b>			<b>705'000</b>	<b>705'000</b>	<b>809'739.17</b>	<b>809'739.17</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			416'800		297'413.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			25'700		18'842.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			24'500		21'368.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			6'900		3'828.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			4'300		3'093.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			9'400		3'741.25	
3091.00	Personalwerbung			1'000		2'932.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand			300		250.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto			70'000		44'875.12	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			4'000		1'743.70	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte			3'500		3'828.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			1'500		589.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			400		274'504.55	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten					120.00	
3130.10	Auslagen Amtsgeschäfte Betreibungsamt			25'000		21'170.35	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					4'918.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien			100		71.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			300		237.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000		1'681.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					399.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			26'400		26'170.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000		560.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			300			
3690.00	Transfer Betriebsergebnis			20'000			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			59'600		77'400.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				705'000		733'668.96
4690.00	Transfer Betriebsergebnis						76'070.21
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>747'400</b>	<b>129'700</b>	<b>713'100</b>	<b>132'100</b>	<b>754'252.25</b>	<b>133'790.92</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>617'700</b>		<b>581'000</b>		<b>620'461.33</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>747'400</b>	<b>129'700</b>	<b>713'100</b>	<b>132'100</b>	<b>754'252.25</b>	<b>133'790.92</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>617'700</b>		<b>581'000</b>		<b>620'461.33</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	42'700		45'700		44'740.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'800		85'600		83'858.80	
3010.01	Uebungs- und Fahrschulsold	68'100		68'100		73'556.25	
3010.02	Brandfälle und Einsätze	111'000		111'000		102'091.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000		8'100		10'162.07	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'800		11'900		11'680.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500		1'400		1'093.80	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		900		867.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'900		1'103.05	
3090.01	Ausbildungskurse	13'900		16'400		27'672.95	
3090.02	Aerztliche Untersuchungen, Fahrschulausbildung	5'000		4'000		2'622.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		1'600.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	800		800		908.72	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'300		16'500		15'881.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		679.70	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	1'100		1'100		1'235.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'100		1'100		825.65	
3105.00	Lebensmittel	1'500		1'500		1'259.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'100		1'100			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'100		12'100		59'108.43	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	16'200		15'700		14'874.32	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'300		10'500		13'500.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'900		12'900		11'794.80	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Bau					158.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'900		4'600		5'783.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000		603.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'000		14'000		10'288.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	39'600		34'000		47'114.39	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000		14'000		7'223.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	70'400		70'400		70'409.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	64'600		55'900		41'962.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	8'300		8'300		8'300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'900		3'900		3'935.35	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	8'400		8'400		9'452.82	
3661.50	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen					.25	
3704.00	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen	50'000		50'000		49'504.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000		4'000		9'300.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	14'700		12'300		9'100.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'400		6'400		7'684.15
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		72'800		72'800		73'225.47
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				2'900		2'880.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		500				497.30
4704.00	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		50'000		50'000		49'504.00
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>314'200</b>	<b>15'200</b>	<b>311'900</b>	<b>15'200</b>	<b>257'127.83</b>	<b>29'020.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>299'000</b>		<b>296'700</b>		<b>228'107.63</b>
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>300</b>		<b>200</b>		<b>293.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>300</b>		<b>200</b>		<b>293.80</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200		200		240.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100				53.80	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>313'900</b>	<b>15'200</b>	<b>311'700</b>	<b>15'200</b>	<b>256'834.03</b>	<b>29'020.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>298'700</b>		<b>296'500</b>		<b>227'813.83</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000		10'000		9'700.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					-436.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					-562.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					398.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		4'300			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'500		5'500		5'788.88	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					2'529.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		3'000		2'766.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		700		1'285.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		1'800		881.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'100		1'100		1'000.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen			300			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	23'500		1'600		1'621.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'000		1'000		1'043.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	239'600		261'700		193'218.55	
3701.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	14'400		14'400		25'600.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					4'300.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'000		6'300		7'700.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800		800		800.00
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals						2'220.20
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						400.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
4707.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten		14'400		14'400		25'600.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>32'895'100</b>	<b>3'546'200</b>	<b>32'748'300</b>	<b>3'061'500</b>	<b>31'663'955.16</b>	<b>3'292'531.94</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>29'348'900</b>		<b>29'686'800</b>		<b>28'371'423.22</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>29'975'000</b>	<b>3'482'100</b>	<b>29'796'200</b>	<b>3'010'800</b>	<b>29'381'761.28</b>	<b>3'227'132.94</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>26'492'900</b>		<b>26'785'400</b>		<b>26'154'628.34</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>2'002'600</b>	<b>198'900</b>	<b>1'976'100</b>	<b>149'200</b>	<b>1'846'392.98</b>	<b>181'650.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'803'700</b>		<b>1'826'900</b>		<b>1'664'742.98</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'600		48'600		41'406.45	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'000		1'000		3'135.00	
3030.01	Löhne Vikariate	23'000		21'000		23'651.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900		4'100		3'481.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'600		4'200		3'071.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		1'000		-191.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		700		557.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		1'600		-327.75	
3104.22	Lehrmittel übriges	500		500		500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'700		1'916.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'850'600		1'798'100		1'667'352.43	
3611.01	Entschädigungen Vikariate	53'000		60'000		79'440.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	23'000		33'600		22'400.00	
4612.01	Schulgelder		198'900		149'200		181'650.00
<b>2111</b>	<b>Kindergarten Verantwortung Schulleitungen</b>	<b>50'000</b>		<b>60'200</b>		<b>53'012.27</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>50'000</b>		<b>60'200</b>		<b>53'012.27</b>
3104.20	Lehrmittel	39'700		46'100		49'862.82	
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'200					
3119.20	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'900		8'900			
3150.20	Unterhalt Mobiliar und -geräte Schule	1'300		1'300		351.35	
3171.20	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'900		3'900		2'798.10	
<b>2112</b>	<b>Kindergarten Sonderpädagogik (DAZ, Therapien, ISR)</b>	<b>1'233'800</b>	<b>174'500</b>	<b>1'118'600</b>	<b>216'600</b>	<b>940'568.75</b>	<b>78'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'059'300</b>		<b>902'000</b>		<b>862'568.75</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	202'400		241'000		176'250.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-57.25	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	473'400		459'700		420'673.00	
3030.01	Löhne Vikariate					328.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'000		40'800		24'074.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'900		47'100		39'490.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'500		10'100		5'530.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500		6'900		3'842.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'500		15'800		6'870.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					378.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Therapien	69'800		28'000		32'556.00	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule					1'332.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	33'600		14'000		7'900.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	366'200		255'200		221'399.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		174'500		216'600		78'000.00
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>7'414'700</b>	<b>1'435'500</b>	<b>7'195'200</b>	<b>1'285'900</b>	<b>6'838'083.98</b>	<b>1'416'920.97</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'979'200</b>		<b>5'909'300</b>		<b>5'421'163.01</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'300		39'300		24'311.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-572.85	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	90'300		90'500		91'050.80	
3030.01	Löhne Vikariate	84'000		79'100		71'148.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'300		12'200		9'073.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'800		11'200		12'342.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000		3'000		-2'304.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'100		1'450.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		4'700		-3'918.95	
3104.22	Lehrmittel übriges	2'500		2'500		7'771.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'100		5'000		4'485.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'700		4'500		2'555.24	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'700		3'900		5'707.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'624'400		6'405'100		6'056'511.52	
3611.01	Entschädigungen Vikariate	204'000		199'300		242'938.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	167'100		160'800		156'733.32	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	166'000		172'000		158'800.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						845.87
4612.01	Schulgelder		1'425'100		1'275'500		1'406'026.60
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'400		10'400		10'048.50



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
<b>2121</b>	<b>Primarstufe Verantwortung Schulleitungen</b>	<b>874'600</b>	<b>39'400</b>	<b>797'700</b>	<b>40'900</b>	<b>779'545.86</b>	<b>18'413.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>835'200</b>		<b>756'800</b>		<b>761'132.86</b>
3049.10	Interne Dienstleistungen Binzhof	14'300		10'800		11'794.50	
3049.20	Interne Dienstleistungen Neuwies	10'700		7'700		8'538.60	
3049.30	Interne Dienstleistungen Laupen	13'500		13'500		15'977.70	
3049.50	Interne Dienstleistungen Aussenwachen	14'400		12'100		6'023.20	
3090.20	Weiterbildung Personal	90'900		89'600		79'079.15	
3099.20	Übriger Personalaufwand Schule	35'800		37'200		33'074.25	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	43'000		40'200		43'760.05	
3104.20	Lehrmittel	298'600		298'600		310'846.64	
3104.21	Lehrmittel Bibliothek	16'600		16'600		17'244.09	
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	40'500		11'200		13'990.70	
3113.20	Anschaffung Hardware Schule	10'500		4'500		8'922.25	
3118.20	Anschaffungen immaterielle Anlagen Schule	30'600		32'100		13'524.37	
3119.20	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	16'200		37'200		15'735.48	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	4'100		3'200		1'133.30	
3130.21	Oeffentlichkeitsarbeit	8'000		8'000		8'398.17	
3130.22	Schulanlässe	32'000		20'000		20'746.55	
3150.20	Unterhalt Mobiliar und -geräte Schule	16'400		8'000		12'658.93	
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Schule	6'700		2'700		8'625.15	
3153.20	Informatik-Unterhalt (Hardware) Schule	15'500		8'900		16'466.12	
3158.20	Unterhalt immaterielle Anlagen Schule	40'400		40'700		43'891.95	
3171.20	Exkursionen, Schulreisen und Lager	95'500		94'500		79'069.30	
3171.21	Projektwochen	20'000				10'045.41	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400		400			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300		300		266.00
4260.21	Rückerstattungen Klassen- und Skilager		19'200		20'700		12'314.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		19'900		19'900		5'833.00
<b>2122</b>	<b>Primarstufe Sonderpädagogik (DAZ, Therapien, ISR)</b>	<b>1'857'900</b>	<b>174'200</b>	<b>1'823'000</b>	<b>182'300</b>	<b>1'862'121.60</b>	<b>203'726.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'683'700</b>		<b>1'640'700</b>		<b>1'658'395.60</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	218'000		161'000		157'784.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-38'407.45	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	809'400		799'600		865'311.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'700		55'900		74'589.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	136'800		129'600		137'992.20	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15'000		13'800		16'076.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'900		9'400		12'001.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17'600		21'700		21'980.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					635.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Therapien	48'000		33'000		7'016.70	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	13'000		13'000		3'740.25	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	17'000		3'800		7'800.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		400		1'467.90	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	511'200		581'800		594'133.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		49'000		42'000		95'533.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		125'200		140'300		108'193.00
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>3'697'900</b>	<b>77'300</b>	<b>3'763'700</b>	<b>153'500</b>	<b>3'649'756.97</b>	<b>107'334.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'620'600</b>		<b>3'610'200</b>		<b>3'542'422.12</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000		1'200		612.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	55'700		65'100		51'363.65	
3030.01	Löhne Vikariate	20'000		17'700		21'062.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600		4'900		4'770.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'100		8'200		6'043.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		1'200		-369.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		800		770.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'900		-68.50	
3104.22	Lehrmittel übriges	3'200		3'400		2'677.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300		1'600		832.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		900		351.62	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		400		1'187.85	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'165'300		3'233'700		3'126'301.10	
3611.01	Entschädigungen Vikariate	79'000		72'300		44'807.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	358'700		350'400		389'414.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		27'700		29'500		28'628.25
4612.01	Schulgelder		49'600		124'000		78'706.60
<b>2131</b>	<b>Sekundarstufe Verantwortung Schulleitungen</b>	<b>602'900</b>	<b>41'200</b>	<b>544'500</b>	<b>41'400</b>	<b>550'603.76</b>	<b>61'381.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>561'700</b>		<b>503'100</b>		<b>489'222.76</b>
3049.60	Interne Dienstleistungen Burg	32'000		33'600		27'622.10	
3090.20	Weiterbildung Personal	20'400		21'600		20'490.80	
3099.20	Übriger Personalaufwand Schule	9'800		10'000		11'936.29	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	17'500		13'500		17'760.40	
3104.20	Lehrmittel	225'300		225'300		201'033.91	
3104.21	Lehrmittel Bibliothek	5'700		4'500		3'213.95	
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	35'400		2'800		14'337.15	
3113.20	Anschaffung Hardware Schule	6'500		3'000		2'261.75	
3118.20	Anschaffungen immaterielle Anlagen Schule	12'000		9'000		8'694.74	
3119.20	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'700		11'000		9'691.55	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	26'500		27'400		25'940.12	
3130.21	Oeffentlichkeitsarbeit	4'000		1'500		1'869.39	
3130.22	Schulanlässe	16'500		16'500		17'547.05	
3150.20	Unterhalt Mobiliar und -geräte Schule	7'000		2'800		6'117.85	
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Schule	10'200		10'500		12'185.25	
3153.20	Informatik-Unterhalt (Hardware) Schule	15'000		4'000		41'580.40	
3158.20	Unterhalt immaterielle Anlagen Schule	32'000		29'400		29'576.15	
3170.20	Reisekosten und Spesen	1'400		1'400		700.00	
3171.20	Exkursionen, Schulreisen und Lager	103'400		100'100		88'708.23	
3171.21	Projektwochen	15'000		15'000		7'214.93	
3199.20	Übriger Sachaufwand	1'200		1'200		1'621.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400		400		500.00	
4250.00	Verkäufe						390.00
4260.21	Rückerstattungen Klassen- und Skilager		16'100		17'400		12'650.00
4260.22	Rückerstattungen Klassen- und Skilager		18'100		18'100		20'210.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'000		5'900		28'131.00
<b>2132</b>	<b>Sekundarstufe Sonderpädagogik (DAZ, Therapien, ISR)</b>	<b>525'900</b>	<b>65'000</b>	<b>612'600</b>	<b>47'300</b>	<b>487'986.80</b>	<b>12'115.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>460'900</b>		<b>565'300</b>		<b>475'871.80</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	111'700		110'200		80'721.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-286.40	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	91'900		148'400		92'265.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'200		15'000		9'786.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'200		28'400		18'616.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000		3'700		2'611.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'500		1'569.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		5'800		3'139.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					2'832.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Therapien	39'600		21'000		6'039.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'000		2'000		980.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	243'800		232'200		221'934.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			43'400		39'878.00	
3614.50	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen					7'897.50	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						1'304.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		65'000		47'300		10'811.00
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>277'500</b>		<b>269'000</b>		<b>267'122.89</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>277'500</b>		<b>269'000</b>		<b>267'122.89</b>
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'400		7'400		7'170.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	270'100		261'600		259'952.89	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>5'758'800</b>	<b>337'600</b>	<b>6'415'600</b>	<b>122'600</b>	<b>7'110'851.62</b>	<b>389'349.87</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'421'200</b>		<b>6'293'000</b>		<b>6'721'501.75</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'080.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'280'000		1'200'000		1'106'376.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'185.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	82'000		69'800		72'307.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	127'400		120'600		110'794.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20'000		17'200		14'489.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'100		11'800		11'466.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	23'400		27'100		14'874.10	
3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schule	97'000		96'000		94'262.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					3'059.85	
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	584'800		471'500		608'682.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	97'900		21'600		82'130.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	39'600		41'400		38'549.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	600		1'200		531.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'000		8'900		8'165.68	
3144.20	Unterhalt Hochbauten VV	699'400		593'500		630'531.90	
3144.21	Unterhalt Hochbauten VV Schule Vandalismus	6'900		6'900		3'720.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	132'400		122'900		132'558.20	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten					14'377.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'800		2'700		2'910.30	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	65'800		65'800		65'803.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'331'200		2'365'100		2'442'999.34	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			18'400		18'444.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					1.36	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV					.66	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	81'900		66'300		46'080.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an Gemeinden und Zweckverbände	58'300		81'600		82'579.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an öffentliche Unternehmungen	5'200		5'200		5'154.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	100		100		108.00	
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					.33	
3893.01	Vorfinanzierung Schulanlage Laupen			1'000'000		1'500'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						41.27
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		62'900		60'000		137'454.70
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		61'600		62'600		63'688.70
4479.91	Einspeisevergütungen Liegenschaften VV						2'113.30
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						4'233.70
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierungen des EK		213'100				181'818.20
<b>2171</b>	<b>Schulliegenschaften SL</b>	<b>130'800</b>	<b>1'300</b>	<b>231'100</b>	<b>1'000</b>	<b>240'809.39</b>	<b>7'045.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>129'500</b>		<b>230'100</b>		<b>233'763.69</b>
3010.11	Löhne Hausdienst Pool Binzhof	200		8'300		9'940.40	
3010.12	Löhne HD Pool W+F-Nutzung Binzhof	400		400			
3010.21	Besoldung Hausdienst Pool Neuwies	500		6'600		6'476.90	
3010.22	Beso HD Pool W+F-Nutzung Neuwies	400					
3010.31	Besoldung Hausdienst Pool Laupen	200		5'800		11'567.65	
3010.32	Beso HD Pool W+F-Nutzung Laupen	2'400		400			
3010.51	Besoldung Hausdienst Pool Aussenwachen	700		5'000		4'562.20	
3010.52	Beso HD Pool W+F-Nutzung Aussenwachen	900		900		939.65	
3010.61	Besoldung Hausdienst Pool Burg			13'800		9'620.10	
3010.62	Beso HD Pool W+F-Nutzung Burg	10'000		7'200		11'156.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		2'800		75.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		700		34.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		500		12.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		1'100		21.90	
3090.20	Weiterbildung Personal	5'700		11'200		6'377.25	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	31'500		73'400		97'519.80	
3113.20	Anschaffung Hardware Schule					913.44	
3119.20	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			19'000		8'437.60	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	25'300		26'700		31'016.15	
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Schule	51'000		47'300		42'137.25	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						-50.00
4240.20	Benützungsgebühren Schulräume		1'300		1'000		2'220.00
4240.21	Benützungsgebühren Schulsportanlagen						4'760.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						115.70
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>					<b>228.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>228.05</b>
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					228.05	
<b>2181</b>	<b>Hort</b>	<b>1'430'900</b>	<b>935'500</b>	<b>1'150'300</b>	<b>769'200</b>	<b>990'717.83</b>	<b>737'951.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>495'400</b>		<b>381'100</b>		<b>252'766.58</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	808'800		659'600		667'740.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-55'131.75	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					16.90	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte (Abrg durch Gemeinde)	36'200					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'300		38'400		41'191.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	97'100		57'800		51'360.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'500		9'500		9'002.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'900		6'500		6'575.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'800		14'900		10'074.50	
3090.20	Weiterbildung Personal	23'600		20'700		8'090.00	
3099.20	Übriger Personalaufwand Schule	8'400		7'800		3'880.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200			
3104.20	Lehrmittel					4'011.60	
3105.20	Lebensmittel Tagesstruktur	109'000		107'000		72'336.84	
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000		12'800		680.75	
3113.20	Anschaffung Hardware Schule	1'000		1'000			
3118.20	Anschaffungen immaterielle Anlagen Schule	1'000		500			
3119.20	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'000		11'500		7'455.00	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	1'100		2'100		2'036.20	
3130.22	Schulanlässe					1'199.15	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8'000				6'490.00	
3150.20	Unterhalt Mobiliar und -geräte Schule	3'100		3'200			
3153.20	Informatik-Unterhalt (Hardware) Schule	2'000		2'000			
3170.20	Reisekosten und Spesen	500		200		134.00	
3199.20	Übriger Sachaufwand	26'100		18'100		4'877.14	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900		1'000		656.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	197'400		175'500		148'040.70	
4240.22	Tagestrukturen Elternbeiträge		935'500		769'200		737'951.25
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Behörden</b>	<b>1'697'900</b>		<b>1'632'800</b>		<b>1'719'214.81</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'697'900</b>		<b>1'632'800</b>		<b>1'719'214.81</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	144'800		162'900		159'946.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	342'700		343'000		363'278.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	106'000		64'200		44'558.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'700		33'200		35'779.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'000		64'500		56'394.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'700		8'100		8'311.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'700		5'600		5'772.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'200		12'900		9'551.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	41'700		22'000		19'958.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'300		3'500		3'362.20	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	1'000				873.00	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen					34.80	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					972.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		122'047.66	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	28'000		49'000		47'700.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		3'286.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	887'100		856'600		836'086.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		1'300		1'300.00	
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>1'140'600</b>	<b>400</b>	<b>1'093'700</b>	<b>300</b>	<b>1'013'609.80</b>	<b>700.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'140'200</b>		<b>1'093'400</b>		<b>1'012'909.80</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	494'600		488'900		436'625.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'700		30'100		27'606.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'700		50'000		50'419.85	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'500		8'100		5'438.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'900		5'100		4'411.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'900		11'000		5'404.00	
3091.00	Personalwerbung					1'232.40	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	9'700		8'800		9'267.24	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		156.75	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	1'200		1'200		1'140.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			1'000		620.96	
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					254.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					37'283.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			20'700		20'694.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	310'700		267'000		193'389.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	28'300		81'500		81'473.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		750.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'400		3'400		3'851.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'900		19'900		19'900.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	30'000		30'000		30'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	126'400		66'300		83'690.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		400		300		700.00
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>1'278'200</b>	<b>1'300</b>	<b>1'112'100</b>	<b>600</b>	<b>1'021'768.62</b>	<b>3'180.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'276'900</b>		<b>1'111'500</b>		<b>1'018'588.62</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	296'700		297'900		255'957.05	
3010.04	Löhne zentrale Dienste	116'300		114'800		115'172.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-20'414.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'200		24'400		22'421.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'200		48'000		46'532.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'600		6'200		4'200.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'500		4'100		3'579.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'800		9'300		4'083.15	
3090.20	Weiterbildung Personal	17'100		9'600		1'740.00	
3091.00	Personalwerbung	9'600		7'200		11'525.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	28'800		27'800		24'181.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		10'253.22	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					199.00	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3113.20	Anschaffung Hardware Schule	15'600		3'300		4'673.20	
3118.20	Anschaffungen immaterielle Anlagen Schule	101'800		52'000		53'534.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	103'400		86'100		78'982.55	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	6'800		6'800		6'359.75	
3130.22	Schulanlässe	200		400		141.45	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		5'000			
3132.02	Arbeitssicherheit SIBE	53'300		30'000		24'872.44	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'200		1'800		1'303.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500		5'000		5'431.40	
3153.20	Informatik-Unterhalt (Hardware) Schule	1'500		1'000		1'672.41	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'900		2'900		2'880.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	55'900		31'400		30'214.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'100		12'100		22'753.85	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	48'000		47'600		46'983.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	266'400		259'000		254'360.85	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	1'100		700		1'035.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000		6'200		6'454.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'500		1'500		684.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'300		600		3'180.00
<b>2193</b>	<b>Schülerfürsorgefonds</b>					<b>9'365.30</b>	<b>9'365.30</b>
3637.00	Beiträge an private Haushalte					9'365.30	
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung						9'365.30
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>2'688'800</b>	<b>18'100</b>	<b>2'705'000</b>	<b>5'000</b>	<b>2'052'580.15</b>	<b>17'224.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'670'700</b>		<b>2'700'000</b>		<b>2'035'356.15</b>
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>2'688'800</b>	<b>18'100</b>	<b>2'705'000</b>	<b>5'000</b>	<b>2'052'580.15</b>	<b>17'224.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'670'700</b>		<b>2'700'000</b>		<b>2'035'356.15</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		881.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Therapien	45'000		45'000		25'166.00	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	350'000		400'000		204'738.00	
3614.50	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	1'420'000		977'000		720'158.70	
3631.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	870'800		1'280'000		1'101'635.60	
4260.20	Rückerstattungen Schulgelder		18'100		5'000		17'224.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
<b>23</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>32'900</b>	<b>400</b>	<b>34'200</b>		<b>38'886.48</b>	<b>3'050.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>32'500</b>		<b>34'200</b>		<b>35'836.48</b>
<b>2300</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>32'900</b>	<b>400</b>	<b>34'200</b>		<b>38'886.48</b>	<b>3'050.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>32'500</b>		<b>34'200</b>		<b>35'836.48</b>
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					40.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					10.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					6.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					11.65	
3090.01	Ausbildungskurse	800		800		1'305.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		2'200		1'047.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'900		2'400		1'351.60	
3103.20	Schulmaterial Lernende Schule	7'700		2'400		9'047.33	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		356.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	8'600		12'600		10'151.45	
3635.20	Beiträge an private Unternehmen Lernende Schule	11'700		13'200		14'658.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					900.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						750.00
4631.20	Beiträge von Kantonen und Konkordaten, Schule		400				2'300.00
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>198'400</b>	<b>45'600</b>	<b>212'900</b>	<b>45'700</b>	<b>190'727.25</b>	<b>45'125.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>152'800</b>		<b>167'200</b>		<b>145'602.25</b>
<b>2990</b>	<b>Bildung, übriges</b>	<b>198'400</b>	<b>45'600</b>	<b>212'900</b>	<b>45'700</b>	<b>190'727.25</b>	<b>45'125.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>152'800</b>		<b>167'200</b>		<b>145'602.25</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					11'130.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			7'300		6'175.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-71.60	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	41'600		41'900		43'540.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500		2'900		3'871.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'300		6'700		6'718.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		700		744.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		500		618.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		1'100		711.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'000		5'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000		39'500		24'887.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3130.06	Dienstleitungen Dritter Integration	20'000		27'300		8'681.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	800				800.00	
3199.20	Übriger Sachaufwand	500					
3631.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	81'000		80'000		81'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					1'920.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'900		8'000		7'425.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		37'700		37'700		37'700.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>2'300'600</b>	<b>490'600</b>	<b>2'253'800</b>	<b>483'200</b>	<b>2'288'407.89</b>	<b>482'107.79</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'810'000</b>		<b>1'770'600</b>		<b>1'806'300.10</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>150'700</b>		<b>182'500</b>		<b>152'388.11</b>	<b>3'770.55</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>150'700</b>		<b>182'500</b>		<b>148'617.56</b>
<b>3110</b>	<b>Heimatismuseum Wald</b>	<b>73'700</b>		<b>72'900</b>		<b>71'447.91</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>73'700</b>		<b>72'900</b>		<b>71'447.91</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	26'500		26'500		26'178.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		68.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		38.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'400		1'400		1'125.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		622.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		137.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	800		800		467.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'300		6'000		6'425.91	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'300		4'700		4'827.10	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	400		200		120.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		570.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		5'000		4'674.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		800		401.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'300		4'300		4'296.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	500		500		495.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					2.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	6'000		6'000		6'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'200		14'500		15'000.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
<b>3111</b>	<b>Heimatismuseumsfonds</b>					<b>5'914.70</b>	<b>3'770.55</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>2'144.15</b>
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto					1'646.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					4'122.90	
3980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung					145.00	
4390.05	Einzahlungen Walder Heimat						145.00
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung						3'625.55
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>77'000</b>		<b>109'600</b>		<b>75'025.50</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>77'000</b>		<b>109'600</b>		<b>75'025.50</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'900		2'900		2'340.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					8.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'600			
3102.00	Drucksachen, Publikationen					60.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	23'600		23'600		22'017.05	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					39.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		560.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50'000		80'000		50'000.00	
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>398'200</b>	<b>32'800</b>	<b>365'800</b>	<b>28'700</b>	<b>370'984.19</b>	<b>35'667.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>365'400</b>		<b>337'100</b>		<b>335'316.29</b>
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>227'400</b>	<b>19'500</b>	<b>216'000</b>	<b>20'500</b>	<b>216'373.89</b>	<b>19'486.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>207'900</b>		<b>195'500</b>		<b>196'887.64</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	110'600		107'500		109'170.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'113.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'900		6'600		6'887.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'600		7'600		7'256.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900		1'800		863.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		1'100		1'099.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		2'400		1'425.95	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto			500		237.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'900		1'600		3'756.85	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte			800		334.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	31'200		31'200		30'957.19	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'100		5'100		4'023.30	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		645.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen					58.80	
3192.00	Abgeltung von Rechten			1'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'700		14'700		14'702.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600		1'600		1'570.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	42'100		31'800		34'500.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Bücherverleih		17'500		17'500		16'573.30
4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Medien		500		500		716.90
4250.00	Verkäufe		1'500		2'500		2'196.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						.05
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>170'800</b>	<b>13'300</b>	<b>149'800</b>	<b>8'200</b>	<b>154'610.30</b>	<b>16'181.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>157'500</b>		<b>141'600</b>		<b>138'428.65</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000		2'500		3'660.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					-1.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					-4.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'500		11'100		11'759.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000		16'000		13'787.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		510.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100		1'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	10'000		10'000		1'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'000		16'000		21'000.00	
3636.01	Jugendbeiträge	101'700		92'700		101'600.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					800.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'800		3'200		3'150.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						6'548.05
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'500		5'000		6'483.60
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>1'751'700</b>	<b>457'800</b>	<b>1'705'500</b>	<b>454'500</b>	<b>1'765'035.59</b>	<b>442'669.34</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'293'900</b>		<b>1'251'000</b>		<b>1'322'366.25</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>295'600</b>	<b>12'300</b>	<b>313'700</b>	<b>12'500</b>	<b>322'570.88</b>	<b>12'336.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>283'300</b>		<b>301'200</b>		<b>310'234.08</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'900		10'900		10'960.65	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'700		11'200		10'788.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600		1'400		1'474.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		163.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		235.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		500		288.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		660.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			27'000		11'411.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'100		13'000		11'701.01	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		1'300		4'041.80	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					12'537.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		1'500		1'540.21	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	22'600		24'000		17'185.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000		12'000		13'515.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		9'112.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	133'600		141'900		134'614.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'900		11'900		11'873.00	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV					.31	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		500.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an öffentliche Unternehmungen	1'000		1'000		967.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	62'000		49'000		69'000.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'300		12'500		12'336.80
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>164'900</b>		<b>129'900</b>	<b>500</b>	<b>167'683.40</b>	<b>3'083.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>164'900</b>		<b>129'400</b>		<b>164'600.30</b>
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			5'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		500		1'696.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			10'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		66.90	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	15'000		15'000		10'827.75	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	88'200		29'100		100'248.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	400		3'800		1'860.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000		3'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	21'700		21'400		19'983.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		3'000		3'000.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'000		34'000		30'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		3'083.10
<b>3421</b>	<b>Freiluftbad Sunnenthal</b>	<b>209'300</b>	<b>82'700</b>	<b>208'900</b>	<b>82'700</b>	<b>206'197.04</b>	<b>89'243.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>126'600</b>		<b>126'200</b>		<b>116'953.99</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'800		30'800		28'897.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900		1'900		1'630.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		406.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		260.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		700		441.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'000		18'000		17'278.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000				2'162.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		2'192.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	67'000		47'400		64'992.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'400		4'400		2'779.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'377.30	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000		5'100		2'515.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'000		44'000		33'223.33	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		10'000		6'039.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	36'800		36'800		36'781.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'200		5'200		5'220.00	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					.21	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80'500		80'500		87'093.05
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'200		2'200		2'150.00
<b>3422</b>	<b>Hallenbad Friedhofstrasse</b>	<b>1'039'500</b>	<b>361'800</b>	<b>1'009'700</b>	<b>357'800</b>	<b>1'016'828.48</b>	<b>336'709.54</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>677'700</b>		<b>651'900</b>		<b>680'118.94</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	335'800		343'300		339'107.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'900		21'100		21'426.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'300		44'700		44'624.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'800		5'700		4'378.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300		3'600		3'419.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'100		7'700		4'417.75	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto					18.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000		17'000		16'682.46	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000				3'662.63	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	100				98.01	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		252.92	
3105.00	Lebensmittel	2'500		2'500		2'142.27	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500		4'500		2'556.66	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	300		300			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	225'500		209'300		233'553.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'400		1'164.90	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten					3.96	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'200		6'500		5'870.83	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'000		43'100		49'796.46	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		4'000		4'060.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700		600.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	27'800		15'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	252'900		253'800		247'833.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		727.45	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	32'700		24'200		30'430.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		185'000		175'000		164'891.94
4240.36	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Vermietung		200		200		130.80
4240.74	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Grundgebühren		1'000		1'000		985.20
4250.00	Verkäufe		3'000		3'000		3'796.95
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						925.07
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'600		6'600		7'179.58
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		166'000		172'000		158'800.00
<b>3423</b>	<b>Schiessanlagen</b>	<b>42'400</b>	<b>1'000</b>	<b>43'300</b>	<b>1'000</b>	<b>51'755.79</b>	<b>1'296.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>41'400</b>		<b>42'300</b>		<b>50'458.94</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'900		1'100		1'557.69	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		304.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		450.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		6'000		14'791.60	
3192.00	Abgeltung von Rechten	2'800		2'900		2'791.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	29'800		30'400		29'821.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'000		2'000		2'039.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		677.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						619.80



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
4	<b>GESUNDHEIT</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>6'819'200</b>	<b>500</b>	<b>5'976'000</b>	<b>500</b>	<b>7'156'152.13</b>	<b>562.50</b>
			<b>6'818'700</b>		<b>5'975'500</b>		<b>7'155'589.63</b>
41	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>4'536'300</b>		<b>3'938'900</b>		<b>5'216'080.40</b>	
			<b>4'536'300</b>		<b>3'938'900</b>		<b>5'216'080.40</b>
4110	<b>Spitäler</b>			<b>30'000</b>		<b>1'288'325.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>30'000</b>		<b>1'288'325.40</b>
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			30'000		49'205.40	
3650.40	Wertberichtigung Beteiligung VV an öffentlichen Unternehmen					1'239'120.00	
4120	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>36'300</b>		<b>47'900</b>		<b>51'042.00</b>	
			<b>36'300</b>		<b>47'900</b>		<b>51'042.00</b>
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	36'300		47'900		51'042.00	
4125	<b>Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>4'500'000</b>		<b>3'861'000</b>		<b>3'876'713.00</b>	
			<b>4'500'000</b>		<b>3'861'000</b>		<b>3'876'713.00</b>
3632.46	Beiträge an Gemeinden Langzeitpflege	50'000		40'000		48'618.65	
3632.47	Beiträge an Gemeinden Akut-/Uebergangspflege	10'000		5'000		6'202.00	
3634.40	Beiträge an öffentl. Unternehmen Langzeitpflege	3'000'000		2'500'000		2'755'718.50	
3634.45	Beiträge an öffentl. Unternehmen Akut-/Uebergangspflege	50'000		300'000		31'264.20	
3634.46	Beiträge an öffentl. Unternehmen Langzeitpflege	170'000		100'000		117'759.40	
3634.47	Beiträge an öffentl. Unternehmen Akut-/Uebergangspflege	5'000					
3634.50	Beiträge öffentl. Unternehmen ambulant					1'471.60	
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmen Spitex					-4'132.30	
3634.56	Beiträge an öffentliche Unternehmen ambulant					876.00	
3635.45	Beiträge an private Unternehmen Akut-/Uebergangspflege					3'072.60	
3635.46	Beiträge an private Unternehmen Langzeitpflege	1'200'000		900'000		917'679.55	
3635.47	Beiträge an private Unternehmen Akut-/Uebergangspflege	15'000		15'000		-1'817.20	
3635.56	Beiträge an private Unternehmen ambulant			1'000			
42	<b>Ambulante Krankenpflege</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'032'000</b>		<b>1'800'500</b>		<b>1'717'491.83</b>	
			<b>2'032'000</b>		<b>1'800'500</b>		<b>1'717'491.83</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>8'000</b>		<b>8'000</b>		<b>8'015.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>8'000</b>		<b>8'000</b>		<b>8'015.00</b>
3030.02	Wartegelder an Hebammen für Pikett	8'000		8'000		8'015.00	
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>	<b>2'024'000</b>		<b>1'792'500</b>		<b>1'709'476.83</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'024'000</b>		<b>1'792'500</b>		<b>1'709'476.83</b>
3632.50	Beiträge an Gemeinden ambulant			15'000		27'504.90	
3632.54	Beiträge an Gemeinden Spitex	20'000		30'000		32'821.50	
3632.56	Beiträge an Gemeinden ambulant	1'000		1'500		361.00	
3634.40	Beiträge an öffentl. Unternehmen Langzeitpflege			2'000			
3634.50	Beiträge öffentl. Unternehmen ambulant	1'000'000		1'000'000		853'316.11	
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmen Spitex	200'000		200'000		135'665.69	
3634.55	Beiträge an öffentl. Unternehmen Akut-/Uebergangspflege			2'000			
3634.56	Beiträge an öffentliche Unternehmen ambulant			2'000			
3634.57	Beiträge an öffentl. Unternehmen Akut-/Uebergangspflege			10'000			
3635.46	Beiträge an private Unternehmen Langzeitpflege	3'000		10'000			
3635.50	Beiträge an private Unternehmen ambulant					110.95	
3635.56	Beiträge an private Unternehmen ambulant	800'000		500'000		658'780.58	
3636.55	Beiträge an private Organisationen Akut-/Uebergangspflege			10'000			
3636.56	Beiträge an private Organisationen ambulant			10'000		916.10	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>224'600</b>	<b>500</b>	<b>215'400</b>	<b>500</b>	<b>181'692.50</b>	<b>562.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>224'100</b>		<b>214'900</b>		<b>181'130.00</b>
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>150'000</b>		<b>150'000</b>		<b>102'675.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>150'000</b>		<b>150'000</b>		<b>102'675.00</b>
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	50'000		50'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100'000		100'000		102'675.00	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>71'500</b>		<b>62'300</b>		<b>76'010.15</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>71'500</b>		<b>62'300</b>		<b>76'010.15</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'900		6'000		6'829.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		438.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		14.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		70.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		93.75	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto			700			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		40.00	
3106.00	Medizinisches Material	500		500		257.30	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	62'200		52'200		67'383.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen					52.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		50.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'000		2'000		781.35	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>3'100</b>	<b>500</b>	<b>3'100</b>	<b>500</b>	<b>3'007.35</b>	<b>562.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'600</b>		<b>2'600</b>		<b>2'444.85</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'600		2'600		2'620.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					4.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		162.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		220.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		500		562.50
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>	<b>26'300</b>		<b>21'200</b>		<b>40'887.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>26'300</b>		<b>21'200</b>		<b>40'887.40</b>
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>26'300</b>		<b>21'200</b>		<b>40'887.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>26'300</b>		<b>21'200</b>		<b>40'887.40</b>
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					20'652.00	
3631.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	21'200		21'200		20'235.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'100					
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>25'178'600</b>	<b>12'718'600</b>	<b>22'196'200</b>	<b>12'415'900</b>	<b>23'042'906.22</b>	<b>15'695'010.22</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>12'460'000</b>		<b>9'780'300</b>		<b>7'347'896.00</b>
<b>51</b>	<b>Krankheit und Unfall</b>	<b>800'000</b>	<b>800'000</b>	<b>750'000</b>	<b>750'000</b>	<b>867'079.00</b>	<b>868'491.17</b>
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>1'412.17</b>	
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>800'000</b>	<b>800'000</b>	<b>750'000</b>	<b>750'000</b>	<b>867'079.00</b>	<b>868'491.17</b>
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>1'412.17</b>	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfebeziehende	800'000		750'000		867'079.00	
4290.00	Übrige Entgelte						1'375.15
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		590'000		500'000		524'434.87
	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		210'000		250'000		342'681.15

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		200'000		200'000		322'278.15
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)		10'000		50'000		20'403.00
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>5'506'000</b>	<b>3'165'500</b>	<b>4'774'000</b>	<b>3'039'000</b>	<b>5'085'077.25</b>	<b>2'920'810.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'340'500</b>		<b>1'735'000</b>		<b>2'164'266.95</b>
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>5'506'000</b>	<b>3'165'500</b>	<b>4'774'000</b>	<b>3'039'000</b>	<b>5'085'077.25</b>	<b>2'920'810.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'340'500</b>		<b>1'735'000</b>		<b>2'164'266.95</b>
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6'000		34'000		8'444.45	
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen					5'033.00	
	Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	5'000'000		4'300'000		4'690'466.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	500'000		440'000		381'133.80	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'854'500		2'802'000		2'780'296.00
4637.20	Rückerstattungen EL zur IV		300'000		200'000		138'426.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		300'000		200'000		138'426.00
4627.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		1'000		5'000		886.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		1'000		5'000		886.00
4637.22	Rückerstattung EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		10'000		30'000		1'202.30
4637.22	Rückerstattung EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		10'000		30'000		1'202.30
4637.23	Rückerstattung EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)				2'000		
4637.23	Rückerstattung EL-Krankheits- und Behinderungskosten				2'000		
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>7'376'900</b>	<b>4'098'400</b>	<b>5'507'600</b>	<b>3'137'700</b>	<b>5'802'377.47</b>	<b>3'316'404.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'278'500</b>		<b>2'369'900</b>		<b>2'485'972.52</b>
<b>5310</b>	<b>Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV</b>		<b>6'800</b>		<b>6'700</b>		<b>12'714.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>6'800</b>		<b>6'700</b>		<b>12'714.00</b>	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'800		6'700		12'714.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>7'206'000</b>	<b>4'090'500</b>	<b>5'339'000</b>	<b>3'131'000</b>	<b>5'658'850.70</b>	<b>3'262'468.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'115'500</b>		<b>2'208'000</b>		<b>2'396'382.70</b>
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		5'000		5'825.35	
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen	1'000		4'000			
	Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	6'700'000		4'900'000		5'191'681.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	500'000		430'000		461'344.35	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'815'500		2'910'000		3'121'373.00
4637.20	Rückerstattungen EL zur IV		160'000		150'000		119'767.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		160'000		150'000		119'767.00
4627.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		95'000		60'000		18'033.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		95'000		60'000		18'033.00
4637.22	Rückerstattung EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		10'000		1'000		3'295.00
4637.22	Rückerstattung EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		10'000		1'000		3'295.00
4637.23	Rückerstattung EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)		10'000		10'000		
4637.23	Rückerstattung EL-Krankheits- und Behinderungskosten		10'000		10'000		
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>					<b>41'222.25</b>	<b>39'622.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>1'599.30</b>
3061.00	Rentenleistungen an Pensionierte					13'510.80	
3062.00	Teuerungszulage auf Renten					8'658.00	
3064.00	Ueberbrückungszuschüsse					19'053.45	
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung						39'622.95
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>170'900</b>	<b>1'100</b>	<b>168'600</b>		<b>102'304.52</b>	<b>1'600.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>169'800</b>		<b>168'600</b>		<b>100'704.52</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'600		93'400		58'086.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800		5'700		3'575.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'800		10'800		7'977.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600		1'600		889.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		1'000		570.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		2'100		966.05	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	500				119.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'500		20'000		16'599.75	
3130.08	Anlässe, Veranstaltungen	20'000		20'000		5'468.12	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'800		7'800		7'500.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	500				466.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		66.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			2'000			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					20.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'100				1'600.00
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>4'098'200</b>	<b>954'700</b>	<b>3'685'200</b>	<b>941'200</b>	<b>4'218'924.37</b>	<b>4'834'422.47</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'143'500</b>		<b>2'744'000</b>	<b>615'498.10</b>	
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>300'000</b>	<b>100'000</b>	<b>350'000</b>	<b>140'000</b>	<b>414'680.01</b>	<b>95'180.16</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>200'000</b>		<b>210'000</b>		<b>319'499.85</b>
3637.00	Beiträge an private Haushalte	300'000		350'000		414'680.01	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		100'000		140'000		95'180.16
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		100'000		140'000		95'180.16
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>1'820'600</b>	<b>3'200</b>	<b>1'541'200</b>	<b>3'200</b>	<b>1'916'497.66</b>	<b>3'888'739.81</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'817'400</b>		<b>1'538'000</b>	<b>1'972'242.15</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	195'200		177'500		172'060.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'100		10'900		11'047.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'400		15'500		14'259.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'400		3'000		2'319.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		1'800		1'763.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		4'000		2'369.20	
3091.00	Personalwerbung					388.60	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	100		400		91.57	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		4'500		2'255.17	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		5'765.50	
3105.00	Lebensmittel	7'500		7'000		3'415.86	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'200		7'266.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		2'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'400		1'400		1'322.36	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700		1'700		1'552.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		17.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		2'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	31'000		32'100		29'630.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'800		8'600		7'171.75	
3631.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'507'200		1'250'000		1'636'399.35	
3636.03	Beiträge an private Organisationen Jugendarbeit	1'500		1'500		1'400.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'300		14'500		16'000.00	
4250.00	Verkäufe		3'200		3'200		2'954.02
4390.00	Übrige Erträge						20.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						3'885'765.79
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>640'000</b>		<b>480'000</b>		<b>572'043.65</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>640'000</b>		<b>480'000</b>		<b>572'043.65</b>
3632.02	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände BB	640'000		480'000		572'043.65	
<b>5451</b>	<b>Kindertagesstätten und Kinderhorte</b>	<b>1'337'600</b>	<b>851'500</b>	<b>1'314'000</b>	<b>798'000</b>	<b>1'315'703.05</b>	<b>850'502.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>486'100</b>		<b>516'000</b>		<b>465'200.55</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	684'300		673'000		754'736.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-13'454.00	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte (Abrg durch Gemeinde)	34'100					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'200		39'200		47'664.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'100		38'500		40'077.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'500		9'700		11'862.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'900		6'600		7'609.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'300		15'200		12'696.30	
3090.20	Weiterbildung Personal	4'200		11'800		9'932.00	
3099.20	Übriger Personalaufwand Schule	4'800		5'800		4'336.55	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	500		2'600		492.45	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte			900			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		60.80	
3104.20	Lehrmittel					4'705.10	
3105.20	Lebensmittel Tagesstruktur	33'000		35'000		37'864.70	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000		6'000			
3113.20	Anschaffung Hardware Schule	1'000		1'000			
3118.20	Anschaffungen immaterielle Anlagen Schule	500		500			
3119.20	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000		10'000		505.00	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	2'200		4'000		4'060.45	
3130.22	Schulanlässe					2'132.40	
3133.00	Informatik - Nutzungsaufwand			400		673.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		71.70	
3137.00	Steuern und Abgaben					70.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			3'000		522.30	
3150.20	Unterhalt Mobiliar und -geräte Schule	400		400		40.70	
3153.20	Informatik-Unterhalt (Hardware) Schule	1'500		1'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	116'600		119'500		115'593.60	
3170.20	Reisekosten und Spesen	400		600			
3199.20	Übriger Sachaufwand	11'200		18'400		6'101.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	93'700		119'000		80'938.10	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	213'900		191'600		186'410.05	
4240.22	Tagestrukturen Elternbeiträge		851'500		798'000		850'502.50
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>			<b>30'000</b>	<b>50'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>20'000</b>			
<b>5525</b>	<b>Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose</b>			<b>30'000</b>	<b>50'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>20'000</b>			
3637.60	Überbrückungsleistungen			30'000			
4637.60	Rückerstattungen Überbrückungsleistungen				50'000		
4637.62	Rückerstattungen ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten				50'000		
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>7'397'500</b>	<b>3'700'000</b>	<b>7'449'400</b>	<b>4'498'000</b>	<b>7'069'448.13</b>	<b>3'754'881.33</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'697'500</b>		<b>2'951'400</b>		<b>3'314'566.80</b>
<b>5710</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse</b>	<b>820'000</b>	<b>460'000</b>	<b>620'000</b>	<b>328'000</b>	<b>653'797.00</b>	<b>377'559.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>360'000</b>		<b>292'000</b>		<b>276'238.00</b>
3637.24	Beihilfen	800'000		600'000		641'587.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	20'000		20'000		12'210.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		440'000		300'000		360'709.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen		15'000		20'000		15'032.00



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		15'000		20'000		15'032.00
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen		5'000		8'000		1'818.00
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		5'000		8'000		1'818.00
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>3'045'000</b>	<b>1'800'000</b>	<b>3'235'000</b>	<b>2'350'000</b>	<b>2'823'377.68</b>	<b>1'898'667.34</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'245'000</b>		<b>885'000</b>		<b>924'710.34</b>
3130.50	DL Dritter FL Integrationsagenda IAZH	25'000		30'000		14'090.00	
3614.51	Entschädigungen FL Integrationsagenda IAZH	20'000		5'000		5'397.95	
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe CH ohne Kostenersatz	1'600'000		1'600'000		1'438'405.14	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	600'000		800'000		708'698.40	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	800'000		800'000		656'786.19	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						36'574.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		300'000		650'000		375'266.20
4637.30	Rückerstattungen Dritter für CH ohne Kostenersatz		800'000		800'000		880'052.72
4637.30	Rückerstattungen Dritter für CH ohne Kostenersatz		800'000		800'000		880'052.72
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		300'000		400'000		326'296.29
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		300'000		400'000		326'296.29
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		400'000		500'000		280'478.13
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		400'000		500'000		280'478.13
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>2'134'000</b>	<b>1'300'000</b>	<b>2'296'000</b>	<b>1'630'000</b>	<b>2'398'638.15</b>	<b>1'297'280.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>834'000</b>		<b>666'000</b>		<b>1'101'357.75</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'000		50'000		170'054.77	
3130.51	DL Dritter AS Integrationsagenda IAZH	500'000		500'000		351'872.65	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					956.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000		6'000		4'000.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	700'000		800'000		778'057.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					629.50	
3614.52	Entschädigungen AS Integrationsagenda IAZH	30'000		40'000		23'528.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	400'000		500'000		686'620.18	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	400'000		400'000		382'919.05	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'000		80'000		49'925.50
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'000'000		550'000		1'034'963.15
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		200'000		900'000		113'842.20
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		40'000		100'000		98'549.55
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		40'000		100'000		98'549.55
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>1'398'500</b>	<b>140'000</b>	<b>1'298'400</b>	<b>190'000</b>	<b>1'193'635.30</b>	<b>181'374.59</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'258'500</b>		<b>1'108'400</b>		<b>1'012'260.71</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'006'100		959'100		889'062.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5'305.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62'500		59'000		56'777.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	131'700		127'000		115'900.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17'300		16'000		11'825.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'000		10'000		9'063.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18'200		21'600		12'021.00	
3091.00	Personalwerbung					367.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		211.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		147.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		1'000		4'792.10	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	50'000		35'000		28'466.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		414.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000		1'000		9'838.75	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'000		1'000		987.80	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen			1'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	60'000		65'000		42'316.50	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					16'748.55	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000		10'000		7'550.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		30'000		
4390.00	Übrige Erträge						20.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		25'000		20'000		23'862.45
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		100'000		130'000		149'942.14

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
6	<b>VERKEHR</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>4'418'600</b>	<b>1'361'800</b>	<b>4'385'700</b>	<b>1'310'500</b>	<b>4'318'599.31</b>	<b>1'309'003.29</b>
			<b>3'056'800</b>		<b>3'075'200</b>		<b>3'009'596.02</b>
61	<b>Strassenverkehr</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>3'447'500</b>	<b>1'307'800</b>	<b>3'398'500</b>	<b>1'255'500</b>	<b>3'365'804.71</b>	<b>1'258'943.29</b>
			<b>2'139'700</b>		<b>2'143'000</b>		<b>2'106'861.42</b>
6130	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>	<b>17'700</b>	<b>60'000</b>	<b>17'700</b>	<b>60'000</b>	<b>17'688.00</b>	<b>28'743.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>42'300</b>		<b>42'300</b>		<b>11'055.30</b>	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	15'000		15'000		15'017.00	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an Kantone und Konkordate	2'700		2'700		2'671.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'000		60'000		28'743.30
6150	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>2'374'400</b>	<b>927'000</b>	<b>2'277'700</b>	<b>916'200</b>	<b>2'249'190.14</b>	<b>926'462.14</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'447'400</b>		<b>1'361'500</b>		<b>1'322'728.00</b>
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					-2'759.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					-3'893.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	190'000		190'000		153'823.37	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	1'300		1'300		1'314.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'000		63'000		12'710.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'000		40'000		53'054.30	
3130.60	DL Dritter Winterdienst	350'000		450'000		338'815.09	
3130.61	DL Dritter Strassenbeleuchtung	60'000		60'000		54'719.47	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	35'000		35'000		48'893.76	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30'000		2'800		48'183.95	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	525'000		480'000		543'549.54	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000		2'000		2'948.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	85'000		85'000		89'553.48	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	892'800		760'000		779'107.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	800		800		759.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'200		7'200		7'169.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	122'800		91'100		111'759.00	
3301.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV					.33	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'500		4'500		4'483.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	5'000		5'000		5'000.00	
4200.00	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten		7'000		7'000		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'500		1'200		1'600.00
4250.00	Verkäufe		2'500				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		5'000		18'094.80
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		906'000		903'000		906'767.34
<b>6180</b>	<b>Privatstrassen</b>	<b>54'200</b>		<b>54'200</b>		<b>47'873.20</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>54'200</b>		<b>54'200</b>		<b>47'873.20</b>
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	50'000		50'000		43'673.20	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	4'200		4'200		4'200.00	
<b>6190</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>1'001'200</b>	<b>320'800</b>	<b>1'048'900</b>	<b>279'300</b>	<b>1'051'053.37</b>	<b>303'737.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>680'400</b>		<b>769'600</b>		<b>747'315.52</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	746'200		792'100		781'061.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'089.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'700		48'800		49'972.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	74'800		85'900		84'549.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15'000		13'200		19'009.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'300		8'200		7'976.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'300		17'800		14'374.35	
3091.00	Personalwerbung					562.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		3'229.85	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'000		1'000		161.88	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	14'000		8'000		8'000.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'500		4'500		4'770.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		1'794.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'000		2'000		2'555.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'800		6'100		5'282.32	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'500		5'500		7'722.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		5'000		276.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000		5'000		2'379.07	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000		7'000		6'996.50	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					9'182.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	2'000		4'500		2'231.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		2'000		2'406.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'000			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	36'900		26'100		38'649.00	
4250.00	Verkäufe		2'500		25'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'437.85
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		318'300		254'300		302'300.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>971'100</b>	<b>54'000</b>	<b>987'200</b>	<b>55'000</b>	<b>952'794.60</b>	<b>50'060.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>917'100</b>		<b>932'200</b>		<b>902'734.60</b>
<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>343'000</b>		<b>356'900</b>		<b>339'921.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>343'000</b>		<b>356'900</b>		<b>339'921.05</b>
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'300		3'300		3'382.05	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	3'400		4'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'000		4'000		3'990.00	
3631.00	Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds	330'000		343'300		332'299.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		250.00	
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>578'100</b>		<b>580'300</b>		<b>564'417.55</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>578'100</b>		<b>580'300</b>		<b>564'417.55</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'800		25'000		64'022.15	
3634.01	Beiträge ZVV	547'000		526'000		499'236.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	4'200		4'200		1'059.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		25'100		100.00	
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>50'000</b>	<b>54'000</b>	<b>50'000</b>	<b>55'000</b>	<b>48'456.00</b>	<b>50'060.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>4'000</b>		<b>5'000</b>		<b>1'604.00</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000		50'000		48'456.00	
4250.00	Verkäufe		54'000		55'000		50'060.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>5'446'300</b>	<b>4'114'700</b>	<b>4'752'700</b>	<b>3'609'300</b>	<b>4'951'982.47</b>	<b>3'811'272.31</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'331'600</b>		<b>1'143'400</b>		<b>1'140'710.16</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>32'000</b>		<b>32'000</b>		<b>21'689.15</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>32'000</b>		<b>32'000</b>		<b>21'689.15</b>
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>32'000</b>		<b>32'000</b>		<b>21'689.15</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>32'000</b>		<b>32'000</b>		<b>21'689.15</b>
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	17'000		17'000		21'569.80	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000		15'000		119.35	
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>3'122'700</b>	<b>3'088'400</b>	<b>2'532'400</b>	<b>2'504'800</b>	<b>2'779'254.17</b>	<b>2'780'821.27</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>34'300</b>		<b>27'600</b>	<b>1'567.10</b>	
<b>7200</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>34'300</b>		<b>29'600</b>	<b>2'000</b>	<b>45'187.15</b>	<b>46'754.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>34'300</b>		<b>27'600</b>	<b>1'567.10</b>	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'000		14'300		34'891.60	
3144.22	Unterhalt Hochbauten VV Vandalismus	6'000		5'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10'300		10'300		10'295.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'000		46'754.25
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'859'400</b>	<b>3'031'400</b>	<b>1'149'100</b>	<b>2'401'800</b>	<b>1'072'779.05</b>	<b>2'624'742.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'172'000</b>		<b>1'252'700</b>		<b>1'551'963.60</b>	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'700		2'500		1'344.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		1'500		1'578.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500		2'451.43	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000		19'900		21'844.52	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700		1'700		7'269.98	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000		20'000		26'193.93	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30'000		15'000		40'290.20	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	130'000		80'000		82'222.42	
3144.01	Unterhalt Aussenwerke			15'000		86'459.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	762'000		623'400		527'883.72	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					.30	
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte			9'300		9'308.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	627'400					
3630.00	Beiträge an den Bund	96'000		95'000		94'905.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'500		2'500		1'901.57	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	67'000		61'000		43'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	95'600		199'800		126'125.03	
4240.70	Benützungsgebühren Kanalisation		1'984'000		1'540'000		1'533'498.45
4240.71	Grundgebühren Kanalisation		968'000		680'000		671'693.35
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		2'745.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				26'300		272'688.00
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		76'400		152'500		144'117.85
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'229'000</b>	<b>57'000</b>	<b>1'353'700</b>	<b>101'000</b>	<b>1'661'287.97</b>	<b>109'324.37</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'172'000</b>		<b>1'252'700</b>		<b>1'551'963.60</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	379'600		437'100		313'335.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'000		26'900		19'014.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'900		38'100		31'463.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'500		7'300		5'700.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000		4'500		3'057.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'000		9'800		3'921.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					2'980.00	
3090.20	Weiterbildung Personal					390.01	
3091.00	Personalwerbung					1'030.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'000		1'000		1'251.81	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000		25'000		66'614.46	
3101.70	Chemische Mittel	45'000		45'000		15'778.26	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte			1'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		10'000		92'220.62	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'500		2'000		2'720.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	70'000		105'000		115'891.19	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'500		22'500		44'225.87	
3130.74	Entsorgung Klärschlamm	50'000		50'000		42'367.71	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		20'000		42'521.85	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3133.00	Informatik - Nutzungsaufwand	30'000		20'000		32'190.26	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'800		11'600		11'605.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'400		1'172.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000		5'000		10'186.87	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'000		14'000		15'551.52	
3144.01	Unterhalt Aussenwerke	10'000				33'453.18	
3150.20	Unterhalt Mobiliar und -geräte Schule					4'132.01	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	150'000		150'000		184'662.31	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge Klärwerk			1'500		2'795.19	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			5'000		323.08	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'746.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	292'600		279'100		500'789.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	-100		2'300		2'342.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600				600.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	23'300		16'600		22'330.00	
3940.01	Interne Verrechnung Kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	17'800		40'500		32'921.22	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		7'595.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				55'000		47'223.42
4479.91	Einspeisevergütungen Liegenschaften VV						1'602.75
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		52'000		41'000		52'903.20
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>959'900</b>	<b>901'700</b>	<b>964'900</b>	<b>914'000</b>	<b>1'009'693.69</b>	<b>908'489.31</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>58'200</b>		<b>50'900</b>		<b>101'204.38</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>66'400</b>	<b>8'200</b>	<b>59'100</b>	<b>8'200</b>	<b>109'235.38</b>	<b>8'031.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>58'200</b>		<b>50'900</b>		<b>101'204.38</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500		2'100		2'200.03	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		9'512.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		4'000		49'936.80	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	21'900		21'000		17'585.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'000		22'000		30'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'200		8'200		8'031.00
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>893'500</b>	<b>893'500</b>	<b>905'800</b>	<b>905'800</b>	<b>900'458.31</b>	<b>900'458.31</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			1'800		3'068.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					4.90	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	14'100		14'100		12'146.44	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			300		169.58	
3105.00	Lebensmittel	1'000		1'000		669.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		4'552.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	226'600		244'200		224'622.87	
3130.70	Kompostierungskosten	100		100		16.52	
3130.71	Häckslerdienst	24'000		24'000		23'869.89	
3130.72	Grüngutgebühren	85'000		80'000		90'344.89	
3130.73	Altpapiersammlungen	19'000		19'000		17'027.30	
3130.75	öffentliche Kühlschränke	1'300		1'300		971.32	
3130.76	Kartonsammlungen	22'800		22'800		21'000.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					736.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		143.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	9'900		10'000		9'707.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000		4'800		15'232.01	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000		954.07	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'300		1'000		3'001.48	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	19'400		15'400		11'978.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	12'400		47'600			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	305'000		305'000		305'159.37	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600		800		820.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					38.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	107'100		100'100		150'800.00	
3940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	1'700		5'300		3'424.44	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500		500		471.80
4240.74	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Grundgebühren		432'100		480'000		427'787.25
4240.75	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Sackgebühren		357'600		329'000		353'713.65
4240.77	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Grüngut		91'000		83'000		89'402.65
4250.00	Verkäufe		10'000		10'000		16'748.68
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'000		1'000		954.05
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						9'480.46
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		1'300		2'300		1'899.77

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>430'600</b>	<b>20'000</b>	<b>425'300</b>	<b>90'000</b>	<b>342'882.43</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>410'600</b>		<b>335'300</b>		<b>342'882.43</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>430'600</b>	<b>20'000</b>	<b>425'300</b>	<b>90'000</b>	<b>342'882.43</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>410'600</b>		<b>335'300</b>		<b>342'882.43</b>
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	40'000		45'000		18'425.95	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	175'000		175'000		114'528.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		800		212.50	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	191'100		182'500		188'715.00	
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					.48	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'000		22'000		21'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		40'000		
4610.00	Entschädigungen vom Bund				50'000		
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>129'300</b>	<b>2'000</b>	<b>105'300</b>	<b>2'000</b>	<b>102'469.85</b>	<b>4'525.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>127'300</b>		<b>103'300</b>		<b>97'944.75</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>129'300</b>	<b>2'000</b>	<b>105'300</b>	<b>2'000</b>	<b>102'469.85</b>	<b>4'525.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>127'300</b>		<b>103'300</b>		<b>97'944.75</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'000		7'000		6'729.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					36.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000		60'000		39'644.55	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6'000		6'000		12'992.90	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	19'000		19'000		18'464.10	
3142.00	Unterhalt Wasserbau					302.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'000		13'000		24'000.00	
4250.00	Verkäufe						1'105.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		3'420.10
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>606'000</b>	<b>78'500</b>	<b>552'800</b>	<b>98'500</b>	<b>572'934.34</b>	<b>104'167.83</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>527'500</b>		<b>454'300</b>		<b>468'766.51</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>594'500</b>	<b>78'500</b>	<b>541'300</b>	<b>98'500</b>	<b>561'478.34</b>	<b>104'167.83</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>516'000</b>		<b>442'800</b>		<b>457'310.51</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	228'800		241'000		232'672.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-180.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'200		14'800		14'687.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'900		26'700		25'098.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'900		4'000		2'613.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300		2'500		2'344.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'100		5'400		3'055.15	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	100		100		82.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		4'772.85	
3101.01	Betriebsmaterial Bepflanzung	56'000		45'500		42'525.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	17'500		6'500		6'661.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		5'392.52	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		2'000		1'698.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'700		11'400		6'015.87	
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					212.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	71'700		63'100		63'826.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200		1'000		1'098.36	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'500		5'500		4'636.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		4'000		1'906.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		3'209.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'600		6'600		6'600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		403.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	5'900		5'900		5'906.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	35'900		20'600		20'873.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'800		6'800			
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					.09	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	49'000		40'000		39'865.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400		400		350.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'900		1'800		1'350.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'000				53'900.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	13'500		10'100		9'900.00	
4240.78	Grabgebühren		65'000		82'000		70'720.71
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'300		14'300		14'295.22
4310.00	Aktivierte Eigenleistungen auf Sachanlagen						18'000.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'200		1'200		1'151.90
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				1'000		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz, übriges</b>	<b>11'500</b>		<b>11'500</b>		<b>11'456.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'500</b>		<b>11'500</b>		<b>11'456.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	11'500		11'500		11'456.00	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>165'800</b>	<b>24'100</b>	<b>140'000</b>		<b>123'058.84</b>	<b>13'268.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>141'700</b>		<b>140'000</b>		<b>109'790.04</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>144'300</b>	<b>24'100</b>	<b>120'500</b>		<b>101'208.29</b>	<b>13'268.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>120'200</b>		<b>120'500</b>		<b>87'939.49</b>
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					-4.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					-2.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'948.85	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Bau	25'000		29'000		20'024.25	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	74'000		52'000		68'812.45	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	42'100		37'700		8'622.00	
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					.54	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'200		1'800		1'807.75	
4479.91	Einspeisevergütungen Liegenschaften VV		24'100				
4610.00	Entschädigungen vom Bund						13'268.80
<b>7901</b>	<b>Regionale Planungsgruppen</b>	<b>21'500</b>		<b>19'500</b>		<b>21'850.55</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>21'500</b>		<b>19'500</b>		<b>21'850.55</b>
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	18'000		16'000		18'350.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500		3'500		3'500.00	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>763'000</b>	<b>1'577'100</b>	<b>757'400</b>	<b>1'725'000</b>	<b>729'764.83</b>	<b>1'769'018.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>814'100</b>		<b>967'600</b>		<b>1'039'253.67</b>	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>21'900</b>	<b>5'800</b>	<b>21'000</b>	<b>5'800</b>	<b>17'526.55</b>	<b>5'734.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>16'100</b>		<b>15'200</b>		<b>11'792.55</b>
<b>8121</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>4'800</b>	<b>5'800</b>	<b>3'800</b>	<b>5'800</b>	<b>5'050.50</b>	<b>5'734.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'000</b>		<b>2'000</b>		<b>683.50</b>	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		710.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		3'000		4'340.50	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'800		5'800		5'734.00
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>17'100</b>		<b>17'200</b>		<b>12'476.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>17'100</b>		<b>17'200</b>		<b>12'476.05</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'200		6'300		5'261.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		324.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		3.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		51.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		58.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200		1'200		1'221.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	5'000		5'000		5'556.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		4'000			
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>117'000</b>	<b>2'900</b>	<b>117'200</b>	<b>4'000</b>	<b>101'066.30</b>	<b>177.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>114'100</b>		<b>113'200</b>		<b>100'889.30</b>
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>117'000</b>	<b>2'900</b>	<b>117'200</b>	<b>4'000</b>	<b>101'066.30</b>	<b>177.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>114'100</b>		<b>113'200</b>		<b>100'889.30</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000		25'000		9'096.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	92'000		92'200		91'970.30	
4250.00	Verkäufe		2'900		4'000		177.00
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>3'000</b>	<b>6'000</b>		<b>3'000</b>		<b>2'375.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>2'375.80</b>	
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>3'000</b>	<b>6'000</b>		<b>3'000</b>		<b>2'375.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>2'375.80</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000					
4100.00	Regalien		3'000		3'000		2'375.80
4601.10	Anteil am Ertrag kantonalen Regalien und Konzessionen		3'000				
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>81'000</b>	<b>2'500</b>	<b>61'000</b>	<b>1'500</b>	<b>64'698.95</b>	<b>1'066.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>78'500</b>		<b>59'500</b>		<b>63'632.95</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>81'000</b>	<b>2'500</b>	<b>61'000</b>	<b>1'500</b>	<b>64'698.95</b>	<b>1'066.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>78'500</b>		<b>59'500</b>		<b>63'632.95</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					840.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000		4'000		2'240.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen					126.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	45'300		45'300		45'352.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'700		11'700		16'140.00	
4250.00	Verkäufe		2'500		1'500		1'066.00
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>9'600</b>		<b>9'800</b>	<b>2'000</b>	<b>14'280.79</b>	<b>6'086.38</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'600</b>		<b>7'800</b>		<b>8'194.41</b>
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>9'600</b>		<b>3'800</b>		<b>4'573.89</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'600</b>		<b>3'800</b>		<b>4'573.89</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900		3'800		4'573.89	
<b>8510</b>	<b>Wochenmärkte</b>			<b>6'000</b>	<b>2'000</b>	<b>9'706.90</b>	<b>6'086.38</b>
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>4'000</b>		<b>3'620.52</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			5'000		7'310.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					414.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					100.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					69.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					92.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					237.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000		1'482.55	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				2'000		6'086.38

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
<b>86</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>1'123'500</b>		<b>1'118'300</b>		<b>1'117'279.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'123'500</b>		<b>1'118'300</b>		<b>1'117'279.90</b>	
<b>8600</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>1'123'500</b>		<b>1'118'300</b>		<b>1'117'279.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'123'500</b>		<b>1'118'300</b>		<b>1'117'279.90</b>	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		1'123'500		1'118'300		1'117'279.90
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>530'500</b>	<b>436'400</b>	<b>548'400</b>	<b>590'400</b>	<b>532'192.24</b>	<b>636'299.42</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>94'100</b>	<b>42'000</b>		<b>104'107.18</b>	
<b>8731</b>	<b>Wärmeverbund Holz Haba</b>	<b>418'400</b>	<b>418'400</b>	<b>416'300</b>	<b>416'300</b>	<b>412'974.21</b>	<b>412'974.21</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	203'500		203'000		121'732.66	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000		25'900		20'801.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900		900		824.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000		7'900		9'191.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000		30'000		27'013.83	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	143'000		45'900		45'765.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					2'869.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			90'600		172'800.25	
3940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	6'000		12'100		11'976.27	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		410'000		410'000		407'884.15
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		3'600				
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		4'800		6'300		5'090.06
<b>8790</b>	<b>Energie, übriges</b>	<b>112'100</b>	<b>18'000</b>	<b>132'100</b>	<b>174'100</b>	<b>119'218.03</b>	<b>223'325.21</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>94'100</b>	<b>42'000</b>		<b>104'107.18</b>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					600.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					3.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'000		95'000		86'739.83	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	32'100		32'100		31'874.95	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000			
4120.00	Konzessionen				150'000		186'161.30
4479.91	Einspeisevergütungen Liegenschaften VV		18'000		24'100		27'163.91
4610.00	Entschädigungen vom Bund						10'000.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>840'300</b>	<b>61'949'500</b>	<b>1'362'200</b>	<b>58'752'100</b>	<b>5'508'685.98</b>	<b>59'832'177.92</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>61'109'200</b>		<b>57'389'900</b>		<b>54'323'491.94</b>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>102'200</b>	<b>31'462'000</b>	<b>147'500</b>	<b>29'805'500</b>	<b>105'693.34</b>	<b>30'998'639.56</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>31'359'800</b>		<b>29'658'000</b>		<b>30'892'946.22</b>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>80'000</b>	<b>27'851'000</b>	<b>125'000</b>	<b>26'693'000</b>	<b>84'273.34</b>	<b>27'089'508.71</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>27'771'000</b>		<b>26'568'000</b>		<b>27'005'235.37</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	80'000		125'000		84'273.34	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		18'986'000		18'397'000		18'432'980.40
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'185'000		2'251'000		3'033'710.00
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		51'000		62'000		32'513.71
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		239'000		225'000		331'796.20
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-281'000		-263'000		-381'587.35
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-9'000		-8'000		-13'227.55
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'370'000		2'524'000		2'300'800.50
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		221'000		346'000		226'690.90
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		33'000		25'000		6'320.90
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		50'000		57'000		48'076.60
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-101'000		-71'000		-159'333.05
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'200'000		1'100'000		1'452'833.59
4008.00	Personensteuern		207'000		205'000		206'772.11
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'270'000		1'295'000		1'233'440.70
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		202'000		300'000		110'943.50
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		83'000		88'000		97'973.50
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer juristische Personen		-5'000		-1'000		-12'213.05
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		123'000		122'000		119'047.80
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		9'000		19'000		5'775.55
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		19'000		20'000		18'755.25



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer juristische Personen		-1'000				-2'561.50
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>22'200</b>	<b>3'611'000</b>	<b>22'500</b>	<b>3'112'500</b>	<b>21'420.00</b>	<b>3'909'130.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>3'588'800</b>		<b>3'090'000</b>		<b>3'887'710.85</b>	
3631.01	Kantonsanteil Hundesteuer	22'200		22'500		21'420.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		3'500'000		3'000'000		3'801'595.85
4033.00	Hundesteuern		111'000		112'500		107'535.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>29'696'600</b>		<b>28'134'600</b>		<b>27'968'231.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>29'696'600</b>		<b>28'134'600</b>		<b>27'968'231.00</b>	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>29'696'600</b>		<b>28'134'600</b>		<b>27'968'231.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>29'696'600</b>		<b>28'134'600</b>		<b>27'968'231.00</b>	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		26'010'100		24'515'100		24'489'878.00
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		3'686'500		3'619'500		3'478'353.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>738'100</b>	<b>568'100</b>	<b>916'900</b>	<b>806'000</b>	<b>963'567.42</b>	<b>801'392.96</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>170'000</b>		<b>110'900</b>		<b>162'174.46</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>494'900</b>	<b>395'900</b>	<b>593'400</b>	<b>571'500</b>	<b>648'055.77</b>	<b>532'885.56</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>99'000</b>		<b>21'900</b>		<b>115'170.21</b>
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	9'000		10'000		9'091.05	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	320'800		336'000		334'921.11	
3409.01	Verzinsung Sonderrechnungen	25'600		49'300		46'699.44	
3499.10	Vergütungszins auf ordentliche Steuern	50'000		30'000		49'912.30	
3499.11	Vergütungszins auf Grundsteuern	7'000		7'000		9'624.75	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					46'699.44	
3940.01	Interne Verrechnung Kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	82'500		161'100		151'107.68	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						6.00
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		75'000		61'000		99'594.07
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		2'000		2'000		158.25
4401.12	Zinsen auf übrige Forderungen		2'000				5'880.59
4402.00	Zinsen auf Finanzanlagen						2'400.00
4409.00	Zinserträge Sonderrechnungen		45'000		49'300		46'699.44

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
4420.00	Dividenden		96'000		96'000		96'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		54'800		105'500		107'700.25
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		121'100		257'700		174'446.96
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>222'200</b>	<b>172'200</b>	<b>302'500</b>	<b>234'500</b>	<b>295'085.06</b>	<b>260'507.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>50'000</b>		<b>68'000</b>		<b>34'577.66</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'700		12'300		12'074.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		800		402.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		200		23.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		100		64.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		161.95	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					1'281.80	
3431.00	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	58'000		99'000		88'318.85	
3431.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		5'519.20	
3431.30	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'000		6'151.26	
3439.10	Ver- und Entsorgung Energie Liegenschaften FV	65'100		65'100		62'466.90	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	3'800		5'300		4'359.35	
3439.40	Dienstleistungen Dritter Finanzvermögen	9'900		2'900		6'560.65	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	54'800		105'500		107'700.25	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		169'200		232'500		257'647.40
4432.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		3'000		2'000		2'860.00
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, n.a.g.</b>	<b>21'000</b>		<b>21'000</b>		<b>20'426.59</b>	<b>8'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>21'000</b>		<b>21'000</b>		<b>12'426.59</b>
3099.00	Übriger Personalaufwand					18.20	
3499.00	übriger Finanzaufwand	21'000		21'000		20'408.39	
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV						8'000.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>7'300</b>		<b>6'000</b>		<b>7'034.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>7'300</b>		<b>6'000</b>		<b>7'034.35</b>	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>7'300</b>		<b>6'000</b>		<b>7'034.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>7'300</b>		<b>6'000</b>		<b>7'034.35</b>	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		7'300		6'000		7'034.35

## Erfolgsrechnung

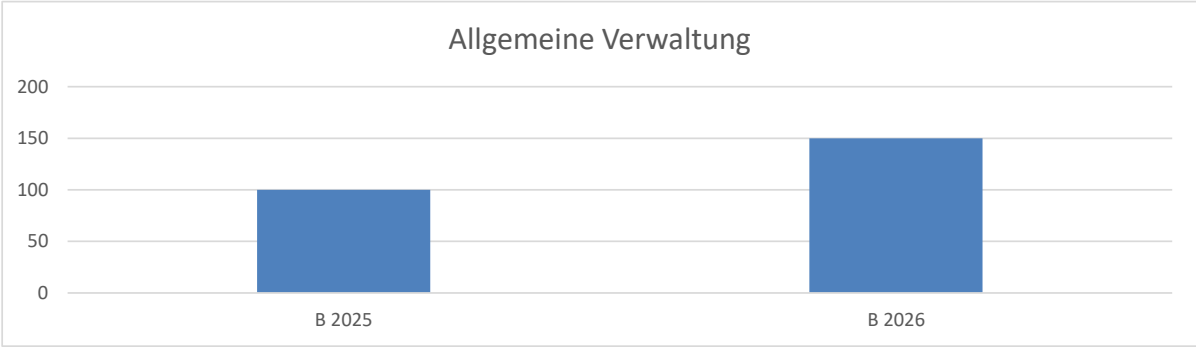
Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	04.05.2025	Ertrag
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>215'500</b>	<b>215'500</b>	<b>297'800</b>	<b>297'800</b>	<b>4'439'425.22</b>	<b>56'880.05</b>
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>					<b>56'880.05</b>	<b>56'880.05</b>
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals					4'266.25	
3980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung					52'613.80	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals						10'035.61
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						46'699.44
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung						145.00
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>215'500</b>	<b>297'800</b>		<b>4'382'545.17</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>215'500</b>			<b>297'800</b>		<b>4'382'545.17</b>
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			297'800		4'382'545.17	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		215'500				

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

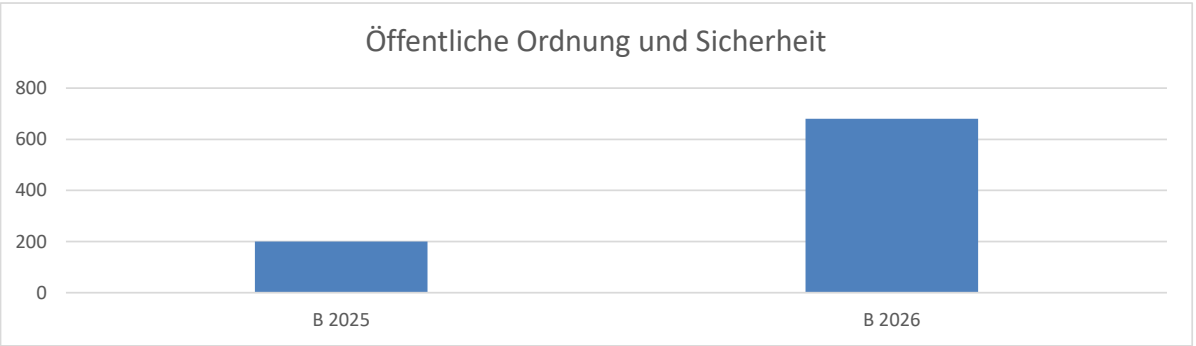
0

**Allgemeine Verwaltung**  
**Kurz und bündig**  
Die öffentlichen Toiletten an der Rütistrasse (beim Heimatmuseum) werden moderat Instand gesetzt und der Bodenaufbau in der Liegenschaft Friedau muss saniert werden.



1

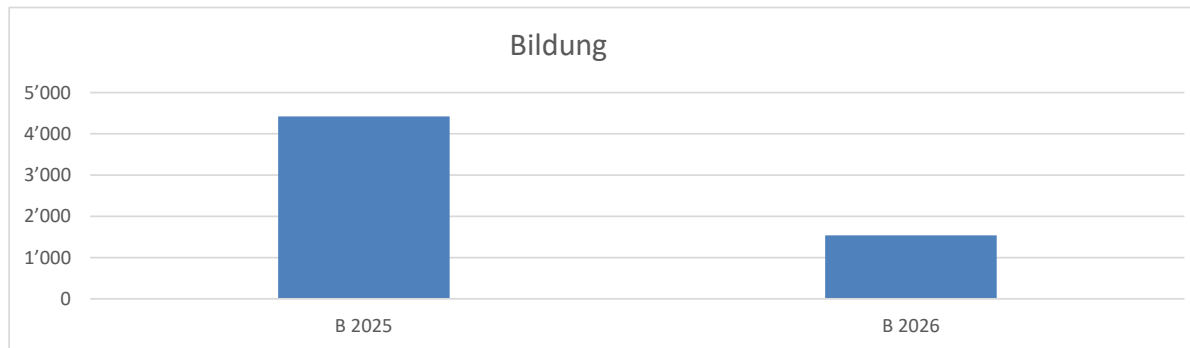
**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**  
**Kurz und bündig**  
Die Feuerwehr ersetzt ein Mehrzweckfahrzeug und der GUP Neuwies wird in einen öffentlichen Schutzraum umgebaut.



# 2

**Bildung****Kurz und bündig**

Nebst diversen Unterhaltsarbeiten in den verschiedenen Schulhäusern muss neuer Schulraum erstellt im Schulhaus Binzholz werden. Zudem wird im gleichen Schulhaus Binzholz die Schnitzelheizung saniert.



# 3

**Kultur, Sport und Freizeit****Kurz und bündig**

Das Freibad werden gewisse technische Anlagen revidiert, damit der Badebetrieb gesichert ist und auch im Hallenbad muss die Beckenverkleidung saniert werden.



4

**Gesundheit**

**Kurz und bündig**

Das gesamte Investitionsbudget Gesundheit beinhaltet den Sanierungsbeitrag GZO

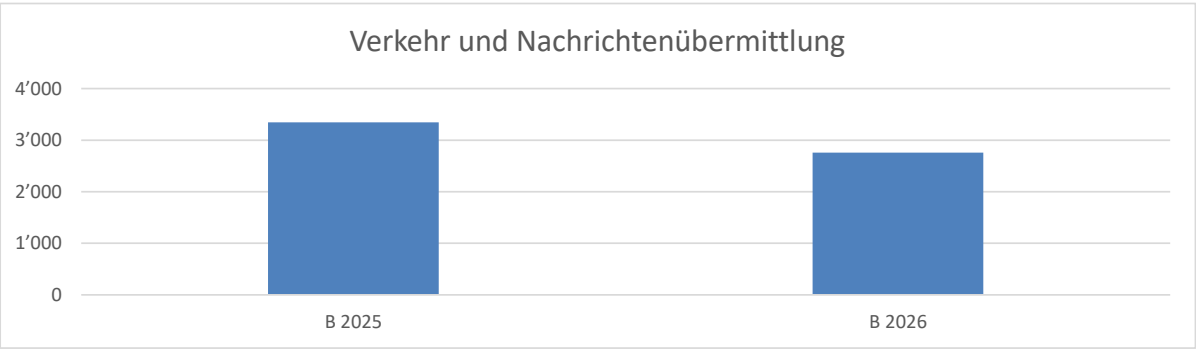


6

**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**

**Kurz und bündig**

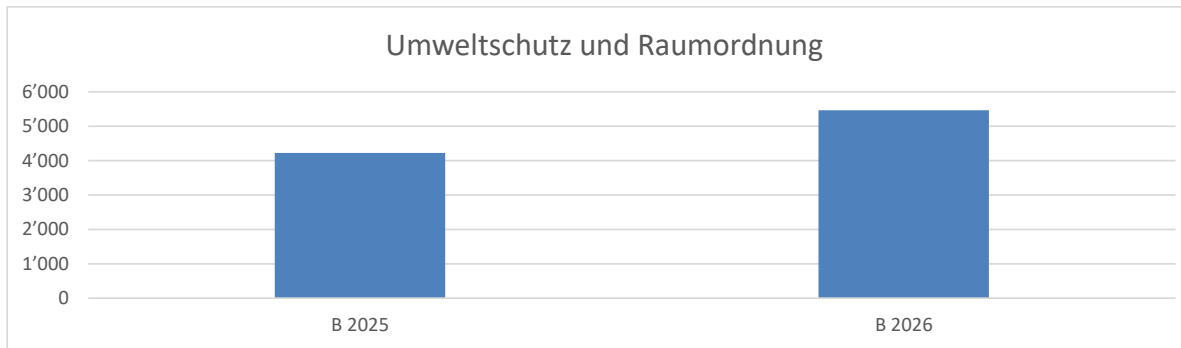
Die allermeisten Positionen im Investitionsbudget betreffen Strassensanierungen im Gemeindegebiet nebst der Anschaffung eines Ersatzfahrzeugs für den Werkhof.



## 7

**Umweltschutz und Raumordnung****Kurz und bündig**

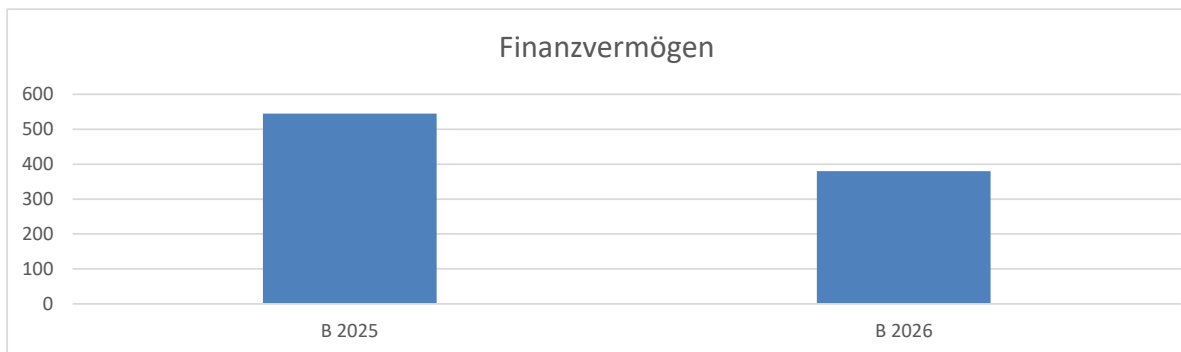
Die grössten Projekte in der Abwasserbeseitigung sind die Erneuerung Ochsenweg, Laupen-/Rosenthalstrasse und Ferchacherstrasse. Der generelle Entwässerungsplan (GEP) wird aktualisiert. Im Klärwerk muss das Nachklärbecken saniert werden. Im Bereich Gewässerverbauungen sind diverse Sanierungsarbeiten vorgesehen. Das Friedhofgebäude wird saniert und neu gestaltet.



## 9

**Finanzvermögen****Kurz und bündig**

Die Liegenschaften Schwert und Bachtelstrasse 27 werden umgenutzt und entsprechend baulich angepasst.



## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	04.05.2025 Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	150'000	150'000	100'000	100'000	-33'452.20 33'452.20
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	930'000	250'000 680'000	200'000	200'000	72'019.45 68'342.80
2	Bildung Nettoergebnis	1'606'000	70'000 1'536'000	5'462'000	1'040'000 4'422'000	12'753'037.61 12'753'037.61
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	700'000	700'000	1'470'000	75'000 1'395'000	211'102.81 61'055.64
4	Gesundheit Nettoergebnis	5'500'000	5'500'000			
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis					30'000.00 30'000.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	2'760'000	2'760'000	3'343'000	3'343'000	1'403'585.69 1'304'495.69
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	5'565'000	100'000 5'465'000	4'225'000	4'225'000	3'049'518.36 2'729'530.41
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis					3'527.50 3'527.50
Total Ausgaben / Einnahmen		17'211'000	420'000	14'800'000	1'115'000	17'485'811.72 698'440.55
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0	16'791'000	0	13'685'000	0.00 16'787'371.17
Total		17'211'000	17'211'000	14'800'000	14'800'000	17'485'811.72 17'485'811.72



## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	04.05.2025	Ausgaben	Einnahmen
	<b>IR Total Einnahmen / Ausgaben</b>	<b>17'631'000</b>	<b>17'631'000</b>	<b>15'915'000</b>	<b>15'915'000</b>	<b>18'184'252.27</b>	<b>18'184'252.27</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>150'000</b>		<b>100'000</b>		<b>-33'452.20</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>150'000</b>		<b>100'000</b>	<b>33'452.20</b>	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>150'000</b>		<b>100'000</b>		<b>-33'452.20</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>150'000</b>		<b>100'000</b>	<b>33'452.20</b>	
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>					<b>-55'072.20</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>55'072.20</b>	
0220.5060.001	Archivierung; Rückführung Archivbestände SH Laupen					-55'072.20	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>150'000</b>		<b>100'000</b>		<b>21'620.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>150'000</b>		<b>100'000</b>		<b>21'620.00</b>
0290.5040.001	Friedau, Instandsetzung Bodenaufbau	50'000		100'000			
0290.5040.002	Verwaltungsgebäude, Erneuerung Schliessanlage					21'620.00	
0290.5040.003	Heimatismuseum, Poststrasse 3; Moderate Instandsetzung der öffentlichen Toiletten	100'000					
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>930'000</b>	<b>250'000</b>	<b>200'000</b>		<b>72'019.45</b>	<b>3'676.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>680'000</b>		<b>200'000</b>		<b>68'342.80</b>
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>130'000</b>				<b>72'019.45</b>	<b>3'676.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>130'000</b>				<b>68'342.80</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>130'000</b>				<b>72'019.45</b>	<b>3'676.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>130'000</b>				<b>68'342.80</b>
1500.5060.003	Ersatz Personentransportfahrzeug Verkehrsabteilung (PTF VA)					8'226.25	
1500.5060.004	Defibrillatoren Anschaffung gemäss Gesamtkonzept					63'793.20	
1500.5060.005	Ersatz Mehrzweckfahrzeug 2 (MZF 2)	130'000					
1500.6360.000	Investitionsbeiträge von Privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						3'676.65

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	04.05.2025	Ausgaben	Einnahmen
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>800'000</b>	<b>250'000</b>	<b>200'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>550'000</b>		<b>200'000</b>		
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>800'000</b>	<b>250'000</b>	<b>200'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>550'000</b>		<b>200'000</b>		
1620.5040.001	Umbau GUP Neuwies in einen öffentlichen Schutzraum (öSR)	800'000		200'000			
1620.6310.000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		250'000				
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'606'000</b>	<b>70'000</b>	<b>5'462'000</b>	<b>1'040'000</b>	<b>12'753'037.61</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'536'000</b>		<b>4'422'000</b>		<b>12'753'037.61</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'606'000</b>	<b>70'000</b>	<b>5'462'000</b>	<b>1'040'000</b>	<b>12'753'037.61</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'536'000</b>		<b>4'422'000</b>		<b>12'753'037.61</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'306'000</b>	<b>70'000</b>	<b>5'105'000</b>	<b>1'040'000</b>	<b>12'473'398.35</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'236'000</b>		<b>4'065'000</b>		<b>12'473'398.35</b>
2170.5040.102	SH Binzholz, Wärmeverbund Schnitzelheizung	250'000					
2170.5040.105	SH Binzholz, Bereitstellung der notwendigen schulischen Räumlichkeiten	450'000		100'000		115'244.15	
2170.5040.106	SH Binzholz, Leuchtenersatz, Umstieg auf LED					87'020.50	
2170.5040.107	Schule Wald, Erweiterung / Ergänzung Schulanlage Binzholz					15'155.75	
2170.5040.108	SH Binzholz, Schulraumprovisorium	50'000					
2170.5040.205	SH Neuwies, Ersatz Schliessanlage			100'000			
2170.5040.206	SH Neuwies, Leuchtenersatz, Umstieg auf LED	50'000		50'000			
2170.5040.301	SH Laupen, Erweiterung der Schulanlage			4'000'000		11'794'929.84	
2170.5040.302	SH Laupen, Erweiterung PV-Anlage					137'397.60	
2170.5040.303	SH Laupen, Leuchtenersatz, Umstieg auf LED			80'000			
2170.5040.401	SH Burg Sporthalle Elba; Fenster, Fassade und Raumerw.					1'888.95	
2170.5040.403	SH Burg Trakt C, Dachsanierung inkl. Lüftung	30'000					
2170.5040.405	SH Burg Trakt A, Fassadensanierung inkl. Abdeckung					170'258.45	
2170.5040.406	SH Burg Trakt B, Feuerpolizeiliche Anpassungen			135'000		6'864.82	
2170.5040.407	SH Burg, Leuchtenersatz, Umstieg auf LED	30'000		50'000			
2170.5040.408	SH Burg, Ersatz Schliessanlage			120'000			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	04.05.2025	Ausgaben	Einnahmen
2170.5040.409	SH Burg Sporthalle Elba, Ersatz der Tribüne			100'000			
2170.5040.410	SH Burg Trakt B, Projektierung Erweiterungsbau	100'000		200'000			
2170.5040.411	SH Burg, Trakt C, feuerpolizeiliche Anpassungen	196'000					
2170.5040.412	SH Burg, Burgstrasse 7; Anbau Pausenkiosk	50'000					
2170.5040.502	SH Ried, Neubau PV-Anlage inkl. Elektroinstallation					67'127.20	
2170.5040.503	SH Ried, Erweiterungsbau, nordseitige Fasadensanierung			90'000			
2170.5040.601	SH Mettlen, Fensterersatz			80'000			
2170.5040.801	SH Hittenberg, Umnutzung der ehemaligen Lehrerwohnung f. schulische Zwecke, Einrichtung Mittagstisch					77'511.09	
2170.5040.802	SH Hittenberg, Fensterersatz	100'000					
2170.6310.000	Investitionsbeiträge von Kanton und Konkordaten		70'000		1'040'000		
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>300'000</b>		<b>357'000</b>		<b>279'639.26</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>300'000</b>		<b>357'000</b>		<b>279'639.26</b>
2191.5060.001	Anschaffung Schulmobiliar	150'000		150'000		131'672.67	
2191.5060.100	Anschaffung Schulinformatik Hardware	150'000		207'000		147'966.59	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>700'000</b>		<b>1'470'000</b>	<b>75'000</b>	<b>211'102.81</b>	<b>272'158.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>700'000</b>		<b>1'395'000</b>	<b>61'055.64</b>	
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>700'000</b>		<b>1'470'000</b>	<b>75'000</b>	<b>211'102.81</b>	<b>272'158.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>700'000</b>		<b>1'395'000</b>	<b>61'055.64</b>	
<b>3410</b>	<b>Sport</b>			<b>570'000</b>	<b>75'000</b>	<b>80'160.85</b>	<b>232'242.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>495'000</b>	<b>152'081.90</b>	
3410.5010.001	Pumptrack-Skatepark im Neuhus			570'000		31'428.30	
3410.5030.001	Neuer Sportplatz, 1. Etappe					48'732.55	
3410.6310.000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				75'000		232'242.75
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>					<b>110'600.03</b>	<b>15'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>95'600.03</b>
3420.5030.001	Sagenraintobel, Wasserwege					110'600.03	
3420.6310.000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						5'000.00
3420.6350.000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						5'000.00
3420.6360.001	Sagenraintobel Wasserwege, Rückerstattungen						5'000.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	04.05.2025	Ausgaben	Einnahmen
<b>3421</b>	<b>Freiluftbad Sunnethal</b>	<b>400'000</b>		<b>400'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>400'000</b>		<b>400'000</b>		
3421.5030.001	Freibad, Gesamtsanierung	400'000		400'000			
<b>3422</b>	<b>Hallenbad</b>	<b>300'000</b>		<b>500'000</b>		<b>6'618.18</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>300'000</b>		<b>500'000</b>		<b>6'618.18</b>
3422.5030.001	Hallenbad, Beckenauskleidung und Beckenumgang	300'000		300'000			
3422.5040.001	Hallenbad, Ersatz der Photovoltaikanlage			200'000		6'618.18	
<b>3423</b>	<b>Schiessanlagen</b>					<b>13'723.75</b>	<b>24'915.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>11'191.95</b>	
3423.5030.005	Schiessanlage Neuholz, Erneuerung Technische Anlagen					13'723.75	
3423.6360.001	Schiessanlage Neuholz, Rückerstattungen						24'915.70
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>5'500'000</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'500'000</b>				
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>5'500'000</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'500'000</b>				
<b>4110</b>	<b>Spitäler</b>	<b>5'500'000</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'500'000</b>				
4110.5540.001	GZO-Sanierungsbeitrag	5'500'000					
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>					<b>30'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>30'000.00</b>
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>					<b>30'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>30'000.00</b>
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>					<b>30'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>30'000.00</b>
5451.5550.001	Beteiligung Chinderhuus Minerva GmbH					30'000.00	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	04.05.2025	Ausgaben	Einnahmen
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>2'760'000</b>		<b>3'343'000</b>		<b>1'403'585.69</b>	<b>99'090.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'760'000</b>		<b>3'343'000</b>		<b>1'304'495.69</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>2'740'000</b>		<b>3'173'000</b>		<b>1'403'585.69</b>	<b>99'090.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'740'000</b>		<b>3'173'000</b>		<b>1'304'495.69</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>2'740'000</b>		<b>3'173'000</b>		<b>1'403'585.69</b>	<b>99'090.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'740'000</b>		<b>3'173'000</b>		<b>1'304'495.69</b>
6150.5010.002	Strassenbeleuchtung Projekt EW Wald, Sanierung					24'885.25	
6150.5010.023	Rosenthalstrasse, Erneuerung			525'000		47'231.90	
6150.5010.024	Bahnhofstrasse II, Erneuerung	250'000		350'000		46'490.55	
6150.5010.025	Neutalstrasse / Breiten, Erneuerung Strasse					354'297.15	
6150.5010.026	Jonastrasse, Bleiche bis Bachtelstrasse			1'000'000		17'304.40	
6150.5010.032	Stockenmattstrasse, Erneuerung					46'313.45	
6150.5010.044	Unterer Hömel (Hömelstrasse), Teilsanierung					182'380.59	
6150.5010.045	Steinwiesliweg, Abschnitt, Laupenstrasse bis Hiltisbergstrasse					217'016.10	
6150.5010.046	Schützenstrasse, Knoten Rütistrasse bis SBB Überführung			10'000			
6150.5010.047	Nordholzstrasse, Laupenstrasse bis Nordholzstrasse 6, Sanierung					88'321.05	
6150.5010.048	Steigstrasse, Haselstud bis Töbeli, Erneuerung			900'000		33'139.50	
6150.5010.049	Feisterbachweg, Erneuerung	10'000		10'000			
6150.5010.050	Hischwilerstrasse, Brücke Hischwilerbach bis Raad, Erneuerung	1'200'000		70'000		11'119.05	
6150.5010.051	Elbastrasse, Tösstalstrasse bis Elbastrasse 6, Sanierung Strasse			150'000			
6150.5010.052	Neuhausstrasse, Sanierung			100'000			
6150.5010.053	Thalia- und Bäckerstrasse, Sanierung			58'000			
6150.5010.055	Haselstudstrasse, Abschnitt Haselstudstr. 12-36, Sanierung	425'000					
6150.5010.056	Windeggrasse, Abschnitt 27-38, Sanierung Strasse	10'000					
6150.5010.057	Rütistrasse, Abschnitt Ochsenkreisel bis Klärwerk, Erneuerung der Anschlussstrassen mit Projekt TBA	10'000					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	04.05.2025	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.058	Friedhofstrasse, Abschnitt Stampfstrasse bis Reithalle, Sanierung Strasse und Erweiterung Trottoir	350'000					
6150.5010.059	Erschliessung Trainingsfeld	240'000					
6150.5010.060	Massnahmen Schulweg-/Fussgängersicherheit	80'000					
6150.5010.061	Neubau Sackstrasse, Erschliessung Areal Sack	50'000					
6150.5010.062	Heferenstrasse, Abschnitt Sanatoriumstrasse bis Nr. 15, Erneuerung Strasse	30'000					
6150.5060.002	Ersatz Iseki TG 5390F					83'900.00	
6150.5060.003	Kommunalfahrzeug; Ersatzbeschaffung MFH 2500					251'186.70	
6150.5060.004	Ersatzfahrzeug für Nissan	85'000					
6150.6350.001	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Strassen und Verkehrswege						99'090.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>20'000</b>		<b>170'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>20'000</b>		<b>170'000</b>		
<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>20'000</b>		<b>170'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>20'000</b>		<b>170'000</b>		
6210.5010.001	Erhöhung Busanlegekanten an Gemeindestrassen auf 22cm			150'000			
6210.5010.002	Buswendeschlaufe und gedeckte Bushaltestelle Faltigberg, Kostenbeteiligung	20'000		20'000			
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>5'565'000</b>	<b>100'000</b>	<b>4'225'000</b>		<b>3'049'518.36</b>	<b>319'987.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'465'000</b>		<b>4'225'000</b>		<b>2'729'530.41</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>					<b>6'250.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>6'250.00</b>
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung</b>					<b>6'250.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>6'250.00</b>
7100.5540.001	Gruppenwasserversorgung Zürcher Oberland, Aktienkapital					6'250.00	
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>4'560'000</b>		<b>3'325'000</b>		<b>2'520'552.86</b>	<b>244'982.15</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'560'000</b>		<b>3'325'000</b>		<b>2'275'570.71</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	04.05.2025	Ausgaben	Einnahmen
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>3'510'000</b>		<b>2'650'000</b>		<b>2'310'801.28</b>	<b>217'230.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'510'000</b>		<b>2'650'000</b>		<b>2'093'571.23</b>
7201.5030.012	Bahnhofstrasse, Erneuerung Schmutzwasserleitung	80'000		40'000			
7201.5030.017	Sihlmatt, Heferen- bis Santoriumstrasse					16'379.65	
7201.5030.018	Werk-/Tösstalstrasse, Erneuerung	45'000					
7201.5030.019	Digitaler Werkleitungskataster			460'000		5'084.35	
7201.5030.024	Unterpunt-, Bachtelstrasse, Schmittenbach - Erneuerung Regenwasserkanal					472.00	
7201.5030.027	Neufeldstrasse, Ableitung bis Feldweg					-46'965.00	
7201.5030.031	Ferchacherstrasse, Erneuerung Kanalisation	650'000		25'000			
7201.5030.032	Feldweg, Umlegung Abwasserleitungen					1'192'234.48	
7201.5030.033	Langstrasse, Umlegung RW-Leitung für Neubau					13'443.16	
7201.5030.034	Ochsenweg, Laupen-/Rosenthalstrasse, Erneuerung	1'500'000		1'100'000		27'800.00	
7201.5030.035	Brugglenstrasse, SW-Leitung zus. mit Strassensanierung					554'724.30	
7201.5030.036	Rütistrasse, Klärwerk bis Schlipfbach, Sanierung Abwasserleitungen (TBA)	30'000		30'000		6'845.46	
7201.5030.038	Sonnenberg bis Hömelhalde, Erneuerung Abwasserleitungen					17'646.54	
7201.5030.039	Verlegung Schmutzwasserleitung GP Winkel	125'000		125'000			
7201.5030.040	Verlegung Schmutzwasserleitung Schmittenbach (Bioengineering AG)	10'000		10'000		3'398.80	
7201.5030.041	Schützenstrasse, Verlegung Abwasserleitung			30'000			
7201.5030.042	Unterer Hömel und Hömelstrasse / Erneuerung Schmutzwasserleitung					314'253.32	
7201.5030.043	Rosenthalstrasse, Erneuerung Schmutzwasserleitung			550'000		18'109.62	
7201.5030.045	Werkstrasse, Umlegung Regenwasserkanal					160'138.75	
7201.5030.046	Oberfeld, Ableitung Regenwasser	10'000		100'000			
7201.5030.047	Schützenstrasse, Anschluss Schützenhaus bis Durchlass Chisbach			180'000		6'065.59	
7201.5030.048	GEP Genereller Entwässerungsplan	520'000				21'170.26	
7201.5030.050	Haselstudstrasse 12-36, Erneuerung Abwasserleitung	350'000					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	04.05.2025	Ausgaben	Einnahmen
7201.5030.051	Arealentwicklung Sportplatz Laupen	120'000					
7201.5030.052	Ableitung Scheidegg Fälmis, Behebung Schaden / Sack Schmutzwasserleitung	50'000					
7201.5030.053	Heferenstrasse, Abschnitt Sanatoriumstrasse bis Nr. 15, Erneuerung Abwasserleitung	20'000					
7201.6370.001	Kanalisations-Anschlussgebühren von Dritten						217'230.05
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'050'000</b>		<b>675'000</b>		<b>209'751.58</b>	<b>27'752.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'050'000</b>		<b>675'000</b>		<b>181'999.48</b>
7202.5030.006	Klärwerk, Sanierung Dachrand Betriebsgebäude	270'000					
7202.5030.009	Klärwerk, Abdeckung Schlammstapel			50'000			
7202.5030.010	Klärwerk, Ersatz Blockheizkraftwerk					193'300.78	
7202.5030.012	Klärwerk Wald / Sanierung Nachklärbecken	500'000		525'000		16'450.80	
7202.5030.013	Klärwerk Wald / Elimination Mikroverunreinigung	150'000		100'000			
7202.5030.014	Klärwerk Wald / Ersatz Heizungsspeicher	130'000					
7202.6300.000	Bundesbeiträge						27'752.10
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>120'000</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>120'000</b>				
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>120'000</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>120'000</b>				
7301.5030.003	Unterflursammelstelle Speerstrasse, plus eine potenziell zusätzliche Unterflursammelstelle	120'000					
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>305'000</b>	<b>100'000</b>	<b>610'000</b>		<b>398'651.80</b>	<b>75'005.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>205'000</b>		<b>610'000</b>		<b>323'646.00</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>305'000</b>	<b>100'000</b>	<b>610'000</b>		<b>398'651.80</b>	<b>75'005.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>205'000</b>		<b>610'000</b>		<b>323'646.00</b>
7410.5020.003	Töbelibach, Hochwasserschutz			70'000		2'513.00	
7410.5020.004	Sagenbach, Hochwasserschutz			60'000		16'783.20	
7410.5020.005	Schmittenbach Massnahmenplan			300'000		265'145.80	
7410.5020.009	Schmittenbach Bachmauern					22'370.30	
7410.5020.010	Laupner Dorfbach, Steinwiesliweg, Sanierung Bachmauern					84'251.70	
7410.5020.011	Flächendeckende Gewässerraumfestlegung	75'000		150'000			



## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	04.05.2025	Ausgaben	Einnahmen
7410.5020.012	Diezikonerbach Schwemmholtzrückhalt			30'000		7'587.80	
7410.5020.013	Schlipfbach, Eindolung Kanalabschnitt Plattenstrasse bis Claridapark	50'000					
7410.5020.014	Schlipfbach, Abschnitt Heferen, Instandstellung Gewässersohle	10'000					
7410.5020.015	Schlipfbach, Abschnitt Chalberweidliweg bis Windegg, Renaturierung	10'000					
7410.5020.016	Zustandsaufnahmen der eingedolten Gewässer im Siedlungsraum	70'000					
7410.5020.017	Diezikonerbach, Abschnitt oberhalb ehem. Schoggifabrik, Instandstellung zum Schutz der Abwasserleitu	90'000					
7410.6310.000	Staatsbeiträge Gewässerverbauungen		100'000				60'005.80
7410.6320.000	Gemeindebeiträge Gewässerverbauungen						15'000.00
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>500'000</b>		<b>50'000</b>		<b>124'063.70</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>500'000</b>		<b>50'000</b>		<b>124'063.70</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>500'000</b>		<b>50'000</b>		<b>124'063.70</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>500'000</b>		<b>50'000</b>		<b>124'063.70</b>
7710.5040.003	Sanierung Urnennischenwand					124'063.70	
7710.5040.004	Friedhof, Gesamtsanierung Neugestaltung Friedhofgebäude	500'000		50'000			
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>80'000</b>		<b>240'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>80'000</b>		<b>240'000</b>		
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>80'000</b>		<b>240'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>80'000</b>		<b>240'000</b>		
7900.5090.004	Parkraumkonzept und Umsetzung	80'000		80'000			
7900.5090.005	Umsetzung weiterer Massnahmen aus dem Velokonzept			100'000			
7900.5090.006	BZO-Revision			60'000			
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>						<b>3'527.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>3'527.50</b>	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	04.05.2025	Ausgaben	Einnahmen
87	Brennstoffe und Energie Nettoergebnis					3'527.50	3'527.50
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektri. Energie Nettoergebnis					3'527.50	3'527.50
8731.6310.000	Anschlussgebühren Wärmeverbund						3'527.50
9	FINANZEN Nettoergebnis	420'000 16'791'000	17'211'000	1'115'000 13'685'000	14'800'000	698'440.55 16'787'371.17	17'485'811.72
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	420'000 16'791'000	17'211'000	1'115'000 13'685'000	14'800'000	698'440.55 16'787'371.17	17'485'811.72
9999	Abschluss Nettoergebnis	420'000 16'791'000	17'211'000	1'115'000 13'685'000	14'800'000	698'440.55 16'787'371.17	17'485'811.72
9999.5900.000	Aktivierte Einnahmen IR VV	420'000		1'115'000		698'440.55	
9999.6900.000	Aktivierte Ausgaben IR VV		17'211'000		14'800'000		17'485'811.72
* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.							

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	04.05.2025	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	380'000		545'000		198'239.00	
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens					27'659.20	8'000.00
Total Ausgaben / Einnahmen		380'000	0	545'000	0	225'898.20	8'000.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0	380'000	0	545'000	0.00	217'898.20
Total		380'000	380'000	545'000	545'000	225'898.20	225'898.20

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	04.05.2025	Einnahmen
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>380'000</b>		<b>545'000</b>		<b>225'898.20</b>	<b>8'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>380'000</b>		<b>545'000</b>		<b>217'898.20</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>380'000</b>		<b>545'000</b>		<b>198'239.00</b>	
9630.7000.001	VVW Feuerstelle Josenberg, Grundstückserwerb Kat.-Nr.			95'000			
9630.7040.001	Schwertscheune, Umbau und Sanierung					1'378.90	
9630.7040.003	Bachtelstrasse 23/25; Betreibungsamt, Umbau der			100'000			
9630.7040.004	Schwert, Umnutzung ehemals stoff & more	200'000		300'000			
9630.7040.005	Bachtelstrasse 27; Umfassende Instandsetzung	100'000					
9630.7090.001	bauliche Entwicklung Areal "Sack"	80'000		50'000		155'182.55	
9630.7200.000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken					41'677.55	
<b>9690</b>	<b>Mobilien und übrige Sachanlagen des</b>					<b>27'659.20</b>	<b>8'000.00</b>
9690.7060.001	Schwertsaal, Modernisierung der Bühnen-/Saaltechnik					19'659.20	
9690.7760.000	Uebertragung realisierter Gewinne aus Mobilien in die ER					8'000.00	
9690.8060.000	Verkauf von Mobilien						8'000.00
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>380'000</b>		<b>545'000</b>	<b>8'000.00</b>	<b>225'898.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>380'000</b>		<b>545'000</b>		<b>217'898.20</b>	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>380'000</b>		<b>545'000</b>	<b>8'000.00</b>	<b>225'898.20</b>
9999.7990.000	Abgang Sachwertanlagen FV					8'000.00	
9999.8990.000	Zugang Sachanlagen FV		380'000		545'000		225'898.20

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2026	2025	2024
		<b>6'386'800</b>	<b>6'008'600</b>	<b>7'358'285.67</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>5'300</b>	<b>5'300</b>	<b>7'321.33</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'300	5'300	7'320.90
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	0	0.13
3321.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Software	0	0	0.30
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>248'000</b>	<b>240'700</b>	<b>232'333.30</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	235'300	228'000	219'617.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'700	12'700	12'716.00
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	0.30
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>151'700</b>	<b>143'000</b>	<b>130'124.07</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	70'400	70'400	70'409.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	64'600	55'900	41'962.00
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	8'300	8'300	8'300.00
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	8'400	8'400	9'452.82
3661.50	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	0	0	0.25
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>24'500</b>	<b>2'600</b>	<b>2'664.00</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	23'500	1'600	1'621.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'000	1'000	1'043.00

<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'460'600</b>	<b>2'536'200</b>	<b>2'615'089.69</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	65'800	65'800	65'803.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'331'200	2'365'100	2'442'999.34
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	18'400	18'444.00
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	1.36
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	0	0.66
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an Gemeinden und Zweckverbände	58'300	81'600	82'579.00
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an öffentliche Unternehmungen	5'200	5'200	5'154.00
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	100	100	108.00
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0	0	0.33
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>339'000</b>	<b>348'500</b>	<b>274'862.45</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	310'700	267'000	193'389.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	28'300	81'500	81'473.45
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>12'100</b>	<b>12'100</b>	<b>22'753.85</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'100	12'100	22'753.85
<b>3110</b>	<b>Heimatismuseum Wald</b>	<b>4'300</b>	<b>4'300</b>	<b>4'296.00</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'300	4'300	4'296.00
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>14'700</b>	<b>14'700</b>	<b>14'702.00</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'700	14'700	14'702.00
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>146'500</b>	<b>154'800</b>	<b>147'454.31</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	133'600	141'900	134'614.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'900	11'900	11'873.00
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	0	0.31
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an öffentliche Unternehmungen	1'000	1'000	967.00

<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>21'700</b>	<b>21'400</b>	<b>19'983.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	21'700	21'400	19'983.00
<b>3421</b>	<b>Freiluftbad Sunnenthal</b>	<b>42'000</b>	<b>42'000</b>	<b>42'001.21</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	36'800	36'800	36'781.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'200	5'200	5'220.00
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0	0	0.21
<b>3422</b>	<b>Hallenbad Friedhofstrasse</b>	<b>280'700</b>	<b>268'800</b>	<b>247'833.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	27'800	15'000	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	252'900	253'800	247'833.00
<b>3423</b>	<b>Schiessanlagen</b>	<b>31'800</b>	<b>32'400</b>	<b>31'860.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	29'800	30'400	29'821.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'000	2'000	2'039.00
<b>4110</b>	<b>Spitäler</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'239'120.00</b>
3650.40	Wertberichtigung Beteiligung VV an öffentlichen Unternehmen	0	0	1'239'120.00
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>36'300</b>	<b>47'900</b>	<b>51'042.00</b>
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	36'300	47'900	51'042.00
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>	<b>17'700</b>	<b>17'700</b>	<b>17'688.00</b>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	15'000	15'000	15'017.00
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an Kantone und Konkordate	2'700	2'700	2'671.00
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'028'100</b>	<b>863'600</b>	<b>903'277.33</b>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	892'800	760'000	779'107.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	800	800	759.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'200	7'200	7'169.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	122'800	91'100	111'759.00



3301.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	0	0	0.33
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'500	4'500	4'483.00
<b>6180</b>	<b>Privatstrassen</b>	<b>4'200</b>	<b>4'200</b>	<b>4'200.00</b>
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	4'200	4'200	4'200.00
<b>6190</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9'182.00</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	0	9'182.00
<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>7'400</b>	<b>8'000</b>	<b>3'990.00</b>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	3'400	4'000	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'000	4'000	3'990.00
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>762'000</b>	<b>632'700</b>	<b>537'192.02</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	762'000	623'400	527'883.72
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0	0	0.30
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0	9'300	9'308.00
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>	<b>292'500</b>	<b>281'400</b>	<b>503'131.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	292'600	279'100	500'789.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	-100	2'300	2'342.00
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>19'400</b>	<b>15'400</b>	<b>11'978.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	19'400	15'400	11'978.00
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>191'100</b>	<b>182'500</b>	<b>188'715.48</b>
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	191'100	182'500	188'715.00
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0	0	0.48
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>48'600</b>	<b>33'300</b>	<b>26'779.09</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	5'900	5'900	5'906.00

3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	35'900	20'600	20'873.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'800	6'800	0.00
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0	0	0.09
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz, übriges</b>	<b>11'500</b>	<b>11'500</b>	<b>11'456.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	11'500	11'500	11'456.00
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>42'100</b>	<b>37'700</b>	<b>8'622.54</b>
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	42'100	37'700	8'622.00
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0	0	0.54
<b>8731</b>	<b>Wärmeverbund Holz Haba</b>	<b>143'000</b>	<b>45'900</b>	<b>48'634.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	143'000	45'900	45'765.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	2'869.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Abschreibungen VV		6'386'800	6'008'600	7'358'285.67
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	6'270'600	5'857'500	5'962'991.27
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	1'239'120.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	116'200	151'100	156'174.40

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
Anzahl Einwohner	10'700	10'600	10'586	
Steuerfuss	122%	122%	122%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'130	1960	2098	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>39%</b>	<b>54%</b>	<b>77%</b>	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.3%</b>	<b>0.3%</b>	<b>0.3%</b>	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>60%</b>	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1'537</b>	< 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.				