Politische Gemeinde Russikon
8332 Russikon

Jahresrechnung 2025

Ablieferung an Gemeinderat	11. März 2026
Abnahmebeschluss Gemeinderat	18. März 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30. März 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	11. Mai 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	15. Juni 2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1	Bericht des Gemeinderates	5
2	Anträge und Beschlüsse	6
3	Kurzbericht der Revisionsstelle	9
4	Vollständigkeitserklärung	11
	Jahresrechnung - Finanzbericht	12
5	**Finanzierung**	13
6	**Erfolgsrechnung**	15
7	**Investitionsrechnungen**	16
8	**Bilanz**	18
9	**Geldflussrechnung**	20
10	**Anhang**	22
	Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk	22
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	22
	Organisationseinheiten	24
	Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	25
	Eventualforderungen	26
	Anlagenspiegel Finanzvermögen	27
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	28
	Beteiligungsspiegel	42
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	44
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	45

		Seite
	Leasingverträge	46
	Rückstellungsspiegel	47
	Eigenkapitalnachweis	49
	Sonderrechnungen	50
	Haushaltsgleichgewicht	51
	Finanzkennzahlen	53
	Kreditrechtliche Angaben	
	Verpflichtungskredite	54

	Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	55
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	56
12	Erfolgsrechnung	60
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	103
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	107
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	116
16	Bilanz	118
	Anhang Konsortialbuchhaltung	127

Kontakt

Gemeindeverwaltung Russikon	Finanzvorstand:	Raphael Alder
Kirchgasse 4	Finanzverwalter:	Daniel Sommerhalder
8332 Russikon	Telefon	043 355 61 21
	E-Mail	daniel.sommerhalder@russikon.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderates

Der Bericht des Gemeinderates gibt unter anderem einen Überblick über die finanzielle Lage der Gemeinde, erläutert die wesentlichen Ereignisse mit Einfluss auf die Jahresrechnung und begründet wesentliche Abweichungen gegenüber dem Budget.

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Jahresrechnung schliesst bei einem Aufwand von CHF 32'260'869.26 und einem Ertrag von CHF 33'150'963.85 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 890'094.59 ab. Budgetiert wurde für das Jahr 2025 ein Aufwandüberschuss von CHF 919'300.00.

Im Jahr 2025 wurden Investitionen ins Verwaltungsvermögen im Betrage von CHF 5'328'940.84 getätigt. Im gleichen Zeitraum beliefen sich die Einnahmen in der Investitionsrechnung auf CHF 400'145.96. Die Nettoinvestitionen betrugen somit gesamthaft CHF 4'928'794.88. Geplant waren Nettoinvestitionen von CHF 3'855'300.00. Im Finanzvermögen betrugen die Ausgaben CHF 75'115.60.

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2025 CHF 66'816'097.52. Die flüssigen Mittel beliefen sich per 31. Dezember 2025 auf CHF 6'153'055.25.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Trotz des weiterhin wirtschaftlich herausfordernden Umfelds, schliesst die Jahresrechnung der Gemeinde Russikon mit einem guten Ergebnis ab. Statt des budgetierten Aufwandüberschusses von CHF 919'300.00 wurde ein Ertragsüberschuss von rund CHF 890'000 erzielt. Zur Hauptsache ist dies auf Steuereinnahmen, jedoch auch auf Minderausgaben in vielen Bereichen der Gemeinde zurück zu führen.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Erfolgsrechnung

Das bessere Ergebnis ist hauptsächlich auf Mehreinnahmen von CHF 0,78 Mio. im Bereich Steuern zurück zu führen. Im Weiteren sind in verschiedenen Aufwandspositionen Minderaufwände sowie Mehrerträge zu verzeichnen.

Mit CHF 31,1 Mio. fällt der betriebliche Aufwand um rund CHF 1,9 Mio. geringer aus als budgetiert. Der Transferaufwand, also Aufwand für Zahlungen an Kanton, Gemeinden und Konkordate, liegt dabei um rund 1 Mio. tiefer als budgetiert und macht ca. 50 % des betrieblichen Minderaufwands aus. Der Transferertrag ist um rund CHF 0,25 Mio. geringer als budgetiert.

Die weiteren Abweichungen sind den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung zu entnehmen.

Investitionsrechnung

Die Investitionen in das Verwaltungsvermögen fielen um rund CHF 1 Mio. höher aus als budgetiert. Zur Hauptsache ist dies darauf zurück zu führen, dass die Fördergelder des Kantons für die neue Sporthalle im 2026 ausbezahlt werden.

Antrag des Gemeinderates

1 Der Gemeinderat hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2025 der Politischen Gemeinde Russikon genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2025 der Politischen Gemeinde Russikon weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	32'260'869.26
	Gesamtertrag	CHF	33'150'963.85
	Ertragsüberschuss	**CHF**	**890'094.59**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	5'328'940.84
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	400'145.96
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**4'928'794.88**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	75'115.60
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**75'115.60**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**CHF**	**66'816'097.52**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 38'725'943.48 .

3 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2025 der Politischen Gemeinde Russikon zu genehmigen.

8332 Russikon, 18.03.2026
Gemeinderat Russikon

Gemeindepräsident
Philip Hirsiger

Gemeindeschreiber
Marc Syfrig

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2025 der Politischen Gemeinde Russikon in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 18.03.2026 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	32'260'869.26
	Gesamtertrag	CHF	33'150'963.85
	Ertragsüberschuss	**CHF**	**890'094.59**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	5'328'940.84
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	400'145.96
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**4'928'794.88**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	75'115.60
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**75'115.60**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**CHF**	**66'816'097.52**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 38'725'943.48.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Russikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu folgenden Bemerkungen Anlass:

- Die Jahresrechnung 2025 der Politischen Gemeinde schliesst um CHF 2'409'394.59 zum wiederholten Mal deutlich besser ab als budgetiert.
- Obwohl die Fördergelder für die Sporthalle im Betrag von CHF 1.0 Mio. erst im 2026 ausbezahlt werden, sind die kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten nur um CHF 3.5 Mio. angestiegen, und nicht wie im Finanzplan 2025 – 2028 prognostiziert um CHF 7.0 Mio. Die Nettoschuld beträgt anstelle von Budgetierten CHF 1'343 nur CHF 11 pro Einwohner.

3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.

4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2025 der Politischen Gemeinde Russikon entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen.

8332 Russikon, 04.05.2026
Rechnungsprüfungskommission Russikon

Präsident
Stefan Mathys

Aktuar
René Hildenbrand

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2025 der Politischen Gemeinde Russikon am 15.06.2026 entsprechend dem Antrag des Gemeinderates genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	32'260'869.26
	Gesamtertrag	CHF	33'150'963.85
	Ertragsüberschuss	**CHF**	**890'094.59**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	5'328'940.84
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	400'145.96
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**4'928'794.88**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	75'115.60
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**75'115.60**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**CHF**	**66'816'097.52**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 38'725'943.48 .

8332 Russikon, 15.06.2026
Gemeinderat Russikon

Gemeindepräsident
Philip Hirsiger

Gemeindeschreiber
Marc Syfrig

Kurzbericht der Revisionsstelle

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2025

der politischen Gemeinde Russikon

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der politischen Gemeinde Russikon - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2025, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr 2025 sowie dem Anhang, einschliesslich der Erläuterungen zur Rechnungslegung - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung 2025 den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz [GG; LS 131.1] und Gemeindeverordnung [VGG; LS 131.11]).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung» durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der politischen Gemeinde Russikon unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten der Vorsteherschaft für die Jahresrechnung

Die Vorsteherschaft ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz und Gemeindeverordnung) und für die internen Kontrollen, die die Vorsteherschaft als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt.

Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzenden beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und dem Prüfungshinweis 60 üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

GemeindeFinanzen.ch GmbH

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch und erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsvorschriften sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit der Vorsteherschaft und mit der RPK unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Empfehlung
Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Thalwil, 05.03.2026

GemeindeFinanzen.ch GmbH

Vonaesch

Sibylle Vonaesch
Leitende Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2025:

Bilanzsumme:	CHF	66'816'097.52
Bilanzüberschuss:	CHF	38'725'943.48
Ertragsüberschuss:	CHF	890'094.59

GemeindeFinanzen.ch GmbH

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorstand und der Finanzverwalter bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- alle vertraglichen Vereinbarungen und gesetzlichen Vorschriften eingehalten sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Werteinbussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung
- andere Verträge, Rechtsstreitigkeiten oder andere Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Jahresrechnung von wesentlicher Bedeutung sind, nicht bestanden haben;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle bis zum Zeitpunkt der Beendigung der Prüfung der Jahresrechnung durch die Revisionsgesellschaft bekannt gewordenen und bilanzierungspflichtigen Ereignisse in der vorliegenden Jahresrechnung angemessen berücksichtigt sind

8332 Russikon, 09.03.2026
Gemeindeverwaltung Russikon

Finanzvorstand
Raphael Alder

Finanzverwalter
Daniel Sommerhalder

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung		Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
		Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+	Ertragsüberschuss	890'094.59	0.00	890'094.59	0.00	-	-
-	Aufwandüberschuss	0.00	-919'300.00	0.00	-919'300.00	-	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	171'213.29	26'100.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	-348'600.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'799'357.45	1'862'100.00	1'595'127.91	1'665'200.00	204'229.54	196'900.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	173'918.29	27'800.00	2'705.00	1'700.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-31'258.70	-353'600.00	-31'258.70	-5'000.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	-600'000.00	0.00	-600'000.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**2'832'111.63**	**17'000.00**	**2'456'668.80**	**142'600.00**	**375'442.83**	**-125'600.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-4'928'794.88	-3'855'300.00	-3'434'144.28	-3'305'300.00	-1'494'650.60	-550'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-2'096'683.25**	**-3'838'300.00**	**-977'475.48**	**-3'162'700.00**	**-1'119'207.77**	**-675'600.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**57%**	**0%**	**72%**	**4%**	**25%**	**n.v.**

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
0 - 50 %	ungenügend

Finanzierung

	Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Rechnung	Wasserwerk Budget	Abwasserbeseitigung Rechnung	Abwasserbeseitigung Budget	Abfallwirtschaft Rechnung	Abfallwirtschaft Budget	Fernwärme Rechnung	Fernwärme Budget
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	30'802.78	5'600.00	36'136.79	0.00	15'308.77	0.00	88'964.95	20'500.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	-292'300.00	0.00	-56'300.00	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	5'971.00	7'200.00	82'941.79	76'400.00	1'673.00	1'700.00	113'643.75	111'600.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**36'773.78**	**12'800.00**	**119'078.58**	**-215'900.00**	**16'981.77**	**-54'600.00**	**202'608.70**	**132'100.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	36'326.33	-10'000.00	-1'485'583.58	-470'000.00	0.00	0.00	-45'393.35	-70'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**73'100.11**	**2'800.00**	**-1'366'505.00**	**-685'900.00**	**16'981.77**	**-54'600.00**	**157'215.35**	**62'100.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**n.v.**	**128%**	**8%**	**n.v.**	**n.v.**	**n.v.**	**446%**	**189%**

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	6'080'898.00	6'533'900.00	5'842'034.28
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'773'356.70	7'347'900.00	6'403'787.94
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'791'959.45	1'854'700.00	1'662'687.21
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	173'918.29	27'800.00	1'926.00
36	Transferaufwand	16'338'833.51	17'322'000.00	15'951'456.37
37	Durchlaufende Beiträge	8'800.00	65'000.00	61'320.00
	Total betrieblicher Aufwand	*31'167'765.95*	*33'151'300.00*	*29'923'211.80*
40	Fiskalertrag	21'790'677.54	21'065'200.00	21'373'062.98
41	Regalien und Konzessionen	96.95	400.00	223.55
42	Entgelte	2'925'551.06	2'763'800.00	3'056'294.85
43	Verschiedene Erträge	19'709.86	0.00	15'763.06
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	31'258.70	353'600.00	63'517.72
46	Transferertrag	7'166'370.02	7'409'000.00	7'505'912.48
47	Durchlaufende Beiträge	8'800.00	65'000.00	61'320.00
	Total betrieblicher Ertrag	*31'942'464.13*	*31'657'000.00*	*32'076'094.64*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***774'698.18***	***-1'494'300.00***	***2'152'882.84***
34	Finanzaufwand	161'364.31	275'100.00	103'770.07
44	Finanzertrag	276'760.72	250'100.00	236'670.64
	Ergebnis aus Finanzierung	***115'396.41***	***-25'000.00***	***132'900.57***
	Operatives Ergebnis	**890'094.59**	**-1'519'300.00**	**2'285'783.41**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	600'000.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**600'000.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**890'094.59**	**-919'300.00**	**2'285'783.41**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	931'739.00	1'452'900.00	1'144'273.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	931'739.00	1'452'900.00	1'144'273.00
	Total Aufwand	32'260'869.26	34'879'300.00	31'171'254.87
	Total Ertrag	33'150'963.85	33'960'000.00	33'457'038.28

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	5'317'885.34	5'065'300.00	13'198'518.38
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	11'055.50	55'000.00	41'378.06
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	546'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**5'328'940.84**	**5'120'300.00**	**13'785'896.44**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	400'145.96	1'265'000.00	557'182.77
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**400'145.96**	**1'265'000.00**	**557'182.77**

Investitionen Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	5'328'940.84	5'120'300.00	13'785'896.44
	Total Investitionseinnahmen	400'145.96	1'265'000.00	557'182.77
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-4'928'794.88**	**-3'855'300.00**	**-13'228'713.67**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sachanlagen	75'115.60	100'000.00	61'500.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	11'541.60
	Total Ausgaben	**75'115.60**	**100'000.00**	**73'041.60**
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	11'541.60
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**11'541.60**

Investitionen Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	75'115.60	100'000.00	73'041.60
	Total Einnahmen	0.00	0.00	11'541.60
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-75'115.60**	**-100'000.00**	**-61'500.00**

Bilanz

Aktiven		01.01.2025	31.12.2025
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'622'981.14	6'153'055.25
101	Forderungen	5'732'638.77	7'302'193.17
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	62'826.30	37'124.55
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	14'591.25	17'341.20
	Umlaufvermögen	***10'433'037.46***	***13'509'714.17***
107	Langfristige Finanzanlagen	5'000.00	5'000.00
108	Sachanlagen FV	6'681'058.15	6'756'173.75
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	***6'686'058.15***	***6'761'173.75***
	Total Finanzvermögen	**17'119'095.61**	**20'270'887.92**
140	Sachanlagen VV	38'929'900.10	42'035'928.09
142	Immaterielle Anlagen	61'388.77	92'196.21
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	4'370'134.80	4'370'134.80
146	Investitionsbeiträge	54'348.50	46'950.50
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	***43'415'772.17***	***46'545'209.60***
	Total Verwaltungsvermögen	**43'415'772.17**	**46'545'209.60**
	Total Aktiven	**60'534'867.78**	**66'816'097.52**
	*** Total Anlagevermögen**	**50'101'830.32**	**53'306'383.35**

Bilanz

Passiven		01.01.2025	31.12.2025
200	Laufende Verbindlichkeiten	7'154'377.92	8'801'597.33
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	7'000'000.00	2'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	137'009.95	347'996.10
205	Kurzfristige Rückstellungen	151'490.00	41'760.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	***14'442'877.87***	***11'191'353.43***
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	8'500'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	660'070.85	631'517.15
	Langfristiges Fremdkapital	***660'070.85***	***9'131'517.15***
	Total Fremdkapital	**15'102'948.72**	**20'322'870.58**
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	5'833'370.17	6'004'583.46
291	Fonds im Eigenkapital	26'700.00	26'700.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	***5'860'070.17***	***6'031'283.46***
294	Finanzpolitische Reserve	1'736'000.00	1'736'000.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	37'835'848.89	38'725'943.48
	Zweckfreies Eigenkapital	***39'571'848.89***	***40'461'943.48***
	Total Eigenkapital	**45'431'919.06**	**46'493'226.94**
	Total Passiven	**60'534'867.78**	**66'816'097.52**

Geldflussrechnung

	Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2025		Rechnung 2024
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		890'094.59		2'285'783.41
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		1'799'357.45		1'670'085.21
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen		-1'568'421.86		-201'514.14
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen		25'701.75		43'904.00
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten		-2'749.95		21'621.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV		0.00		0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		0.00		0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)		0.00		0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)		0.00		0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)		0.00		-11'541.60
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		0.00		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten		1'532'654.27		-2'745'761.65
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen		210'986.15		58'062.35
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung		-109'730.00		-62'730.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK		142'659.59		-61'591.72
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital		0.00		0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen		0.00		0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		**2'920'551.99**		**996'316.86**
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-5'328'940.84		-13'785'896.44	
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	400'145.96		557'182.77	
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-4'928'794.88		-13'228'713.67
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		0.00		0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR		0.00		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR		0.00		0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung		0.00		0.00
-	Entnahmen aus Fonds		0.00		0.00
+	Aktivierte Eigenleistungen		0.00		0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		**-4'928'794.88**		**-13'228'713.67**

Geldflussrechnung

	Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2025	Rechnung 2024
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-75'115.60	-61'500.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	11'541.60
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	**-75'115.60**	**-49'958.40**
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	**-5'003'910.48**	**-13'278'672.07**
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-5'000'000.00	7'000'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	8'500'000.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-1'132.54	-324'904.67
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	114'565.14	-454'838.10
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	**3'613'432.60**	**6'220'257.23**
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	**1'530'074.11**	**-6'062'097.98**
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	4'622'981.14	10'685'079.12
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	6'153'055.25	4'622'981.14
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	**1'530'074.11**	**-6'062'097.98**

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen
Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk
Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze
Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View"-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig. Der **Ressourcenausgleich** ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. **Er wird gemäss § 119 Abs. 2 GG nicht zeitlich abgegrenzt.**

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze
Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von CHF 20'000.00** liegt (GR-Beschluss Nr. 2024.125 vom 10. Juli 2024). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von CHF 20'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde auf eine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG verzichtet.

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Bewertungsgrundsätze
Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2023 statt**.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)
Bei folgenden Aufgabenbereichen werden Branchenregelungen angewendet:

Wasseversorgung Sennhof-Wilhof	Branchenregelung, Aktivierungsgrenze Fr. 10'000.00, GR-Beschluss Nr. 2022.35 vom 09.02.2022
Wärmeverbund Steinbüel	Kantonalem Recht für Fernwärmeversorgung (Anhang 4.2 Bst B VGG) Aktivierungsgrenze Fr. 10'000.00, GR-Beschluss Nr. 2021.236 vom 10.12.2021

Interne Zinsen
Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 1.4 % (Gemeinderatsbeschluss vom 29. Mai 2024). 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.

Anhang

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert
Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Gemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und der Sonderrechnung. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Gemeindeexekutive, die gesamte Gemeindeverwaltung, die Schule, die Eigenwirtschaftsbetriebe sowie die Rechtspflege auf kommunaler Ebene (Friedensrichter).

Folgende Organisationen verfügen über eine autonome Verwaltungsorganisation:
- keine

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert
Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Die Gemeinde ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden **nicht** in die Gemeinderechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Folgende Organisationen, an denen die Gemeinde zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst:

- keine

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2025	Veränderung im Rechnungsjahr	**Buchwert 31.12.2025**
1010	**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten**	**1'711'619.66**	**411'373.59**	**2'122'993.25**
	- aus laufendem Rechnungsjahr	1'678'295.86	435'624.89	2'113'920.75
	- aus früheren Jahren	33'323.80	-24'251.30	9'072.50
1012	**Steuerforderungen**	**2'033'429.89**	**847'102.75**	**2'880'532.64**
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	0.00	2'441'200.37	2'441'200.37
	- Steuern aus früheren Jahren 2024	1'623'754.60	-1'623'754.60	0.00
	- Steuern aus früheren Jahren 2023	0.00	42'434.05	42'434.05
	- Steuern aus früheren Jahren 2022	78'630.05	-70'508.37	8'121.68
	- Steuern aus früheren Jahren 2021	0.00	53'851.15	53'851.15
	- Steuern aus früheren Jahren 2020	0.00	595.30	595.30
	- Steuern aus früheren Jahren 2019	119'586.05	-49'129.90	70'456.15
	- Steuern aus früheren Jahren 2018	27'592.55	1'777.95	29'370.50
	- Steuern aus früheren Jahren 2017	9'846.65	15'387.35	25'234.00
	- Steuern aus früheren Jahren 2015	0.00	1'000.75	1'000.75
	- Steuern aus früheren Jahren 2014	9'137.70	-7'725.25	1'412.45
	- Steuern aus früheren Jahren 1999	3'056.70	-1'056.05	2'000.65
	- Nachsteuern	159'494.44	41'955.94	201'450.38
	- Delkredere auf Steuerforderungen	0.00	0.00	0.00
	- Forderungen Hundesteuern	2'331.15	1'074.06	3'405.21
1070	**Aktien und Anteilsscheine**	**5'000.00**	**0.00**	**5'000.00**
	Anteilschein Dorfgenossenschaft	5'000.00	0.00	5'000.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken

Es bestehen keine Eventualforderungen.

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2025	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert-anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	**Buchwert 31.12.2025**
1080.0	Grundstücke	6'308'058.15	30'000.00	0.00	0.00	0.00	**6'338'058.15**
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1084.0	Gebäude	373'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**373'000.00**
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	45'115.60	0.00	0.00	0.00	**45'115.60**
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Sachanlagen	**6'681'058.15**	**75'115.60**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**6'756'173.75**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	616'977.25	0.00	0.00	616'977.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**616'977.25**
1401	Strassen / Verkehrswege	11'224'278.56	207'273.45	287'131.85	11'718'683.86	-6'411'483.28	-194'036.04	0.00	0.00	0.00	-6'605'519.32	**5'113'164.54**
1402	Wasserbau	6'237'734.10	-269'458.99	254'541.63	6'222'816.74	-3'197'753.95	-67'348.00	0.00	0.00	0.00	-3'265'101.95	**2'957'714.79**
1403	Übrige Tiefbauten	8'053'812.61	28'829.06	1'196'146.37	9'278'788.04	-5'185'830.94	-124'660.28	0.00	0.00	0.00	-5'310'491.22	**3'968'296.82**
1404	Hochbauten	53'601'257.97	2'274'205.18	0.00	55'875'463.15	-28'479'926.00	-1'044'856.66	0.00	0.00	0.00	-29'524'782.66	**26'350'680.49**
1405	Waldungen	175'165.70	0.00	0.00	175'165.70	-165'953.41	-520.00	0.00	0.00	0.00	-166'473.41	**8'692.29**
1406	Mobilien VV	4'125'675.66	519'187.39	0.00	4'644'863.05	-2'700'218.38	-297'190.76	0.00	0.00	0.00	-2'997'409.14	**1'647'453.91**
1407	Anlagen im Bau VV	964'101.76	2'168'758.79	-1'819'239.00	1'313'621.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**1'313'621.55**
1409	Übrige Sachanlagen	526'623.80	0.00	0.00	526'623.80	-454'561.35	-12'736.00	0.00	0.00	0.00	-467'297.35	**59'326.45**
	Total Sachanlagen	**85'525'627.41**	**4'928'794.88**	**-81'419.15**	**90'373'003.14**	**-46'595'727.31**	**-1'741'347.74**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-48'337'075.05**	**42'035'928.09**
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	30'237.35	0.00	81'419.15	111'656.50	-26'906.00	-19'615.35	0.00	0.00	0.00	-46'521.35	**65'135.15**
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1429	Übrige immaterielle Anlagen	3'190'290.76	0.00	0.00	3'190'290.76	-3'132'233.34	-30'996.36	0.00	0.00	0.00	-3'163'229.70	**27'061.06**
	Total Immaterielle Anlagen	**3'220'528.11**	**0.00**	**81'419.15**	**3'301'947.26**	**-3'159'139.34**	**-50'611.71**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-3'209'751.05**	**92'196.21**
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454	Öffentliche Unternehmungen	4'437'223.80	0.00	0.00	4'437'223.80	-67'089.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-67'089.00	**4'370'134.80**
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen	**4'437'223.80**	**0.00**	**0.00**	**4'437'223.80**	**-67'089.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-67'089.00**	**4'370'134.80**
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1461	Kantone	15'250.95	0.00	0.00	15'250.95	-15'250.95	0.00	0.00	0.00	0.00	-15'250.95	**0.00**
1462	Gemeinden, Zweckverbände	1'048'393.50	0.00	0.00	1'048'393.50	-1'021'045.00	-5'898.00	0.00	0.00	0.00	-1'026'943.00	**21'450.50**
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1465	Private Unternehmungen	72'487.35	0.00	0.00	72'487.35	-72'487.35	0.00	0.00	0.00	0.00	-72'487.35	**0.00**
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	-3'000.00	-1'500.00	0.00	0.00	0.00	-4'500.00	**25'500.00**
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Investitionsbeiträge	**1'166'131.80**	**0.00**	**0.00**	**1'166'131.80**	**-1'111'783.30**	**-7'398.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-1'119'181.30**	**46'950.50**
	Total Verwaltungsvermögen	**94'349'511.12**	**4'928'794.88**	**0.00**	**99'278'306.00**	**-50'933'738.95**	**-1'799'357.45**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-52'733'096.40**	**46'545'209.60**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Sachanlagen VV												
1400.0	Grundstücke	605'292.20	0.00	0.00	605'292.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**605'292.20**
1401.0	Strassen / Verkehrswege	11'224'278.56	207'273.45	287'131.85	11'718'683.86	-6'411'483.28	-194'036.04	0.00	0.00	0.00	-6'605'519.32	**5'113'164.54**
1402.0	Wasserbau	6'237'734.10	-269'458.99	254'541.63	6'222'816.74	-3'197'753.95	-67'348.00	0.00	0.00	0.00	-3'265'101.95	**2'957'714.79**
1403.0	Übrige Tiefbauten	3'304'022.90	77'872.75	0.00	3'381'895.65	-2'952'559.99	-33'099.38	0.00	0.00	0.00	-2'985'659.37	**396'236.28**
1404.0	Hochbauten	49'727'925.65	2'274'205.18	0.00	52'002'130.83	-25'617'506.51	-957'295.00	0.00	0.00	0.00	-26'574'801.51	**25'427'329.32**
1405.0	Waldungen	175'165.70	0.00	0.00	175'165.70	-165'953.41	-520.00	0.00	0.00	0.00	-166'473.41	**8'692.29**
1406.0	Mobilien VV	4'063'638.60	473'794.04	0.00	4'537'432.64	-2'638'181.38	-288'111.70	0.00	0.00	0.00	-2'926'293.08	**1'611'139.56**
1407.0	Anlagen im Bau VV	906'914.19	670'457.85	-623'092.63	954'279.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**954'279.41**
1409.0	Übrige Sachanlagen	511'959.85	0.00	0.00	511'959.85	-439'897.40	-12'736.00	0.00	0.00	0.00	-452'633.40	**59'326.45**
	Total Sachanlagen	**76'756'931.75**	**3'434'144.28**	**-81'419.15**	**80'109'656.88**	**-41'423'335.92**	**-1'553'146.12**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-42'976'482.04**	**37'133'174.84**
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	30'237.35	0.00	81'419.15	111'656.50	-26'906.00	-19'615.35	0.00	0.00	0.00	-46'521.35	**65'135.15**
1421.0	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1427.0	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	2'139'558.30	0.00	0.00	2'139'558.30	-2'124'109.41	-14'968.44	0.00	0.00	0.00	-2'139'077.85	**480.45**
	Total Immaterielle Anlagen	**2'169'795.65**	**0.00**	**81'419.15**	**2'251'214.80**	**-2'151'015.41**	**-34'583.79**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-2'185'599.20**	**65'615.60**
Darlehen												
1440.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1443.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1445.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1446.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1447.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1448.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1452.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1453.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454.0	Öffentliche Unternehmungen	1'153'488.80	0.00	0.00	1'153'488.80	-67'089.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-67'089.00	**1'086'399.80**
1455.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1457.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen	**1'153'488.80**	**0.00**	**0.00**	**1'153'488.80**	**-67'089.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-67'089.00**	**1'086'399.80**
Investitionsbeiträge												
1460.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1461.0	Kantone	15'250.95	0.00	0.00	15'250.95	-15'250.95	0.00	0.00	0.00	0.00	-15'250.95	**0.00**
1462.0	Gemeinden, Zweckverbände	522'515.90	0.00	0.00	522'515.90	-495'167.40	-5'898.00	0.00	0.00	0.00	-501'065.40	**21'450.50**
1463.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1465.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1466.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	30'000.00	0.00	0.00	30'000.00	-3'000.00	-1'500.00	0.00	0.00	0.00	-4'500.00	**25'500.00**
1467.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1468.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
								0.00				
	Total Investitionsbeiträge	**567'766.85**	**0.00**	**0.00**	**567'766.85**	**-513'418.35**	**-7'398.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-520'816.35**	**46'950.50**
	Total Verwaltungsvermögen	**80'647'983.05**	**3'434'144.28**	**0.00**	**84'082'127.33**	**-44'154'858.68**	**-1'595'127.91**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-45'749'986.59**	**38'332'140.74**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetriebe		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	11'685.05	0.00	0.00	11'685.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**11'685.05**
1401.1	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1403.1	Übrige Tiefbauten	4'749'789.71	-49'043.69	1'196'146.37	5'896'892.39	-2'233'270.95	-91'560.90	0.00	0.00	0.00	-2'324'831.85	**3'572'060.54**
1404.1	Hochbauten	3'873'332.32	0.00	0.00	3'873'332.32	-2'862'419.49	-87'561.66	0.00	0.00	0.00	-2'949'981.15	**923'351.17**
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1406.1	Mobilien VV	62'037.06	45'393.35	0.00	107'430.41	-62'037.00	-9'079.06	0.00	0.00	0.00	-71'116.06	**36'314.35**
1407.1	Anlagen im Bau VV	57'187.57	1'498'300.94	-1'196'146.37	359'342.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**359'342.14**
1409.1	Übrige Sachanlagen	14'663.95	0.00	0.00	14'663.95	-14'663.95	0.00	0.00	0.00	0.00	-14'663.95	**0.00**
	Total Sachanlagen	**8'768'695.66**	**1'494'650.60**	**0.00**	**10'263'346.26**	**-5'172'391.39**	**-188'201.62**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-5'360'593.01**	**4'902'753.25**
Immaterielle Anlagen												
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	1'050'732.46	0.00	0.00	1'050'732.46	-1'008'123.93	-16'027.92	0.00	0.00	0.00	-1'024'151.85	**26'580.61**
	Total Immaterielle Anlagen	**1'050'732.46**	**0.00**	**0.00**	**1'050'732.46**	**-1'008'123.93**	**-16'027.92**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-1'024'151.85**	**26'580.61**
Darlehen												
1440.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1443.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1445.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1446.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1447.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1448.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetriebe		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1452.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1453.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454.1	Öffentliche Unternehmungen	3'283'735.00	0.00	0.00	3'283'735.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**3'283'735.00**
1455.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1457.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen	**3'283'735.00**	**0.00**	**0.00**	**3'283'735.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**3'283'735.00**
Investitionsbeiträge												
1460.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1461.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1462.1	Gemeinden, Zweckverbände	525'877.60	0.00	0.00	525'877.60	-525'877.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-525'877.60	**0.00**
1463.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1465.1	Private Unternehmungen	72'487.35	0.00	0.00	72'487.35	-72'487.35	0.00	0.00	0.00	0.00	-72'487.35	**0.00**
1466.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1467.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1468.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Investitionsbeiträge	**598'364.95**	**0.00**	**0.00**	**598'364.95**	**-598'364.95**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-598'364.95**	**0.00**
	Total Verwaltungsvermögen	**13'701'528.07**	**1'494'650.60**	**0.00**	**15'196'178.67**	**-6'778'880.27**	**-204'229.54**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-6'983'109.81**	**8'213'068.86**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1401.1	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1403.1	Übrige Tiefbauten	505'665.62	-48'529.80	0.00	457'135.82	-295'513.07	-5'971.00	0.00	0.00	0.00	-301'484.07	**155'651.75**
1404.1	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1406.1	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1407.1	Anlagen im Bau VV	436.17	12'203.47	0.00	12'639.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**12'639.64**
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Sachanlagen	**506'101.79**	**-36'326.33**	**0.00**	**469'775.46**	**-295'513.07**	**-5'971.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-301'484.07**	**168'291.39**
Immaterielle Anlagen												
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Immaterielle Anlagen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Darlehen												
1440.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1443.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1445.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1446.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1447.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1448.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1452.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1453.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1455.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1457.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investitionsbeiträge												
1460.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1461.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1462.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1463.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1465.1	Private Unternehmungen	72'487.35	0.00	0.00	72'487.35	-72'487.35	0.00	0.00	0.00	0.00	-72'487.35	**0.00**
1466.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1467.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1468.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Investitionsbeiträge	**72'487.35**	**0.00**	**0.00**	**72'487.35**	**-72'487.35**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-72'487.35**	**0.00**
	Total Verwaltungsvermögen	**578'589.14**	**-36'326.33**	**0.00**	**542'262.81**	**-368'000.42**	**-5'971.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-373'971.42**	**168'291.39**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	11'685.05	0.00	0.00	11'685.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**11'685.05**
1401.1	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1403.1	Übrige Tiefbauten	3'303'935.72	-513.89	1'196'146.37	4'499'568.20	-1'163'033.07	-66'913.87	0.00	0.00	0.00	-1'229'946.94	**3'269'621.26**
1404.1	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1406.1	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1407.1	Anlagen im Bau VV	56'751.40	1'486'097.47	-1'196'146.37	346'702.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**346'702.50**
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Sachanlagen	**3'372'372.17**	**1'485'583.58**	**0.00**	**4'857'955.75**	**-1'163'033.07**	**-66'913.87**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-1'229'946.94**	**3'628'008.81**
Immaterielle Anlagen												
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	1'050'732.46	0.00	0.00	1'050'732.46	-1'008'123.93	-16'027.92	0.00	0.00	0.00	-1'024'151.85	**26'580.61**
	Total Immaterielle Anlagen	**1'050'732.46**	**0.00**	**0.00**	**1'050'732.46**	**-1'008'123.93**	**-16'027.92**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-1'024'151.85**	**26'580.61**
Darlehen												
1440.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1443.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1445.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1446.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1447.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1448.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1452.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1453.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454.1	Öffentliche Unternehmungen	3'283'735.00	0.00	0.00	3'283'735.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**3'283'735.00**
1455.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1457.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen	**3'283'735.00**	**0.00**	**0.00**	**3'283'735.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**3'283'735.00**
Investitionsbeiträge												
1460.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1461.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1462.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1463.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1465.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1466.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1467.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1468.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Investitionsbeiträge	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Total Verwaltungsvermögen	**7'706'839.63**	**1'485'583.58**	**0.00**	**9'192'423.21**	**-2'171'157.00**	**-82'941.79**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-2'254'098.79**	**6'938'324.42**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallwirtschaft		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1401.1	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1403.1	Übrige Tiefbauten	261'011.45	0.00	0.00	261'011.45	-232'567.00	-1'673.00	0.00	0.00	0.00	-234'240.00	**26'771.45**
1404.1	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1406.1	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1407.1	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Sachanlagen	**261'011.45**	**0.00**	**0.00**	**261'011.45**	**-232'567.00**	**-1'673.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-234'240.00**	**26'771.45**
Immaterielle Anlagen												
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Immaterielle Anlagen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Darlehen												
1440.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1443.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1445.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1446.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1447.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1448.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallwirtschaft		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1452.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1453.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1455.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1457.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investitionsbeiträge												
1460.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1461.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1462.1	Gemeinden, Zweckverbände	525'877.60	0.00	0.00	525'877.60	-525'877.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-525'877.60	**0.00**
1463.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1465.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1466.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1467.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1468.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Investitionsbeiträge	**525'877.60**	**0.00**	**0.00**	**525'877.60**	**-525'877.60**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-525'877.60**	**0.00**
	Total Verwaltungsvermögen	**786'889.05**	**0.00**	**0.00**	**786'889.05**	**-758'444.60**	**-1'673.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-760'117.60**	**26'771.45**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Fernwärme		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1401.1	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1403.1	Übrige Tiefbauten	679'176.92	0.00	0.00	679'176.92	-542'157.81	-17'003.03	0.00	0.00	0.00	-559'160.84	**120'016.08**
1404.1	Hochbauten	3'873'332.32	0.00	0.00	3'873'332.32	-2'862'419.49	-87'561.66	0.00	0.00	0.00	-2'949'981.15	**923'351.17**
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1406.1	Mobilien VV	62'037.06	45'393.35	0.00	107'430.41	-62'037.00	-9'079.06	0.00	0.00	0.00	-71'116.06	**36'314.35**
1407.1	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1409.1	Übrige Sachanlagen	14'663.95	0.00	0.00	14'663.95	-14'663.95	0.00	0.00	0.00	0.00	-14'663.95	**0.00**
	Total Sachanlagen	**4'629'210.25**	**45'393.35**	**0.00**	**4'674'603.60**	**-3'481'278.25**	**-113'643.75**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-3'594'922.00**	**1'079'681.60**
Immaterielle Anlagen												
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Immaterielle Anlagen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Darlehen												
1440.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1443.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1445.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1446.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1447.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1448.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Fernwärme		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1452.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1453.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1455.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1457.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investitionsbeiträge												
1460.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1461.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1462.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1463.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1465.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1466.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1467.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1468.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Investitionsbeiträge	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Total Verwaltungsvermögen	**4'629'210.25**	**45'393.35**	**0.00**	**4'674'603.60**	**-3'481'278.25**	**-113'643.75**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-3'594'922.00**	**1'079'681.60**

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs-legungsnorm	Funktion	Tätigkeits-gebiet	Nominalka-pital (100%)	Eigentum anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff-ungswert per 01.01.2019	**Buchwert 31.12.2025**
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Zweckverband Abwasserreinigungsanlage Fehraltorf-Russikon, Fehraltorf	Zweckverband	HRM2	7201	Abwasserreinigung	--	29.57%	40%	---	Übernahme der Betriebskosten mit Kostenteilung von 26.3 % Russikon und 73.7 % Fehraltorf	3'283'735.00	**3'283'735.00**
Geratrium Pfäffikon ZH	Interkommunale Anstalt	HRM2	4120	Pflegeheim		16.00%	14%	---		243'799.80	**243'799.80**
Spital Uster AG	ab 1.1.2023 Aktiengesellschaft (ex. Zweckverband)	HRM2	4110	Gesundheitsversorgung	--	1.71%	4%	---		909'689.00	**842'600.00**
	Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										**4'370'134.80**
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge											
Alters- und Pflegezentrum Rosengasse, Russikon	Interkommunale Anstalt	HRM2	4120	Altersheim sowie Alterswohnungen	--	44.00%	33%	---			
Gerber Gemüsebau, Fehraltorf	Einzelunternehmung	OR	7301	Kompostverarbeitung							
Kehrichtverwertung Zürcher Oberland, Wetzikon	Zweckverband	HRM2	7301	Kehrichtverwertung ovn 36 Gemeinden im Oberland und am rechten Zürichsee-Ufer							
Planungsgruppe Zürcher Oberland	Zweckverband	HRM2		Regionalplanung			pro 7'000 Einwohner ein Delegierter		Haftungsanteil nach dem Kostenteiler; neu RZO		
Polizeiverbund Fehraltorf-Russikon, Fehraltorf	Verbund	HRM2	1110	Rechts- und Sicherheitsdienst- leistungen							
Pumpwerk Bläsimühle	Zusammen-arbeitsvertrag	HRM2	7201	Reinigung und Entsorgung des Abwassers aus dem hinteren Gemeindegebiet							
Regionales Betreibungsamt, Pfäffikon ZH	Anschluss-arbeitsvertrag	HRM2	1400	Regionales Betreibungsamt							

Anhang

Beteiligungsspiegel

Regionales Zivilstandsamt, Pfäffikon ZH	Anschluss-arbeitsvertrag	HRM2	1400	Regionales Zivilstandsamt	
RFO Pfäffikon - Fehraltorf - Hittnau - Russikon	Anschluss-arbeitsvertrag	HRM2	1500	Betreiben der regionalen Alarmstelle	
Schulspychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon, Pfäffikon ZH	Zweckverband	HRM2	2192	Schulpsychologischer Dienst	
Sozialdienst Pfäffikon, Pfäffikon ZH	Zweckverband	HRM2	1400	KESB, Sozialdienst, Fachstelle Sucht	Kostenschlüssel gem. Anzahl und Art der Fälle; 2 Vertreter pro Gemeinde
Spitex Regio ZO	Privat-rechtl. Verein	OR	4125	Ambulante Krankenpflege	Anteilmässige Bürgung
Zusatzleistungen AHV/IV, Gemeinde Pfäffikon, Pfäffikon ZH	Anschluss-arbeitsvertrag	HRM2	5220 5320 5710	Abwickeln der Zusatzleistungen	

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2025	Veränderung im Rechnungsjahr	**Buchwert 31.12.2025**
2002.00	**Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern**	**357'303.06**	**753'001.55**	**1'110'304.61**
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	0.00	0.00	0.00
	- Steuern aus früheren Jahren 2024	0.00	1'110'108.16	1'110'108.16
	- Steuern aus früheren Jahren 2023	238'263.06	-238'263.06	0.00
	- Steuern aus früheren Jahren 2021	50'240.70	-50'240.70	0.00
	- Steuern aus früheren Jahren 2020	59'028.20	-59'028.20	0.00
	- Steuern aus früheren Jahren 2016	7'874.45	-7'678.00	196.45
	- Steuern aus früheren Jahren 2011	1'896.65	-1'896.65	0.00
2010.30	**Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten**	**7'000'000.00**	**-5'000'000.00**	**2'000'000.00**
	Zürcher Kantonalbank, 12.04.2024 - 11.04.2025, Zinssatz 1.39 %, Zins fällig bei Verfall	3'000'000.00	-3'000'000.00	0.00
	Zürcher Kantonalbank, 16.05.2024 - 16.05.2025, Zinssatz 1.44 %, Zins fällig bei Verfall	4'000'000.00	-4'000'000.00	0.00
	Zürcher Kantonalbank, 31.03.2025 - 31.03.2026, Zinssatz 0,77 %, Zins fällig bei Verfall	0	2'000'000.00	2'000'000.00
2064.00	**Langfristige Finanzverbindlichkeiten**			**8'500'000.00**
	Zürcher Kantonalbank, 11.04.2025 - 09.04.2027, Zinssatz 0,84 %, Zins fällig vierteljährlich	0	3'000'000.00	3'000'000.00
	Zürcher Kantonalbank, 16.04.2025 - 16.04.2027, Zinssatz 0,87 %, Zins fällig vierteljährlich	0	1'500'000.00	1'500'000.00
	Zürcher Kantonalbank, 16.05.2025 - 16.05.2028, Zinssatz 0,71 %, Zins fällig vierteljährlich	0	4'000'000.00	4'000'000.00

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	**Zahlungsströme im Rechnungsjahr**
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Alters- und Pflegezentrum Rosengasse Russikon	Ausfallhaftung gemäss Anstaltsvertrag Art. 26, Abs. 2 und Art. 20	seit 2011	keine		44 % Russikon 29 % Fehraltorf 27 % Weisslingen		**415'360.30**
Geratrium, Pfäffikon	Ausfallhaftung gemäss Anstaltsvertrag Art. 26, Abs. 2 und Art. 20	seit 2008	keine		19 % Fehraltorf 12 % Hittnau 42 % Pfäffikon 16 % Russikon 11 % Weisslingen		**471'373.75**
Spitex Regio ZO	Anteilige Übernahme eines allfälligen Betriebsdefizits gem. Ziffer 5.2 der Leistungsvereinbarung vom Mai 2017	seit 2017	keine			Vereinbarung ist kündbar jeweils auf das Ende eines Kalenderjahres mit einer Kündigungsfrist von 12 Monaten	**547'115.32**
Stiftung Netzwerk, Uster	CHF 0.70 pro Einwohner zur Deckung des Betriebs-Defizites					keine Risiken oder Nachschusspflicht	**3'706.40**
Sucht- und Gewaltprävention Zürcher Oberland	CHF 3.00 pro Einwohner an die Suchtprävention					keine Risiken oder Nachschusspflicht	**13'795.00**
BVK (Beamten-versicherungs-kasse)	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Ausgleichspflicht im Falle einer Unterdeckung bei Vertragsauflösung (§ 76 Versicherungsvertrag); Deckungsgrad per 31.12.2024 109.3 %.					Per 31.12.2025 besteht keine Eventualverbindlichkeit	**898'965.80**
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
keine							

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	**Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten**
Finanzierungsleasing				
keine				**0.00**
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
Triumph-Adler, Industriestrasse 20, 8424 Embrach	Multifunktionsgeräte (Drucker, Kopierer, Scanner)	Service-Mietvertrag (Operational-Leasing)	60 Monate (01.05.2021-30.04.2026)	**29'311.57**

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2025	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	**Stand 31.12.2025**	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	71'490.00	0.00	0.00	-29'730.00	0.00	**41'760.00**	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	80'000.00	0.00	0.00	-80'000.00	0.00	**0.00**	B
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
	Total kurzfristige Rückstellungen	**151'490.00**	**0.00**	**0.00**	**-109'730.00**	**0.00**	**41'760.00**	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	**Buchwert 31.12.2025**
A	Überzeiten, Ferien, Dienstaltersgeschenke		**41'760.00**
B	Nachforderungen MiGeL		**0.00**
	Total kurzfristige Rückstellungen		**41'760.00**

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2025	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	**Stand 31.12.2025**	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
	Total langfristige Rückstellungen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	

Anhang

Eigenkapitalnachweis

	Veränderungen	Stand 01.01.2025	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital Einlage	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital Entnahme	Fonds Einlage	Fonds Entnahme	Rücklagen Einlage	Rücklagen Entnahme	Vorfinanzierungen Einlage	Vorfinanzierungen Entnahme	Finanzpolitische Reserve Einlage	Finanzpolitische Reserve Entnahme	Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis Ertragsü.	Jahresergebnis Aufwandü.	**Stand 31.12.2025**
2900	**Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**															**6'004'583.46**
	Wasserwerk	485'915.97	30'802.78	0.00												516'718.75
	Abwasserbeseitigung	4'699'620.64	36'136.79	0.00												4'735'757.43
	Abfallwirtschaft	311'454.91	15'308.77	0.00												326'763.68
	Fernwärme	336'378.65	88'964.95	0.00												425'343.60
2910	**Fonds im Eigenkapital**															**26'700.00**
	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	26'700.00			0.00	0.00										26'700.00
	Forstreservefonds	0.00			0.00	0.00										0.00
	Wohnraumfonds	0.00			0.00	0.00										0.00
	Liegenschaftenfonds	0.00			0.00	0.00										0.00
2920	**Rücklagen der Globalbudgetbereiche**	0.00					0.00	0.00								**0.00**
	Rücklage A	0.00					0.00	0.00								0.00
	Rücklage B	0.00					0.00	0.00								0.00
2930	**Vorfinanzierungen**	0.00							0.00	0.00						**0.00**
	Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
	Wasserwerk, Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
	Abwasserbeseitigung, Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
	Abfallwirtschaft, Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
2940	**Finanzpolitische Reserve**	1'736'000.00									0.00	0.00				**1'736'000.00**
2960	**Neubewertungsreserve FV***	0.00														**0.00**
2961	**Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten**	0.00											0.00			**0.00**
2990	**Jahresergebnis**	0.00												890'094.59	0.00	**890'094.59**
2999	**Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre**	37'835'848.89														**37'835'848.89**
	Total	**45'431'919.06**	**171'213.29**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**890'094.59**	**0.00**	**46'493'226.94**

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Konto	2092.00
Bezeichnung	Sonderrechnung Fürsorgefonds (zweckgebundene Zuwendung)
Zweck	Beiträge an Einwohner der Gemeinde Russikon, die nicht aus öffentlichen Mitteln zu leisten sind.

Erfolgsrechnung 2025				**Aufwand**	**Ertrag**
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	193'249.10		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.40%		2'705.00
	Übrige Erträge	…			0.00
Aufwand		Beitrag an Heimverein		10'000.00	
		Beitrag an Verein mitenand		1'300.00	
		Beitrag an Verschiedene		10'322.00	
Total Aufwand / Ertrag				21'622.00	2'705.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					**-18'917.00**

Abschluss	**Vermögensveränderung**
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	193'249.10
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-18'917.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr	**174'332.10**

Bilanz per 31.12.2025	**Aktiven**	**Passiven**
Kapital	174'332.10	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	174'332.10	
Aktivenüberschuss = **Vermögen**		174'332.10
Total	**174'332.10**	**174'332.10**

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	**-919'300.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	**890'094.59**

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.

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

		Richtwerte
Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.	> 25 %	genügend
Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.	< 25 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	**2025**	2026	2027	2028	ø
77.5%	80.9%	79.4%	81.5%	77.8%	73.3%	**67.3%**				78%

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

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
n.v.	n.v.	n.v.	n.v.	n.v.	0.87%	**1.39%**				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
2.4%	10.5%	8.2%	17.8%	34.3%	32.7%	**15.4%**				18%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024	Richtwerte	
Anzahl Einwohner	4'679	4'700	4'633		
Steuerfuss	113%	113%	113%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'527		3'494		
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**57%**	0%	29%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0.10%**	0.48%	0.04%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**0.28%**	n.v.	-11%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**11**	n.v.	-435	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2025						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2025	Einnahmen kumuliert bis 2025	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
24.06.2019	GV	B	1'740'000	9.7410.5020.05	Dorfbach Russikon, 2. Etappe	2'675'559.10	0.00	-4'408.99	0.00	2'671'150.11		221'150.11	16.06.2025	GV
30.09.2020	GR	B	710'000	9.7410.5020.05	gebundener Zusatz-Kredit GRB 2020.141									
24.06.2019	GV	B	995'000	9.7201.5020.11	Sanierung Mischwasserkanalisation Unterdorf	1'159'194.85	0.00	0.00	0.00	1'159'194.85	0.00	164'194.85		
22.06.2020	GV	B	695'000	9.6150.5010.03	Sanierung Berggasse	840'004.33	0.00	623.60	0.00	840'627.93	0.00	145'627.93		
22.06.2020	GV	B	1'405'000.00	9.7201.5020.10	Sanierung Berggasse, Meteor- und Mischwasserkanal	1'500'314.93	0.00	0.00	0.00	1'500'314.93	0.00	95'314.93		
13.06.2021	Urne	B	17'310'000.00	9.2170.5040.00	Neubau Sporthalle mit schulergänzendem Angebot	17'897'191.18	19'031.90	1'655'195.18	0.00	19'552'386.36	19'031.90	2'242'386.36		
29.11.2021	GV	B	1'995'000.00	9.5730.5040.00	Ersatzneubau der Asylunterkunft	1'797'907.35	9'812.00	15'294.30	0.00	1'813'201.65	9'812.00	-181'798.35		
21.03.2022	GV	B	565'000.00	9.6150.5010.10	Strassensanierung und Erneuern der Strassenbeleuchtung Stuketenstrasse	342'749.45	0.00	0.00	0.00	342'749.45	0.00	-222'250.55		
12.06.2023	GV	B	650'000.00	9.6150.5010.16	Strassensanierung und Erneuern der Strassenbeleuchtung Balmwiesen- und Lettenstrasse, Madetswil	620'539.70	0.00	0.00	0.00	620'539.70	0.00	-29'460.30		
12.06.2023	GV	B	1'755'000.00	9.0290.5040.03	Sanierung Dorfstrasse 14/16/18	1'489'292.55	0.00	242'813.50		1'732'106.05	0.00	-22'893.95		

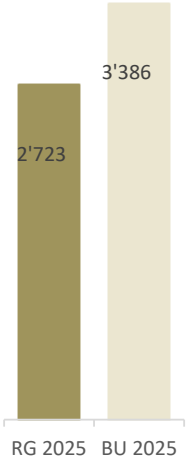
Ausweis der von den Stimmberechtigten (Gemeindeversammlung oder Urne) oder dem Gemeindeparlament beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0



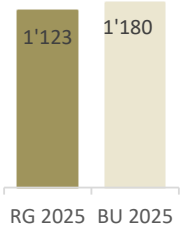
Behörden und Verwaltung

Kurz und bündig **Veränderung Nettoergebnis** **-663'191** (Tieferer Aufwandüberschuss gegenüber Budget)

Der Bereich Behörden und Verwaltung weist gegenüber dem Budget einen tieferen Aufwandüberschuss von CHF 663'191 aus. Die grössten Abweichungen sind:

		Die Besoldungen weichen zum Teil massiv von den budgetierten Werten ab. Der Grund ist, dass ab 2025 die Besoldungen direkt über die Kontogruppen 3010.xx und 305xx erfolgen. Im Budget wurden dafür die Konti für interne Verrechnungen verwendet (39x und 49x).
CHF	-50'983	Geringere Gemeinderatsentschädigungen aufgrund des Rücktritts des Schulpräsidenten.
CHF	-83'976	Das Projekt einer externen ICT-Koordination sowie die Durchführung eines ICT-Securitytrainings sind verschoben worden, da im 2026 die Umstellung der gesamten ICT stattfindet.
CHF	110'995	Springereinsätze aufgrund fehlenden Personals in der Abteilung Bau.
CHF	-94'167	Verschiebung der Submission für einen neuen Gemeindeingenieur sowie geringerer Aufwand für Beratungen in Bezug auf Windräder in Siedlungsnähe, da die Thematik keinen akuten Charakter mehr aufweist.
CHF	155'210	Mehreinnahmen bei der Verwaltungsliegenschaften (0290), da die Mietzinserträge in der Funktion 5730 Asylwesen budgetiert worden sind.

1



Öffentliche Ordnung und Sicherheit

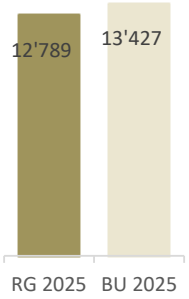
Kurz und bündig **Veränderung Nettoergebnis** **-56'433** (Höherer Aufwandüberschuss gegenüber Budget)

Der Bereich öffentliche Ordnung und Sicherheit weist gegenüber Budget einen tieferen Aufwandüberschuss von CHF 56'433 aus. Die Abnahme setzt sich aus vielen kleineren Beträgen zusammen, welche aus der detaillierten Erfolgsrechnung ersichtlich sind.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2



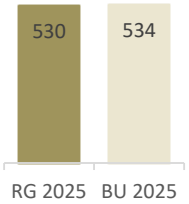
Bildung

Kurz und bündig **Veränderung Nettoergebnis** **-638'439** (Höherer Aufwandüberschuss gegenüber Budget)

Der Bereich Bildung weist gesamthaft gegenüber dem Budget einen tieferen Aufwandüberschuss von CHF 638'439 auf. Die grössten Positionen sind:

CHF	-106'870	Insgesamt geringere Kosten für die kantonalen Lehrerbesoldungen.
CHF	113'937	Höhere Springerkosten im Bereich der Schulverwaltung aufgrund von Austritten.
CHF	-144'724	Geringere Sonderschulkosten aufgrund von Schüleraustritten.

3

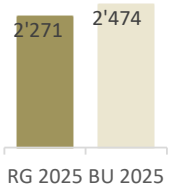


Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig **Veränderung Nettoergebnis** **-3'599** (Höherer Aufwandüberschuss gegenüber Budget)

Der Bereich Kultur, Sport und Freizeit schliesst mit einem Minderaufwand von CHF 3'599 ab.

4



Gesundheit

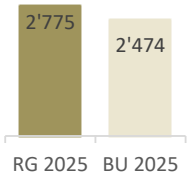
Kurz und bündig **Veränderung Nettoergebnis** **-202'371** (Tieferer Aufwandüberschuss gegenüber Budget)

Insgesamt sind geringere Kosten im Bereich der Alters- und Pflegeheime zu verzeichnen. Der Aufwand sank auch gegenüber dem Jahr 2024. Gleichzeitig stieg der Aufwand für die ambulante Krankenpflege, jedoch nicht so stark, als dass der Minderaufwand kompensiert worden wäre. Gegenüber dem Jahr 2024 ist ein weiterer Kostenanstieg zu verzeichnen.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

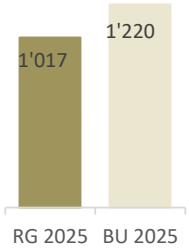


Soziale Sicherheit

Kurz und bündig **Veränderung Nettoergebnis** **300'546** (Tieferer Aufwandüberschuss gegenüber Budget)

Der Bereich Soziale Sicherheit weist gegenüber Budget einen höheren Nettoaufwand im Betrage von CHF 312'802 aus. Der Anstieg ist hauptsächlich auf den Mehraufwand im Bereich Asyl zurückzuführen.

6



Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig **Veränderung Nettoergebnis** **-203'284** (Tieferer Aufwandüberschuss gegenüber Budget)

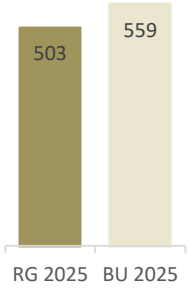
Der Minderaufwand im Bereich Verkehr und Nachrichtenübermittlung ist hauptsächlich auf folgende Positionen zurückzuführen:

CHF	-80'066	Geringerer Aufwand für Schneeräumung aufgrund des milden Winters.
CHF	-50'158	Geringerer Beitrag an den Verkehrsverbund.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

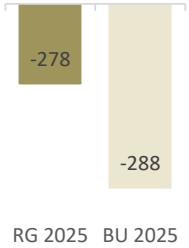


Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig **Veränderung Nettoergebnis** **-55'330** (Tieferer Aufwandüberschuss gegenüber Budget)

Der gegenüber dem Budget tiefere Aufwandüberschuss im Bereich Umweltschutz und Raumordnung im Betrage von CHF 55'330 ist auf verschiedene kleinere Positionen zurück zu führen, welche aus der detaillierten Erfolgsrechnung ersichtlich sind.

8

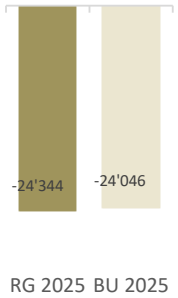


Volkswirtschaft

Kurz und bündig **Veränderung Nettoergebnis** **10'322** (höherer **Ertragsüberschuss als budgetiert**)

Der Bereich Volkswirtschaft weist gesamthaft einen praktisch gleich hohen Ertragsüberschuss wie budgetiert aus.

9



Finanzen und Steuern

Kurz und bündig **Veränderung Nettoergebnis** **-297'616** (höherer **Ertragsüberschuss als budgetiert**)

Die Mehreinnahmen stammen hauptsächlich aus dem Bereich Steuern und setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

CHF	307'000	Höhere Einnahmen aus Steuern Rechnungsjahr
CHF	382'830	Höhere Steuern aus Vorjahren
CHF	90'238	Mehreinnahmen übrige Steuern inkl. Forderungsverluste
CHF	**780'068**	**Total Mehreinnahmen bei den allg. Gemeindesteuern**
CHF	27'907	Mehreinnahmen bei den Grundstückgewinnsteuern

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**3'707'258.62**	**984'649.61**	**4'886'300**	**1'500'500**	**4'119'389.98**	**1'301'928.41**
	Nettoergebnis		2'722'609.01		3'385'800		2'817'461.57
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**1'317'690.22**	**194'423.05**	**1'354'600**	**174'900**	**1'444'011.72**	**264'387.79**
	Nettoergebnis		1'123'267.17		1'179'700		1'179'623.93
2	**Bildung**	**13'297'813.11**	**508'851.66**	**13'933'000**	**505'600**	**12'577'017.69**	**336'254.25**
	Nettoergebnis		12'788'961.45		13'427'400		12'240'763.44
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**695'380.98**	**164'980.35**	**685'700**	**151'700**	**618'146.40**	**157'383.25**
	Nettoergebnis		530'400.63		534'000		460'763.15
4	**Gesundheit**	**2'271'508.55**	**80.00**	**2'473'800**	**0**	**2'245'551.87**	**159.50**
	Nettoergebnis		2'271'428.55		2'473'800		2'245'392.37
5	**Soziale Sicherheit**	**5'913'009.78**	**3'138'063.89**	**5'869'200**	**3'394'800**	**5'519'520.99**	**3'169'156.47**
	Nettoergebnis		2'774'945.89		2'474'400		2'350'364.52
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**1'478'828.94**	**462'112.45**	**1'691'400**	**471'400**	**1'281'079.93**	**481'018.66**
	Nettoergebnis		1'016'716.49		1'220'000		800'061.27
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**2'282'659.94**	**1'779'290.05**	**2'659'900**	**2'101'200**	**2'140'501.04**	**1'740'455.08**
	Nettoergebnis		503'369.89		558'700		400'045.96
8	**Volkswirtschaft**	**895'688.80**	**1'173'466.69**	**797'400**	**1'085'500**	**1'023'012.08**	**1'405'535.65**
	Nettoergebnis	277'777.89		288'100		382'523.57	
9	**Finanzen und Steuern**	**401'030.32**	**24'745'046.10**	**528'000**	**24'574'400**	**203'023.17**	**24'600'759.22**
	Nettoergebnis	24'344'015.78		24'046'400		24'397'736.05	
	Total Aufwand / Ertrag	**32'260'869.26**	**33'150'963.85**	**34'879'300**	**33'960'000**	**31'171'254.87**	**33'457'038.28**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**890'094.59**			**919'300**	**2'285'783.41**	
	Total	**33'150'963.85**	**33'150'963.85**	**34'879'300**	**34'879'300**	**33'457'038.28**	**33'457'038.28**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
	Erfolgsrechnung	**33'150'963.85**	**33'150'963.85**	**34'879'300**	**34'879'300**	**33'457'038.28**	**33'457'038.28**			
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**3'707'258.62**	**984'649.61**	**4'886'300**	**1'500'500**	**4'119'389.98**	**1'301'928.41**			
	Nettoergebnis		*2'722'609.01*		*3'385'800*		*2'817'461.57*			
0110	**Legislative**	**72'652.55**		**84'900**		**80'564.60**				
	Nettoergebnis		*72'652.55*		*84'900*		*80'564.60*			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	25'038.15		29'200		26'716.75		-4'162	-14%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'062.30		1'500		1'256.10		-438	-29%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	15.45		100		24.25		-85	-85%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	169.65		300		200.65		-130	-43%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	8.45				10.85		8	100%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'627.40		4'600		1'996.90		-2'973	-65%	
3100.00	Büromaterial			500		43.56		-500	-100%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	12'490.45		15'100		13'614.55		-2'610	-17%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'550.80		5'600		7'297.50		951	17%	
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen	8'853.70		8'300		10'092.44		554	7%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'797.10		18'900		16'673.40		-3'103	-16%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	789.10		300				489	163%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'637.65		n.v.		
3170.00	Reisekosten und Spesen			500				-500	-100%	
3170.08	Repräsentationskosten, Spesen	250.00						250	100%	
0120	**Exekutive**	**334'811.84**	**15'656.34**	**482'400**		**429'603.96**	**14'241.16**			
	Nettoergebnis		*319'155.50*		*482'400*		*415'362.80*			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	233'216.70		284'200		272'337.80		-50'983	-18%	Aufgrund der Vakanz des Schulpräsidiums-Amtes im Gemeinderat weniger Entschädigungsaufwand.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'670.95		18'200		17'268.30		-4'529	-25%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	31'167.15		36'500		36'114.00		-5'333	-15%	Geringere Entschädigungen bewirken geringere Sozialkosten.
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	1'196.45						1'196	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	2'219.05		3'000		2'762.75		-781	-26%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	819.90		11'700		4'295.00		-10'880	-93%	So gut wie keine Kursbelegungen durch die Gemeinderäte sowie Ausfall einer Veranstaltung aufgrund krankheitsbedingter Abwesenheit des Gemeindepräsidenten.
3099.00	Übriger Personalaufwand	717.80		2'500		2'464.40		-1'782	-71%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	2'025.28		10'300		3'479.80		-8'275	-80%	Geringerer Aufwand für Gratulationen und Kartenbestellungen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	250.00		30'000		2'853.85		-29'750	-99%	Für die Beratungen im Zusammenhang mit der Wasserversorgung wurde ein neues Konto (7100.3132.12) eröffnet. Im Übrigen fanden keine nennenswerten Beratungen statt.
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen					54.00		n.v.		
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	3'300.00		12'000		3'300.00		-8'700	-73%	Der egovpartnerbeitrag wurde unter Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (220.3636.00) verbucht.
3130.19	Eigene kulturelle Veranstaltungen	630.00				450.00		630	100%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'255.35		15'000		30'556.01		-4'745	-32%	
3134.00	Sachversicherungsprämien			3'700				-3'700	-100%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'305.10		8'400		1'366.40		-7'095	-84%	Keine pauschalen Spesenentschädigungen unter diesem Titel.
3170.08	Repräsentationskosten, Spesen	27'711.51		40'000		49'184.25		-12'288	-31%	Geringerer Aufwand für den Neujahrsapéro.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	926.60		1'900		2'717.40		-973	-51%	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'000.00						5'000	100%	Unterstützung des Bergdorfes Blatten nach dem Bergsturz.

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00		5'000		400.00		-4'600	-92%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'324.30	n.v.		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						360.00	n.v.		
4390.00	Übriger Ertrag		15'656.34				9'556.86	-15'656	-100%	Sitzungs-, Tag- und Verwaltungsratsentschädigungen aus der Delegation von Gemeinderatsmitgliedern in externe Gremien werden an die Gemeinde abgeliefert.
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**909'959.79**	**239'676.31**	**1'068'300**	**353'900**	**1'023'686.73**	**336'576.14**			
	Nettoergebnis		*670'283.48*		*714'400*		*687'110.59*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	584'269.90		614'400		646'325.70		-30'130	-5%	Minderaufwand aufgrund Rotationsgewinn sowie geringerem Aufwand für Stundenlöhner.
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals	1'800.00				-71'810.00		1'800	100%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'404.45		39'400		40'408.90		-1'996	-5%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	80'095.80		83'600		75'593.80		-3'504	-4%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	3'962.25		4'100		3'889.40		-138	-3%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	5'988.30		6'600		6'620.55		-612	-9%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	2'238.60		2'300		2'549.10		-61	-3%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	760.00		6'300		5'042.80		-5'540	-88%	Wenig Kursbelegungen aufgrund geringerem spezifischem Angebot.
3099.00	Übriger Personalaufwand	280.00		500				-220	-44%	
3100.00	Büromaterial					129.00		n.v.		
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	3'363.45		2'500		2'135.75		863	35%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	308.51		600		191.11		-291	-49%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	37.80						38	100%	
3113.00	Anschaffung Hardware					2'157.20		n.v.		
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen			9'000				-9'000	-100%	Vorgesehene weitere Abacus-Module wurden nicht eingeführt, daher fielen keine zusätzlichen Lizenzgebühren an.
3130.00	Dienstleistungen Dritter			25'600		1'539.90		-25'600	-100%	Die Dienstleistung Dritter für die allfällige Aufnahme von Fahrhabe in ein Inventar, die Einführung eines neuen Mahnverfahrens, die weitere Unterstützung im Zusammenhang mit dem Kreditorenvisumsworkflos sowie die Einführung von AbaClik für die Lehrerschaft wurden nicht eingeführt.
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen			2'200		2'214.95		-2'200	-100%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'220.00		1'300		1'280.00		-80	-6%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'980.00		1'500		1'320.00		480	32%	
3130.16	Dienstleistungen Dritter (Personalmiete, Springer)	19'585.00		39'700		131'032.45		-20'115	-51%	Die Springereinsätze konnten reduziert werden aufgrund der Vollbesetzung der Abteilung Finanzen inkl. Steuern.
3130.36	Bank- und Postcheckgebühren	152.50				157.40		153	100%	
3130.37	Betreibungskosten	12'727.72		14'400		15'406.43		-1'672	-12%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'500.00		27'500				-12'000	-44%	Geringerer Aufwand für die erstmalige Erstellung des Finanzplans durch den externen Dienstleister als ursprünglich offeriert.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	35'657.10		59'400		62'756.35		-23'743	-40%	Geringerer Aufwand für Updates der Steueramts-Software NEST.
3170.00	Reisekosten und Spesen			800		25.20		-800	-100%	
3170.08	Repräsentationskosten, Spesen	8.30						8	100%	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (ohne Steuern aber mit Zins auf Steuerforderungen)	2'997.50		3'500		5'777.50		-503	-14%	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	200.00						200	100%	
3611.11	Steuerbezugskosten an Kanton	23'145.11		19'000		18'636.24		4'145	22%	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'577.50		18'000		11'007.00		-7'423	-41%	Hierbei handelt es sich um die Entschädigungen für das Scanning der Steuererklärungen. Der Betrag variiert je nach Menge der gescannten Steuererklärungen.

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	65'700.00		86'100		59'300.00		-20'400	-24%	Die internen Verrechnungen sind vom Geschäftsgang abhängig und können gegenüber dem Budget abweichen. Die internen Verrechnungen sind zum grössten Teil nicht erfolgsunwirksam (ausgenommen interne Verrechnungen, welche den gebührenfinanzierten Bereichen belastet werden).
4210.05	Gebührenertrag für übrige Amtshandlungen		40.00				120.00	-40	-100%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		894.00				120.00	-894	-100%	
4260.37	Rückerstattung Betreibungskosten		11'979.05		15'000		20'093.20	3'021	20%	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		0.11				332.29	0	-100%	
4390.00	Übriger Ertrag		1'753.40					-1'753	-100%	
4611.03	Steuerbezugsentschädigung Kanton		139'340.00		158'000		156'889.00	18'660	12%	Die Steuerbezugsentschädigungen variieren aufgrund der vereinnahmten Steuern und der Anzahl Einschätzungen. Dabei können Schwankungen gegenüber den Vorjahren und dem Budget entstehen.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		24'041.25		25'000		24'661.65	959	4%	
4612.03	Entschädigungen von Ref. Kirche, Altersheim (Admin, Buchführung, Hauswartung, etc.)		61'628.50		94'000		73'160.00	32'372	34%	Die Entschädigungen variieren aufgrund der für die Buchführung und Administration sowie Hauswartung aufgewendeten Stunden.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				61'900		61'200.00	61'900	100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1'219'325.08**	**415'263.11**	**1'941'200**	**967'600**	**1'555'167.32**	**728'923.31**			
	Nettoergebnis		*804'061.97*		*973'600*		*826'244.01*			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	340.00				340.00		340	100%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	514'061.25		931'300		774'153.05		-417'239	-45%	Die Besoldungen werden direkt den verschiedenen Funktionen belastet und nicht mehr über die internen Verrechnungen den einzelnen Arbeitsbereichen zugeordnet. Die bewirkt, dass die Besoldung von Mitarbeitenden, welche im Budget noch der Funktion 220 zugewiesen sind, neu einer anderen Funktion auf Konto 3010.00 zugeteilt werden. Daraus entstehen in einigen Funktionen Minder- bzw. Mehraufwände. Im Gegenzu fallen die Buchungen über die internen Verrechnungen (3910.00 bzw. 4910.00) weg.
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals	-23'020.00				19'600.00		-23'020	n.v.	Die Ferien- und Mehrzeitensaldi des Personals werden abgegrenzt. Je nach Zeitsaldi entstehen dadurch Mehr- oder Minderaufwände.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-23'160.75			n.v.	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	604.25				1'103.10		604	100%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'696.90		59'700		47'453.95		-28'003	-47%	Weniger Aufwand bei den Besoldungen (3010.00) bewirken geringere Sozialkosten.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	57'235.55		108'300		86'880.70		-51'064	-47%	Weniger Aufwand bei den Besoldungen (3010.00) bewirken geringere Sozialkosten.
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	11'194.10		6'200		-1'224.00		4'994	81%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	5'117.00		10'100		7'628.45		-4'983	-49%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	4'646.10		3'500		329.90		1'146	33%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	27'105.95		47'300		20'836.30		-20'194	-43%	Geringere Ausgaben für die Gesamtpersonalschulung. Im Weiteren sind einzelne Weiterbildungen nicht durchgeführt worden.

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	1'327.15		8'900		20'517.55		-7'573	-85%	Die Kosten für Personalrekrutierung sind schwer abzuschätzen, da im Budgetzeitpunkt nicht bekannt ist, ob Kündigungen stattfinden. Dank der stabilen personellen Situation musste unter der Funktion 220 nur wenig Personalwerbung betrieben werden.
3099.00	Übriger Personalaufwand	26'566.39		28'500		24'399.00		-1'934	-7%	
3100.00	Büromaterial	16'184.24		20'800		15'420.06		-4'616	-22%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	9'081.30		9'400		13'306.25		-319	-3%	
3102.03	Druckkosten			8'100				-8'100	-100%	Keine Kosten für Visitenkarten sowie Couverts und Flyer in dieser Funktion.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'575.45		2'700		784.50		-125	-5%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'728.75		9'000		39.90		-5'271	-59%	Für die Anschaffung von Stühlen und Stehpulte wurden weniger Mittel aufgewendet, da weniger Mobiliar angeschafft werden musste.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	85.40						85	100%	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'661.28		9'000				-5'339	-59%	Die vorgesehene Installation eines Bildschirms in der Eingangshalle wurde nicht vorgenommen.
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	450.40		6'800		1'513.40		-6'350	-93%	Die zusätzliche Beschaffung von Managementmodulen musste nicht vorgenommen werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'537.35		27'000		5'807.47		-10'463	-39%	Die Arbeiten zur Umsetzung des neuen Verwaltungsrechtspflegegesetzes verursachten geringere Kosten als in der Budgetierungsphase angenommen.
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen	27'144.83		36'000		31'082.62		-8'855	-25%	Die Budgetierung fand anhand der Erfahrungszahlen aus dem Jahr 2023 plus eines Mehraufwands statt. Die Kosten variieren aufgrund der Menge des Versandgutes.
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	4'431.05		4'500		4'192.85		-69	-2%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	14'907.80		17'600		16'659.03		-2'692	-15%	
3130.16	Dienstleistungen Dritter (Personalmiete, Springer)	13'012.55		25'000		25'373.45		-11'987	-48%	Der Springereinsatz für eine geplante Abwesenheit konnte kostengünstiger gehalten werden als in der Budgetierungsphase angenommen.
3130.19	Eigene kulturelle Veranstaltungen	1'500.00						1'500	100%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	31'223.75		115'200		31'950.74		-83'976	-73%	Die ICT-Koordination durch einen externen Dienstleister wurde nicht aufgebaut, da es sich im heutigen Zeitpunkt als unpraktikabel erwiesen hat. Der Aufbau und die Durchführung eines ICT-Security-Trainings ist aufgeschoben worden, da zuerst die Umstellung der ICT-Infrastruktur erfolgen muss. Diese findet im Verlaufe des Jahres 2026 statt.
3132.09	Beratungen/Stellungnahmen Baurecht					431.05		n.v.		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	192'182.53		201'500		179'755.61		-9'317	-5%	Die Reserve für unerwartete Hosting-Kosten fielen nicht an.
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'348.60		17'600		15'539.10		-2'251	-13%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	44.32						44	100%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24.35		1'000		465.15		-976	-98%	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			2'000		4'782.90		-2'000	-100%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	120'091.64		119'800		114'235.29		292	0%	
3158.02	Unterhalt Website			10'600		20'074.95		-10'600	-100%	Die Kosten für den Unterhalt der Webseite wird auf der Funktion 3320 "Massenmedien" verbucht.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	47'314.70		44'400		44'891.75		2'915	7%	
3162.00	Leasingaufwand von Sachanlagen	12'608.80		12'600		12'608.80		9	0%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'668.85		4'000		2'380.90		-1'331	-33%	
3192.00	Abgeltung von Rechten (Funkkonzessionen, etc.)	286.25		400		286.25		-114	-28%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	20.00		1'000		40.00		-980	-98%	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			3'600		3'609.10		-3'600	-100%	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Software	3'331.35		3'300		6'046.00		31	1%	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	17'832.00		18'000		19'098.45		-168	-1%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	150.00						150	100%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'022.90		6'500		5'934.50		-477	-7%	
4210.00	Baubewilligungen		1'730.00				575.00	-1'730	-100%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8.10				54.00	-8	-100%	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		0.01				0.01	0	-100%	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1.00				38.30	-1	-100%	
4612.03	Entschädigungen von Ref. Kirche, Altersheim (Admin, Buchführung, Hauswartung, etc.)		4'834.00		3'900		5'016.00	-934	-24%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						750.00	n.v.		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				577'500		353'300.00	577'500	100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		408'690.00		386'200		369'190.00	-22'490	-6%	Die internen Verrechnungen sind vom Geschäftsgang abhängig und können gegenüber dem Budget abweichen. Die internen Verrechnungen sind zum grössten Teil nicht erfolgsunwirksam (ausgenommen interne Verrechnungen, welche den gebührenfinanzierten Bereichen belastet werden).
0221	**Bauverwaltung**	**620'505.70**	**125'247.45**	**631'800**	**120'000**	**554'255.00**	**122'012.70**			
	Nettoergebnis		*495'258.25*		*511'800*		*432'242.30*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	67'285.80						67'286	100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'504.20						-1'504	n.v.	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'233.75						4'234	100%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'272.65						8'273	100%	Höhere Besoldungen ergeben höhere Sozialkosten.
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	453.70						454	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	675.70						676	100%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	291.15						291	100%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	830.90		1'400				-569	-41%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	16.05				39.00		16	100%	
3100.00	Büromaterial	523.10		600		734.30		-77	-13%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	2'665.25		7'800		1'440.00		-5'135	-66%	Amtliche Publikationen werden neu nicht mehr in den regionalen Medien gedruckt.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	145.00		300		145.00		-155	-52%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	408.60						409	100%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'002.40		1'000		796.20		2	0%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	305.25						305	100%	
3130.16	Dienstleistungen Dritter (Personalmiete, Springer)	110'995.25				236'172.35		110'995	100%	Aufgrund fehlender Stellenbesetzung Einsatz von Springern.
3130.25	Vermessung und Vermarkung Strassengebiet	13'635.75						13'636	100%	Die Ausgaben sind auf Konto 221.3132.01 budgetiert. Kosten im Zusammenhang mit Vermessungen sind auf Konto 3130.25 zu verbuchen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'833.05		110'000		50.00		-94'167	-86%	Wegen nicht besetzter Stellen im Bauamt Verschiebung der Submission des Gemeindeingenieurs auf das Jahr 2026. Zudem geringerer Aufwand in Bezug auf den Bau von Windrädern (Abstände zu besiedeltem Gebiet), da sich die Thematik gelegt hat.
3132.01	Baukontrolle, Bauberatungen	5'050.80		18'500		14'867.75		-13'449	-73%	Verbuchung der Vermessung erfolgt auf Konto 221.3130.25. Der Betrag wurde auf Konto 221.3132.01 budgetiert.

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3132.03	Allg. Ingenieuraufwand Hochbau	52'887.00		16'000		28'983.90		36'887	231%	Aufgrund personeller Vakanzen im Bauamt vermehrte Inanspruchnahme von externen Ingenieurarbeiten.
3132.04	Allg. Ingenieuraufwand Tiefbau	27'630.40		20'000		10'695.75		7'630	38%	Aufgrund personeller Vakanzen im Bauamt vermehrte Inanspruchnahme von externen Ingenieurarbeiten.
3132.06	Beratungen/Stellungnahmen Ortsbildschutz	43'820.50		45'000		25'904.60		-1'180	-3%	
3132.09	Beratungen/Stellungnahmen Baurecht	4'153.30		12'500		5'605.00		-8'347	-67%	In der Budgetierungsphase wurde aufgrund der regen Bautätigkeit mit mehr Rekursfällen gerechnet.
3132.10	Baugesuche	178'045.60		180'000		157'180.05		-1'954	-1%	
3132.11	Baulicher Zivilschutz/Aufzugsanlagen	17'642.45		20'000		22'539.40		-2'358	-12%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	8'304.65		9'700		8'130.00		-1'395	-14%	
3137.00	Steuern und Abgaben	220.00				220.00		220	100%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	12'857.05		11'700		-10'578.30		1'157	10%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	24.80		500				-475	-95%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			141'900		11'800.00		-141'900	-100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	43'800.00		34'900		39'530.00		8'900	26%	Die internen Verrechnungen sind vom Geschäftsgang abhängig und können gegenüber dem Budget abweichen. Die internen Verrechnungen sind zum grössten Teil nicht erfolgsunwirksam (ausgenommen interne Verrechnungen, welche den gebührenfinanzierten Bereichen belastet werden).
4210.00	Baubewilligungen		123'585.50		120'000		118'698.55	-3'586	-3%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'661.95				3'224.15	-1'662	-100%	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						90.00	n.v.		
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**550'003.66**	**188'806.40**	**677'700**	**59'000**	**476'112.37**	**100'175.10**			
	Nettoergebnis		*361'197.26*		*618'700*		*375'937.27*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88'346.75		158'700		132'798.95		-70'353	-44%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht. Dies kann zu höheren oder auch geringeren Verbuchungen führen, je nach Aufteilung.
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals	-810.00				-1'650.00		-810	n.v.	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'213.80			n.v.	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'672.45		10'200		8'527.10		-4'528	-44%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'633.40		13'100		12'767.55		-1'467	-11%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	596.50		1'100		898.65		-504	-46%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	905.35		1'700		1'360.70		-795	-47%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	373.00		600		485.00		-227	-38%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			1'000		350.00		-1'000	-100%	
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'000		109.80		-1'000	-100%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'485.30		29'100		21'225.69		-2'615	-9%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'975.55		14'000		1'701.20		-6'024	-43%	Die Anschaffung von Mobiliar für das Gemeindehaus waren nicht notwendig.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	44'831.72		37'600		895.65		7'232	19%	Zusätzliche Installation von Kameras beim Gemeindehaus aufgrund vermehrtem Vandalismus. Zudem musste eine defekte Reinigungsmaschine ersetzt werden.
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider			1'000		838.15		-1'000	-100%	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'093.95						2'094	100%	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	73'840.15		74'000		64'878.20		-160	0%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'052.65		25'600		26'882.37		-1'547	-6%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	125.00				125.00		125	100%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	4'121.94		1'100		2'272.40		3'022	275%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'458.85		11'100		12'446.90		10'359	93%	Die All Risk-Versicherungen sind gesamthaft der Funktion 290 zugeordnet. Ab 2026 werden die Aufteilungen auf andere Funktionen vorgenommen.
3137.00	Steuern und Abgaben	602.00		100				502	502%	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.	4'128.45		8'900		8'001.60		-4'772	-54%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	54'522.35		43'000		30'126.66		11'522	27%	Höherer Aufwand aufgrund der Behebung eines Wasserschadens. Zudem mussten eine Verbindungstüre im Gemeindehaus und ein Notscheinwerfer im Riedhus ersetzt werden.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500				-500	-100%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'966.15		19'000		11'364.50		-12'034	-63%	Reparaturen konnten mit eigenem Personal durchgeführt werden. Andere Unterhaltsarbeiten konnten zurückgesetellt werden.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	231.15		1'000		775.65		-769	-77%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	91.00		3'000		54.45		-2'909	-97%	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	27'443.00		27'400		27'442.00		43	0%	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	87'817.00		144'000		76'925.00		-56'183	-39%	Die Abschreibungen sind abhängig vom Bestand der noch abzuschreibenden Werte sowie derjenigen Werte, die im laufenden Jahr hinzugekommen sind. Verändert sich die Investitionstätigkeit während eines Jahres, hat dies Einfluss auf die Abschreibungen.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	45'550.00		38'300		26'843.00		7'250	19%	Die Abschreibungen sind abhängig vom Bestand der noch abzuschreibenden Werte sowie derjenigen Werte, die im laufenden Jahr hinzugekommen sind. Verändert sich die Investitionstätigkeit während eines Jahres, hat dies Einfluss auf die Abschreibungen.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	10'950.00		11'600		9'880.00		-650	-6%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						18'538.50	n.v.		
4470.00	Mietzinserträge Liegenschaften VV		169'210.30		14'000		15'400.00	-155'210	-1109%	Die hohe Belegung der Wohnungen durch Asylbewerber. Die entsprechenden Erträge wurden unter 5730 budgetiert.
4472.00	Erträge aus kurzfristiger Vermietung von Räumen (VV)		13'403.40		15'000		16'936.60	1'597	11%	
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'292.70					-2'293	-100%	
4612.03	Entschädigungen von Ref. Kirche, Altersheim (Admin, Buchführung, Hauswartung, etc.)		3'900.00				3'900.00	-3'900	-100%	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				30'000		45'400.00	30'000	100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**1'317'690.22**	**194'423.05**	**1'354'600**	**174'900**	**1'444'011.72**	**264'387.79**			
	Nettoergebnis		*1'123'267.17*		*1'179'700*		*1'179'623.93*			
1110	**Polizei**	**341'681.05**	**61'836.25**	**399'000**	**32'200**	**370'005.26**	**49'938.96**			
	Nettoergebnis		*279'844.80*		*366'800*		*320'066.30*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'635.75						17'636	100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'132.45						1'132	100%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'633.00						1'633	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	121.00						121	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	180.95						181	100%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	57.75						58	100%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	243.90		300		127.00		-56	-19%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	182.70		300		268.10		-117	-39%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	104.70		100		152.80		5	5%	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	32.45						32	100%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	60.00						60	100%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	378.35		24'000		378.35		-23'622	-98%	Die vorgesehene Analyse für ein Parkierungskonzept wurde nicht durchgeführt, da aufgrund von Abklärungen seitens der Polizei im heutigen Zeitpunkt keine überproportionalen Probleme mit parkierten Fahrzeugen bestehen.
3170.08	Repräsentationskosten, Spesen					13.55		n.v.		
3612.09	Entschädigung an Polizeiverbund	314'020.05		339'100		332'467.46		-25'080	-7%	Gemäss Abrechnung Polizeiverbund.
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	5'898.00		5'900		5'898.00		-2	0%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			29'300		30'700.00		-29'300	-100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
4210.05	Gebührenertrag für übrige Amtshandlungen		4'495.25		2'200		8'260.00	-2'295	-104%	
4270.00	Bussen		57'341.00		30'000		41'678.96	-27'341	-91%	Gemäss Abrechnung Polizeiverbund.
1200	**Rechtsprechung**	**11'306.40**	**1'790.00**	**19'000**	**3'600**	**12'670.80**	**2'580.00**			
	Nettoergebnis		*9'516.40*		*15'400*		*10'090.80*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'800.00		12'000		6'000.00		-7'200	-60%	Die Entschädigung des Friedensrichters ist abhängig von der Anzahl abgeschlossener Fälle. Eine geringere Anzahl führt zu geringerer Entschädigung.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	308.20		800		385.30		-492	-61%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	8.45						8	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	49.20				61.50		49	100%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	400.00		1'000		1'200.00		-600	-60%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)			300				-300	-100%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			500				-500	-100%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'066.80		1'000		1'000.00		67	7%	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (ohne Steuern aber mit Zins auf Steuerforderungen)	724.75				75.00		725	100%	
3636.03	Beitrag an Rechtsauskunftsstelle	3'949.00		3'400		3'949.00		549	16%	
4210.01	Friedensrichtergebühren		1'790.00		3'600		2'580.00	1'810	50%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**	**343'962.33**	**77'807.50**	**390'600**	**81'300**	**379'426.85**	**86'809.81**			
	Nettoergebnis		*266'154.83*		*309'300*		*292'617.04*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'430.40						43'430	100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'789.10						2'789	100%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'586.75						2'587	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	298.75						299	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	445.00						445	100%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	141.85						142	100%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	180.00						180	100%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	568.10		300		568.10		268	89%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	52.60						53	100%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	550.00		1'200		550.00		-650	-54%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	165.00						165	100%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	450.00		1'000				-550	-55%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)					378.35			n.v.	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (ohne Steuern aber mit Zins auf Steuerforderungen)	320.00						320	100%	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Werte	2'704.03		2'700		2'705.00		4	0%	
3611.01	Gebühren Kanton (Pass/ID/Migration)	27'403.20		30'000		28'458.00		-2'597	-9%	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			600				-600	-100%	
3612.12	Entschädigung an KESB	216'063.60		232'400		227'679.10		-16'336	-7%	Gemäss Abrechnung KESB.
3612.17	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	23'913.95		22'400		29'518.30		1'514	7%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			80'800		69'800.00		-80'800	-100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	21'900.00		19'200		19'770.00		2'700	14%	
4210.02	Bürgerrechtsgebühren		1'850.00		5'000		2'650.00	3'150	63%	
4210.04	Gebührenertrag Einwohnerkontrolle		55'033.40		56'000		57'999.71	967	2%	
4210.05	Gebührenertrag für übrige Amtshandlungen						90.00		n.v.	
4250.00	Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)						15.00		n.v.	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'331.50		300		2'375.30	-1'032	-344%	
4612.14	Entschädigung von Regionalem Betreibungsamt		19'592.60		20'000		23'679.80	407	2%	
1500	**Feuerwehr**	**494'902.99**	**34'152.60**	**445'800**	**31'000**	**532'943.96**	**43'228.42**			
	Nettoergebnis		*460'750.39*		*414'800*		*489'715.54*			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	42'949.60		37'400		45'886.90		5'550	15%	Funktionsentschädigungen werden über das Konto 3000.00 verbucht. Teilweise wurden Entschädigungen auf 3010.00 budgetiert.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	217'900.70		154'800		201'656.60		63'101	41%	Die Übungsbesoldung wurde zu gering budgetiert. Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals	-380.00				-2'170.00		-380	n.v.	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-360.00						-360	n.v.	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'867.00		7'600		8'683.40		2'267	30%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	12'516.40		10'700		10'831.80		1'816	17%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	670.25		500		542.85		170	34%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'575.40		1'400		1'386.85		175	13%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	378.55		300		253.50		79	26%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			11'000		9'286.35		-11'000	-100%	Aufgrund bereits ausgebuchter Kurse konnten keine Kurse besucht werden. Die Fahrschule konnte intern organisiert und durchgeführt werden.
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'153.64		2'600		1'285.00		3'554	137%	
3100.00	Büromaterial	558.78		1'000		439.25		-441	-44%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'267.47		14'000		13'852.17		267	2%	
3101.20	Fällmittel (ARA) inaktiv setzen	113.50						114	100%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate			400				-400	-100%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100				-100	-100%	
3106.00	Medizinisches Material			2'500		1'028.80		-2'500	-100%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	149.90						150	100%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	30'500.60		27'000		64'798.44		3'501	13%	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	1'953.75		5'000		17'701.02		-3'046	-61%	
3113.00	Anschaffung Hardware	758.00				2'144.10		758	100%	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-216.90		2'000		3'395.17		-2'217	-111%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'485.50				535.45		2'486	100%	
3130.02	Periodische feuerpolizeiliche Kontrollen	3'018.40		10'000		6'574.35		-6'982	-70%	Geringere Anzahl von durchgeführten feuerpolizeilichen Kontrollen.
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'164.50		1'200		1'159.05		-36	-3%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'122.70		900		1'128.10		223	25%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'322.80		10'000		2'702.50		-2'677	-27%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	635.63		300				336	112%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'595.10		3'600		5'805.25		995	28%	
3137.00	Steuern und Abgaben	262.00		1'500		193.00		-1'238	-83%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	47'825.95		15'000		38'486.10		32'826	219%	Das Feuerwehrhäuschen in Gündisau musste in Teilen umfassend saniert werden.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'309.27		15'000		16'704.96		1'309	9%	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					308.10		n.v.		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					324.30		n.v.		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'309.00		3'000		800.00		309	10%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'332.50		2'500		1'805.85		-168	-7%	
3190.00	Schadenersatzleistungen					1'000.00		n.v.		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	35.00		4'100		8'948.75		-4'065	-99%	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	34'526.00		33'400		25'719.00		1'126	3%	
3614.03	Entschädigung an Hydrantenbeiträge Wasserversorgung	18'292.00		26'000		18'292.00		-7'708	-30%	Die Hydrantenbeiträge wurden in der Budgetierungsphase als zu hoch eingeschätzt. Die vergangenen Jahre zeigen geringere Beiträge.
3632.03	Beitrag an Regionale Alarmstelle	1'360.00				775.00		1'360	100%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			24'400		10'800.00		-24'400	-100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	10'950.00		16'600		9'880.00		-5'650	-34%	Die internen Verrechnungen sind vom Geschäftsgang abhängig und können gegenüber dem Budget abweichen. Die internen Verrechnungen sind zum grössten Teil nicht erfolgsunwirksam (ausgenommen interne Verrechnungen, welche den gebührenfinanzierten Bereichen belastet werden).
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'860.60		12'000		2'523.00	-3'861	-32%	
4614.01	Staatsbeitrag GVZ (Hydrantenbeiträge)		18'292.00		19'000		18'292.00	708	4%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						22'413.42	n.v.		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
1610	**Militärische Verteidigung**	**188.60**		**1'300**		**888.60**				
	Nettoergebnis		*188.60*		*1'300*		*888.60*			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			200				-200	-100%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	188.60		200		188.60		-11	-6%	
3199.01	Wehrmännerentlassung			500		500.00		-500	-100%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			400		200.00		-400	-100%	
1620	**Zivilschutz**	**120'890.50**	**18'836.70**	**87'200**	**26'800**	**139'087.00**	**81'830.60**			
	Nettoergebnis		*102'053.80*		*60'400*		*57'256.40*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'817.60						8'818	100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	565.95						566	100%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	814.50						815	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	60.50						61	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	90.20						90	100%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	28.60						29	100%	
3100.00	Büromaterial	217.05						217	100%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	13'444.50						13'445	100%	Dringender Ersatz der defekten Schmutzwasserpumpe in der Anlage Rebenweg.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'405.05		2'500		4'270.60		1'905	76%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	397.75		600		367.75		-202	-34%	
3130.13	Period. Kontrolle Schutzraumbauten	20'116.10		10'000		19'912.20		10'116	101%	Hoher Kontrollbedarf, welcher bereits im 2024 in etwa in der gleichen betraglichen Höhe stattfinden musste.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'526.05		2'500				-974	-39%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	331.40		300		319.85		31	10%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'970.10		12'000		12'804.75		-30	0%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'394.40		2'500		2'149.15		894	36%	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	491.00				491.00		491	100%	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'851.00				1'851.00		1'851	100%	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'849.00		1'800		1'849.00		49	3%	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	32'083.05		31'000		20'846.40		1'083	3%	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	9'636.70				4'905.30		9'637	100%	Die Beiträge an die privaten Haushalte hängen von den Eingaben der Haushalte ab und sind schwer abzuschätzen, weshalb eine Budgetierung schwierig ist.
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	8'800.00		20'000		61'320.00		-11'200	-56%	Hierbei handelt es sich um die vereinnahmten Ersatzbeiträge für Zivilschutzanlagen. Diese werden durch die Gemeinde vereinnahmt (Konto 4707.00) und über das Konto 3701.00 abgeliefert. Die Beträge variieren und sind schwer abzuschätzen.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			4'000		8'000.00		-4'000	-100%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'800			1'800	100%	
4501.00	Entnahme aus Fonds Ersatzabg. für Schutzraumbauten		9'636.70		5'000		4'905.30	-4'637	-93%	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		400.00				800.00	-400	-100%	
4630.00	Bundesbeiträge						14'805.30	n.v.		
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		8'800.00		20'000		61'320.00	11'200	56%	Hierbei handelt es sich um die vereinnahmten Ersatzbeiträge für Zivilschutzanlagen. Diese werden durch die Gemeinde vereinnahmt und über das Konto 3701.00 abgeliefert. Die Beträge variieren und sind schwer abzuschätzen.

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
1621	**Ziviler Gemeindeführungsstab**	**4'758.35**		**11'700**		**8'989.25**				
	Nettoergebnis		*4'758.35*		*11'700*		*8'989.25*			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge			500				-500	-100%	
3612.04	Entschädigung an regionale Führungsorg. RFO	4'758.35		6'500		4'989.25		-1'742	-27%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			4'700		4'000.00		-4'700	-100%	
2	**BILDUNG**	**13'297'813.11**	**508'851.66**	**13'933'000**	**505'600**	**12'577'017.69**	**336'254.25**			
	Nettoergebnis		*12'788'961.45*		*13'427'400*		*12'240'763.44*			
2110	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**	**873'274.28**		**957'300**		**834'016.63**				
	Nettoergebnis		*873'274.28*		*957'300*		*834'016.63*			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	20'987.95				3'957.90		20'988	100%	Aufgrund der Kündigung einer Mitarbeiterin Einsatz von Vikariatspersonen.
3020.02	Entschädigungen Vikariate und Hausämter	9'346.75		7'000		18'626.35		2'347	34%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'948.20		600		1'084.80		1'348	225%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	87.45		100		108.55		-13	-13%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	311.15		100		173.20		211	211%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	33.25		200		27.90		-167	-83%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'752.65		3'100		990.00		-1'347	-43%	
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)			300				-300	-100%	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	18'800.40		19'800		17'971.53		-1'000	-5%	
3105.00	Lebensmittel	85.50		800		478.75		-715	-89%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'251.13		2'500		1'062.75		-1'249	-50%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	81.15		1'000				-919	-92%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'710.00		200		17'813.35		10'510	5255%	Die Logopädie muss durch externe Dienstleister angeboten werden, da kein eigenes Personal vorhanden ist.
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'545.00		2'900		1'155.00		-1'355	-47%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	269.00		300		33.60		-31	-10%	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	592.70		6'400		932.40		-5'807	-91%	Ein Lager wurde aufgrund eines Personalausfalls nicht durchgeführt.
3190.00	Schadenersatzleistungen					-300.00			n.v.	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500				-500	-100%	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	805'095.65		910'000		768'230.55		-104'904	-12%	Kantonale Lehrerbesoldungen schwanken je nach Anzahl Personen und über den Kanton abgerechneten Vikariate.
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	151.35		600				-449	-75%	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					770.00			n.v.	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	225.00		900		900.00		-675	-75%	
2120	**Primarstufe 3-8**	**4'171'247.05**	**1'848.00**	**4'328'700**	**13'800**	**4'003'538.59**	**50'750.00**			
	Nettoergebnis		*4'169'399.05*		*4'314'900*		*3'952'788.59*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	171'762.65		162'700		124'170.45		9'063	6%	
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals	20.00				150.00		20	100%	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	566'658.00		669'500		584'513.65		-102'842	-15%	Der Minderaufwand ist vor allem auf Rotationsgewinne zurück zu führen.
3020.01	Löhne für Zusatzstunden	3'949.85		12'000		8'878.65		-8'050	-67%	Weniger kurze, dafür mehr längere Vikariatseinsätze, welche über den Kanton abgerechnet werden.
3020.02	Entschädigungen Vikariate und Hausämter	40'064.30		48'000		34'994.35		-7'936	-17%	Weniger kurze, dafür mehr längere Vikariatseinsätze, welche über den Kanton abgerechnet werden.
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-740.25				-27'439.05		-740	n.v.	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	2'770.00						2'770	100%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'864.75		58'300		43'370.70		-10'435	-18%	Niedrigere Besoldungen ergeben niedrigere Sozialkosten.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	83'571.90		105'700		88'107.60		-22'128	-21%	Niedrigere Besoldungen ergeben niedrigere Sozialkosten.
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	4'895.35		5'900		4'408.70		-1'005	-17%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	7'665.05		10'400		6'960.50		-2'735	-26%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	3'072.70		3'100		2'674.80		-27	-1%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	30'354.80		33'000		18'531.90		-2'645	-8%	
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	300.00		1'000		309.40		-700	-70%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	-1'000.00						-1'000	n.v.	
3100.00	Büromaterial	3'773.21		3'500		2'468.76		273	8%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	68.40						68	100%	
3101.03	Einkauf Wildschutzmaterial	113.55						114	100%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	897.00		1'200		3'315.45		-303	-25%	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	157'263.16		155'000		141'148.51		2'263	1%	
3104.02	Schulmaterial Handfertigkeit	1'471.30		1'500		1'449.95		-29	-2%	
3104.03	Schulmaterial Handarbeit	20'195.68		23'300		17'248.06		-3'104	-13%	
3105.00	Lebensmittel	1'310.05		1'700		1'247.35		-390	-23%	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					127.65			n.v.	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'415.35		4'000		2'933.45		-585	-15%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'046.45		4'500		9'213.05		-2'454	-55%	
3113.00	Anschaffung Hardware	85.15						85	100%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'993.55		40'800		19'293.25		-18'806	-46%	Geringere externe juristische Begleitung, da mehr Abklärungen intern getätigt werden konnten.
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	11'942.05		12'800		10'770.50		-858	-7%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	285.40						285	100%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			2'300				-2'300	-100%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'446.70		11'500		3'283.60		-9'053	-79%	Der für das Jahr 2025 budgetierte Unterhalt der Sportgeräte musste nicht durchgeführt werden.
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'732.40		1'500		655.25		232	15%	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	22'964.25		45'000		14'230.92		-22'036	-49%	Ein Lager wurde wegen eines Personalausfalls nicht durchgeführt.
3171.01	Klassen- und Skilager	13'348.90		37'300		40'526.59		-23'951	-64%	Ein Lager wurde wegen eines Personalausfalls nicht durchgeführt.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'500		402.30		-1'500	-100%	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'931'752.40		2'848'000		2'818'851.25		83'752	3%	Kantonale Lehrerbesoldungen schwanken je nach Anzahl Personen und über den Kanton abgerechneten Vikariate.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	939.65		10'000		6'460.40		-9'060	-91%	Kein Schulgeld mehr für eine Spezialschule in Zürich.
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	1'789.35		3'000		1'336.45		-1'211	-40%	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	7'000.00		7'500		13'679.20		-500	-7%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'204.00		3'200		5'265.00		4	0%	
4231.00	Kursgelder		900.00		1'000		700.00	100	10%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00					-1'500	-100%	
4260.07	Elternbeiträge (Klassenlager, BWS, etc.)		-552.00		12'800		25'450.00	13'352	104%	Elternbeiträge für das Wintersportlager im 2025 wurden im 2024 verrechnet.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						22'600.00		n.v.	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmen						2'000.00		n.v.	
2130	**Sekundarstufe I**	**2'254'457.87**	**46'313.90**	**2'378'600**	**55'300**	**2'237'957.71**	**32'728.50**			
	Nettoergebnis		*2'208'143.97*		*2'323'300*		*2'205'229.21*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	97.25				1'749.00		97	100%	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	38'628.55		21'300		48'653.75		17'329	81%	
3020.01	Löhne für Zusatzstunden	6'018.95		9'000		6'515.10		-2'981	-33%	
3020.02	Entschädigungen Vikariate und Hausämter	22'917.65		12'000		9'967.45		10'918	91%	Ein Langzeitausfall einer kommunalen Lehrperson musste mittels Vikariaten ersetzt werden.
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	2'500.00						2'500	100%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'157.95		2'200		3'989.80		1'958	89%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'683.35		3'000		3'368.95		-317	-11%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	199.75		200		179.15		0	0%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	663.50		500		654.20		164	33%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	70.15		100		62.00		-30	-30%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'179.15		14'400		4'612.35		-11'221	-78%	Verschiedene schulinterne Weiterbildungen sowie Casemanagements und Coachings wurden nicht benötigt.
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	29.90		1'000				-970	-97%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	-400.00						-400	n.v.	
3100.00	Büromaterial	386.30		1'500		608.35		-1'114	-74%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'458.05		1'200		845.90		258	22%	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	70'525.31		87'200		77'894.95		-16'675	-19%	
3104.02	Schulmaterial Handfertigkeit	8'818.20		12'000		11'268.37		-3'182	-27%	
3104.03	Schulmaterial Handarbeit	6'186.89		10'800		4'544.27		-4'613	-43%	
3105.00	Lebensmittel	15'039.85		20'100		15'493.65		-5'060	-25%	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	32.57						33	100%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	265.55		2'000		1'373.85		-1'734	-87%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'287.05		6'200		16'640.55		-913	-15%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'083.00		12'600		6'337.50		-1'517	-12%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	200.00		200		200.00				
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	3'645.00		5'000		3'810.00		-1'355	-27%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	53.10						53	100%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'838.00		10'700		8'419.80		-7'862	-73%	Der Unterhalt von Sportgeräten musste nicht durchgeführt werden.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	180.55						181	100%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	295.00		1'500		338.40		-1'205	-80%	
3170.08	Repräsentationskosten, Spesen	100.80						101	100%	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	22'601.91		23'400		15'164.90		-798	-3%	
3171.01	Klassen- und Skilager	38'741.89		54'600		44'046.12		-15'858	-29%	Budgetiert wurde anhand der Erfahrungswerte. Die durchgeführten Lager konnten mit niedrigeren Kosten als erwartet abgerechnet werden.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'000		82.85		-1'000	-100%	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'656'884.90		1'666'000		1'612'308.15		-9'115	-1%	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	241'784.90		246'100		204'544.10		-4'315	-2%	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	352.90		1'000				-647	-65%	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	86'500.00		127'400		100'800.00		-40'900	-32%	
3635.03	Beiträge an private Schulen			19'900		31'984.25		-19'900	-100%	Keine Schüler an der Sportschule.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	450.00		4'500		1'500.00		-4'050	-90%	
4231.00	Kursgelder		12'780.10		15'400		25'593.50	2'620	17%	
4260.07	Elternbeiträge (Klassenlager, BWS, etc.)		33'012.15		39'900		7'135.00	6'888	17%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		521.65					-522	-100%	
2140	**Musikschulen**	**236'400.11**		**270'300**		**241'604.47**				
	Nettoergebnis		*236'400.11*		*270'300*		*241'604.47*			
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial					105.65			n.v.	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	737.89		1'000		350.00		-262	-26%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					2'021.45			n.v.	
3632.04	Beitrag an Jugendmusikschule	235'662.22		269'300		239'127.37		-33'638	-12%	Gemäss Abrechnung Jugendmusikschule.
2170	**Schulliegenschaften**	**2'701'916.00**	**21'911.76**	**2'695'700**	**13'800**	**2'324'568.27**	**24'411.75**			
	Nettoergebnis		*2'680'004.24*		*2'681'900*		*2'300'156.52*			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	425.00				1'700.00		425	100%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	519'310.20		452'400		441'155.75		66'910	15%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals	-750.00				-740.00		-750	n.v.	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'538.00				-3'122.20		-4'538	n.v.	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	3'146.50						3'147	100%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'171.00		28'900		28'312.60		4'271	15%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	45'680.25		44'200		35'741.85		1'480	3%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	3'552.30		3'000		2'982.35		552	18%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	5'296.55		4'900		4'520.60		397	8%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'761.10		2'000		1'465.60		-239	-12%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'946.05		5'200		1'204.00		-3'254	-63%	
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	5'554.60				17'786.55		5'555	100%	Aufwand aufgrund Suche eines neuen Mitarbeiters.
3099.00	Übriger Personalaufwand	821.00		1'500		1'417.90		-679	-45%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	88'947.50		88'000		76'743.65		948	1%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'309.40						1'309	100%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	53'565.21		65'100		14'839.54		-11'535	-18%	Im Budget wurde von höheren Kosten für den Ersatz der Wasserenthärtungsanlagen ausgegangen.
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	5'860.75		3'000		6'720.40		2'861	95%	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'818.00						1'818	100%	
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	2'872.20						2'872	100%	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	274'381.70		260'000		213'229.65		14'382	6%	Während der Budgetierungsphase wurde mit geringeren Energiekosten gerechnet. Der Verbrauch variiert aufgrund verschiedener Faktoren und ist schwer abzuschätzen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	314'029.80		360'800		234'475.33		-46'770	-13%	Für die Grundreinigung der neuen Sporthalle wurde ein höherer Aufwand einberechnet.
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	75.00						75	100%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	7'766.57		6'100		7'319.24		1'667	27%	
3130.26	Spülen des Leitungsnetzes, Entleeren von Schächten	3'665.65						3'666	100%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'332.20		18'000		2'019.75		-7'668	-43%	Für die Ausschreibung von Arbeiten wurde ein Betrag eingesetzt, welcher nicht benötigt worden ist.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)					6'006.45			n.v.	
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'107.40		31'200		22'048.50		-14'093	-45%	All-Risk Versicherungen wurden auf der Funktion 290 verbucht. Ab 2026 erfolgt andere Aufteilung.
3137.00	Steuern und Abgaben	577.25		1'000		1'499.75		-423	-42%	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.	68'018.62		83'000		50'858.71		-14'981	-18%	Aufgrund einer Hangsenkung musste der neue Ballzaun beim SH Sunneberg 1 zurückgestellt werden.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	193'356.97		240'700		194'035.05		-47'343	-20%	Der Einbau von intelligenten Thermostaten sowie Malerarbeiten in Treppenhäusern wurden zugunsten der Behebung einer Fliegenplage auf das 2026 verschoben. Ein Treppenhandlauf musste nicht realisiert werden. Zudem konnten Brandschutzmassnahmen günstiger als erwartet vergeben werden. Die Anpassung eines Zimmers im Sunneberg 1 wurde zurückgestellt.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	43'517.68		18'200		18'491.00		25'318	139%	Im Schulhaus Wettstein musste ein Seilzug des Treppenlifts ersetzt und unerwartete Reparaturen an Fahrzeugen durchgeführt werden.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'320.65				671.75		1'321	100%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'630.00				432.00		2'630	100%	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	300.00						300	100%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	735.00		500		1'347.50		235	47%	
3170.08	Repräsentationskosten, Spesen	1'444.90						1'445	100%	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (ohne Steuern aber mit Zins auf Steuerforderungen)	600.00						600	100%	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	799.00				704.00		799	100%	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	796.00				796.00		796	100%	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	811'810.00		817'500		744'941.00		-5'690	-1%	Die Abschreibungen sind abhängig vom Bestand der noch abzuschreibenden Werte sowie derjenigen Werte, die im laufenden Jahr hinzugekommen sind. Verändert sich die Investitionstätigkeit während eines Jahres, hat dies Einfluss auf die Abschreibungen.

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	102'315.00		85'100		92'227.00		17'215	20%	Die Abschreibungen sind abhängig vom Bestand der noch abzuschreibenden Werte sowie derjenigen Werte, die im laufenden Jahr hinzugekommen sind. Verändert sich die Investitionstätigkeit während eines Jahres, hat dies Einfluss auf die Abschreibungen.
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	10'887.00		10'900		10'887.00		-13	0%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			18'000		32'550.00		-18'000	-100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	65'700.00		46'500		59'300.00		19'200	41%	Die internen Verrechnungen sind vom Geschäftsgang abhängig und können gegenüber dem Budget abweichen. Die internen Verrechnungen sind zum grössten Teil nicht erfolgsunwirksam (ausgenommen interne Verrechnungen, welche den gebührenfinanzierten Bereichen belastet werden).
4240.02	Benützungsgebühren Schiessanlage		50.00					-50	-100%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						50.00	n.v.		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						1'300.00	n.v.		
4470.00	Mietzinserträge Liegenschaften VV		3'840.00		1'800		2'295.35	-2'040	-113%	
4472.00	Erträge aus kurzfristiger Vermietung von Räumen (VV)		1'680.00				1'680.00	-1'680	-100%	
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		4'341.76				7'086.40	-4'342	-100%	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		12'000.00		12'000		12'000.00			
2180	**Tagesbetreuung**	**402'365.79**	**299'519.00**	**480'000**	**294'600**	**347'135.15**	**215'099.00**			
	Nettoergebnis		*102'846.79*		*185'400*		*132'036.15*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	254'333.45		288'300		197'733.35		-33'967	-12%	Im Budget wurde aufgrund der damals bekannten Gegebenheiten mit noch mehr Betreuungsstunden gerechnet, weshalb eine Reserve budgetiert wurde. Diese Reserve ist nicht voll ausgeschöpft worden.
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals	-4'410.00				7'980.00		-4'410	n.v.	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-386.05						-386	n.v.	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'307.20		18'200		12'697.05		-1'893	-10%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	26'208.05		32'800		20'103.00		-6'592	-20%	Niedrigere Besoldungen ergeben niedrigere Sozialkosten.
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	1'748.50		1'900		1'333.15		-152	-8%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	2'603.25		3'100		2'026.65		-497	-16%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'122.45		1'000		836.80		122	12%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	450.00		1'800		595.10		-1'350	-75%	
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)			500				-500	-100%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	861.64		1'000		544.50		-138	-14%	
3100.00	Büromaterial	57.70						58	100%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'166.10		4'600		2'137.85		-2'434	-53%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	383.75						384	100%	
3105.00	Lebensmittel	82'240.05		108'500		64'889.70		-26'260	-24%	Die Kosten für Lebensmittel fielen niedriger aus, das in der Budgetierungsphase mit höheren Preisen gerechnet wurde.
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	553.80				1'680.90		554	100%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'777.55		1'600		3'433.75		178	11%	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	248.80		1'000		17'630.85		-751	-75%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)					890.00			n.v.	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'080.00				360.00		1'080	100%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)			1'500		1'286.00		-1'500	-100%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	438.25		2'000		228.10		-1'562	-78%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			200				-200	-100%	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	599.10		2'000		630.40		-1'401	-70%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (ohne Steuern aber mit Zins auf Steuerforderungen)	2'138.20						2'138	100%	
3614.10	Entschädigungen an Berufsverband	894.00		1'200		238.00		-306	-26%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	10'950.00		8'800		9'880.00		2'150	24%	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		299'519.00		294'600		215'099.00	-4'919	-2%	
2190	**Schulleitung**	**730'574.18**		**710'100**		**691'596.35**				
	Nettoergebnis		*730'574.18*		*710'100*		*691'596.35*			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	112'304.00		98'400		95'353.80		13'904	14%	Aufgrund des Rücktritts des bisherigen Schulpräsidenten übernahm ein Schulpflegemitglied die entsprechenden Aufgaben im Bildungsbereich (jedoch nicht als Gemeinderatsmitglied).
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	67'343.60		67'000		72'527.25		344	1%	
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals	-1'040.00				-1'160.00		-1'040	n.v.	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					32'936.10			n.v.	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'199.90		10'600		11'758.05		-400	-4%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	15'536.35		15'100		15'830.75		436	3%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	1'023.50		400		495.55		624	156%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'664.25		1'800		1'886.05		-136	-8%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	295.65		200		304.55		96	48%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'417.10		7'500		24'130.45		-6'083	-81%	Aufgrund von Austritten fielen Weiterbildungen weg.
3090.02	Weiterbildung Schulpflege	162.50		15'000		273.80		-14'838	-99%	Es wurden keine Seminare und Workshops durchgeführt.
3099.00	Übriger Personalaufwand	771.85		1'500				-728	-49%	
3100.00	Büromaterial	541.30		1'000		715.65		-459	-46%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					311.50			n.v.	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	124.30						124	100%	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	57.98						58	100%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	552.20		500				52	10%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					69.00			n.v.	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	113'936.65						113'937	100%	Springerkosten aufgrund von Austritten.
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'600.00		2'500		2'100.00		-900	-36%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'981.90		1'400		1'170.45		582	42%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	429.40		1'000		537.00		-571	-57%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			200				-200	-100%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	274.50		8'000		1'748.80		-7'726	-97%	Die budgetierten Kilometerentschädigungen sowie Unkostenbeiträge mussten nicht ausbezahlt werden.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	401'397.25		478'000		430'607.60		-76'603	-16%	Geringerer Aufwand aufgrund eines Austritts. Die Kosten fielen teilweise bei den Springerkosten an.
2191	**Schulverwaltung**	**493'252.01**	**135.00**	**469'100**	**100**	**496'337.87**	**185.00**			
	Nettoergebnis		*493'117.01*		*469'000*		*496'152.87*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	263'083.25		301'700		253'334.60		-38'617	-13%	Vakanz in der Schulverwaltung (dafür höhere Ausgaben für Springer auf Konto 3130.16).
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals	-2'980.00				-10'330.00		-2'980	n.v.	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-6'542.90				-6'865.25		-6'543	n.v.	Hierbei handelt es sich um Unfall- bzw. Krankentaggelder.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'455.10		19'300		15'826.05		-2'845	-15%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	33'456.95		37'900		32'196.70		-4'443	-12%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	1'755.55		2'000		1'696.40		-244	-12%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	2'629.30		3'300		2'526.70		-671	-20%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'134.10		1'100		1'042.40		34	3%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'950.00		2'200		3'219.90		750	34%	
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	11'136.85				882.95		11'137	100%	Rekrutierungskosten wegen eines Austrittes.
3099.00	Übriger Personalaufwand	327.40		1'000		1'223.75		-673	-67%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate			500				-500	-100%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	295.00		100		40.00		195	195%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000				-1'000	-100%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	194.58		1'500		381.07		-1'305	-87%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	500.00		1'000		625.00		-500	-50%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	184.00		400		180.00		-216	-54%	
3130.16	Dienstleistungen Dritter (Personalmiete, Springer)	74'371.55				111'377.15		74'372	100%	Springereinsätze aufgrund eines Austritts.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	42'666.05		30'000		22'422.65		12'666	42%	Höhere Kosten aufgrund der Initialisierung eines ausserordentlichen Projekts.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	7'761.05		6'000		5'927.40		1'761	29%	
3134.00	Sachversicherungsprämien			700		966.95		-700	-100%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500		9.20		-500	-100%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					924.25		n.v.		
3170.00	Reisekosten und Spesen	74.18		500				-426	-85%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			19'400		19'200.00		-19'400	-100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	43'800.00		39'000		39'530.00		4'800	12%	
4230.00	Schulgelder (Elternbeiträge)		95.00					-95	-100%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40.00		100		185.00	60	60%	
2192	**Volksschule Sonstiges**	**789'612.92**	**11'450.00**	**890'400**		**835'897.46**				
	Nettoergebnis		*778'162.92*		*890'400*		*835'897.46*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	77'514.60		77'200		81'572.80		315	0%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'977.30		4'900		5'238.00		77	2%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'617.80		11'600		11'471.40		18	0%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	533.80		500		560.85		34	7%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	794.30		800		836.05		-6	-1%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	253.30		300		262.25		-47	-16%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'580.40		2'500				80	3%	
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)			1'500		1'210.60		-1'500	-100%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	26'263.08		28'200		30'303.99		-1'937	-7%	
3100.00	Büromaterial	54.90				48.20		55	100%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	82.45		300				-218	-73%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	124.30						124	100%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'785.18		8'200		6'565.94		-5'415	-66%	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial					26.00		n.v.		
3104.02	Schulmaterial Handfertigkeit					135.90		n.v.		
3105.00	Lebensmittel					819.50		n.v.		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	295.65		1'000		406.25		-704	-70%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	202.50				1'071.50		203	100%	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	118.15						118	100%	
3113.00	Anschaffung Hardware	14'557.94		15'000		10'685.63		-442	-3%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'503.00		2'000		1'081.00		-497	-25%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	440.00						440	100%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	9'425.25		14'500		10'491.70		-5'075	-35%	Budgetposten generell zu hoch budgetiert. Korrektur erfolgt im 2027.
3130.14	Transportkosten	208'845.30		219'200		226'116.00		-10'355	-5%	
3130.15	Dienstleistungen Dritter (Amt für Zivilschutz)	6'439.50		9'000		9'831.50		-2'561	-28%	
3130.37	Betreibungskosten					82.16		n.v.		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'736.35		3'500		9'047.15		-764	-22%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	39'967.74		45'000		42'995.31		-5'032	-11%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'560.00						2'560	100%	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	19'275.20		16'000		7'968.88		3'275	20%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	17'551.50		30'400		25'973.84		-12'849	-42%	
3158.02	Unterhalt Website	3'402.90		4'300		2'951.15		-897	-21%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	43'071.28		60'000		31'433.81		-16'929	-28%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'687.50		9'500		11'113.50		-1'813	-19%	
3170.08	Repräsentationskosten, Spesen	814.30						814	100%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	202.35		8'800		3'589.65		-8'598	-98%	Die grösste Anteil der bisher auf diesem Konto verbuchten Positionen sind anderen Konti zugewiesen worden. Das Konto 3199.00 kann nur dann bebucht werden, wenn dafür kein anderes Konto zur Verfügung steht.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	57'853.70		67'500		72'517.60		-9'646	-14%	Die Abschreibungen sind abhängig vom Bestand der noch abzuschreibenden Werte sowie derjenigen Werte, die im laufenden Jahr hinzugekommen sind. Verändert sich die Investitionstätigkeit während eines Jahres, hat dies Einfluss auf die Abschreibungen.
3612.05	Schulentwicklung 2020			9'000		780.00		-9'000	-100%	
3612.13	Entschädigung an ZV Schulpsychologischer Dienst Pfäffikon	128'209.90		142'800		134'967.85		-14'590	-10%	Gemäss Abrechnung des Schulpsychologischen Beratungsdienstes.
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen			1'500				-1'500	-100%	
3614.01	Entschädigung an Verkehrsinstruktion	6'641.50		8'000		6'741.50		-1'359	-17%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	90'230.00		87'400		87'000.00		2'830	3%	
4250.00	Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)		11'450.00					-11'450	-100%	Verkauf von nicht mehr benötigtem ICT-Material.
2200	**Sonderschulen**	**644'712.90**	**127'674.00**	**752'800**	**128'000**	**564'365.19**	**4'380.00**			
	Nettoergebnis		*517'038.90*		*624'800*		*559'985.19*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'088.50						14'089	100%	Vikariatslöhne aufgrund Krankheit von Personal.
3020.01	Löhne für Zusatzstunden	3'526.60						3'527	100%	
3020.02	Entschädigungen Vikariate und Hausämter					1'223.75		n.v.		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'131.05						1'131	100%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'631.75						1'632	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	103.40						103	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	180.50						181	100%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	62.30						62	100%	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial					198.54		n.v.		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'995.00						4'995	100%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	150.00						150	100%	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	67'655.00		71'900		87'781.75		-4'245	-6%	
3631.08	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	311'276.00		456'000		202'996.00		-144'724	-32%	Austritt von Schülern aufgrund Ende der Schulpflicht.
3631.09	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	26'644.80		28'400		25'336.25		-1'755	-6%	
3635.03	Beiträge an private Schulen	213'268.00		196'500		246'828.90		16'768	9%	Nicht geplante Platzierung einer Schülerin aus der Regelklasse in eine andere Schule.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'190.00		8'000		4'380.00	3'810	48%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		123'484.00		120'000			-3'484	-3%	
2990	**Bildung, übriges**						**8'700.00**			
	Nettoergebnis					*8'700.00*				
4231.00	Kursgelder						8'700.00	n.v.		
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**695'380.98**	**164'980.35**	**685'700**	**151'700**	**618'146.40**	**157'383.25**			
	Nettoergebnis		*530'400.63*		*534'000*		*460'763.15*			
3110	**Museen und bildende Kunst**	**1'970.25**	**175.00**	**6'500**		**1'801.25**	**10'139.00**			
	Nettoergebnis		*1'795.25*		*6'500*	*8'337.75*				
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'750.00		2'000		1'750.00		-250	-13%	
3130.19	Eigene kulturelle Veranstaltungen	169.00		4'400				-4'231	-96%	
3192.00	Abgeltung von Rechten (Funkkonzessionen, etc.)	51.25		100		51.25		-49	-49%	
4250.00	Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)		175.00				100.00	-175	-100%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						10'039.00	n.v.		
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**123.90**				**410.35**				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Differenz		Abweichungsbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
	Nettoergebnis		*123.90*				*410.35*			
3104.03	Schulmaterial Handarbeit					36.65		n.v.		
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	123.90				373.70		124	100%	
3210	**Bibliotheken und Literatur**	**267'454.43**	**108'595.35**	**264'000**	**93'200**	**262'919.68**	**103'306.75**			
	Nettoergebnis		*158'859.08*		*170'800*		*159'612.93*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'897.35		106'400		105'924.35		1'497	1%	
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals	200.00				-700.00		200	100%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'928.65		6'800		6'801.45		129	2%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'774.20		10'300		10'395.00		474	5%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	705.65		700		696.80		6	1%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'105.80		1'100		1'085.15		6	1%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	477.10		400		448.40		77	19%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	420.00		1'000				-580	-58%	
3099.00	Übriger Personalaufwand			300				-300	-100%	
3100.00	Büromaterial	1'177.03		1'000		826.90		177	18%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	289.90		1'000		522.75		-710	-71%	
3103.01	Bücher und Zeitschriften (nur Bibliothek)	21'718.06		20'600		21'157.97		1'118	5%	
3103.04	Non-Books	5'934.10		6'500		6'459.21		-566	-9%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500		946.65		-500	-100%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	261.83						262	100%	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	21.40						21	100%	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'290.00		1'500		1'775.05		-210	-14%	
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen	86.10		200		41.00		-114	-57%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	357.00		400				-43	-11%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'370.10		1'000		1'130.70		370	37%	
3130.20	Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit	2'938.76		2'000		1'878.45		939	47%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	6'056.15		7'000		6'056.15		-944	-13%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					2'080.95		n.v.		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500				-500	-100%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	324.30		200		324.30		124	62%	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	71'980.00		70'700		71'312.00		1'280	2%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	355.60		500		161.00		-144	-29%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	27.35		1'000		966.45		-973	-97%	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'508.00		2'500		2'509.00		8	0%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	22'250.00		19'900		20'120.00		2'350	12%	
4240.01	Gebühren-Ertrag aus Ausleihen		18'605.30		17'500		18'101.65	-1'105	-6%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'590.05		500		1'035.10	-2'090	-418%	
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		87'400.00		75'200		84'170.00	-12'200	-16%	Die internen Verrechnungen sind vom Geschäftsgang abhängig und können gegenüber dem Budget abweichen. Die internen Verrechnungen sind zum grössten Teil nicht erfolgsunwirksam (ausgenommen interne Verrechnungen, welche den gebührenfinanzierten Bereichen belastet werden).

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3220	**Musik und Theater**	**22'270.75**		**27'000**		**16'000.00**				
	Nettoergebnis		*22'270.75*		*27'000*		*16'000.00*			
3636.04	Beiträge an kulturelle Vereine und Organisationen	22'270.75		27'000		16'000.00		-4'729	-18%	
3290	**Kultur, übriges**	**8'271.40**	**10'777.00**	**15'500**	**12'000**	**6'472.30**				
	Nettoergebnis	*2'505.60*			*3'500*		*6'472.30*			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'500.00						1'500	100%	
3636.04	Beiträge an kulturelle Vereine und Organisationen	6'771.40		15'500		6'472.30		-8'729	-56%	Die Vergabe der Beiträge erfolgt auf der Basis der Anträge und Eingaben. Dafür stehen maximal CHF 15'500 pro Jahr zur Verfügung.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'777.00		12'000			1'223	10%	
3320	**Massenmedien**	**149'926.42**	**24'729.00**	**124'600**	**28'700**	**106'810.89**	**23'608.50**			
	Nettoergebnis		*125'197.42*		*95'900*		*83'202.39*			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					510.00			n.v.	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'625.40		9'100		9'026.40		525	6%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	12.75						13	100%	
3102.03	Druckkosten	101'295.35		102'600		90'455.95		-1'305	-1%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			4'900				-4'900	-100%	
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen	6'330.47		6'000		4'768.54		330	6%	
3158.02	Unterhalt Website	31'322.25				648.60		31'322	100%	Neu werden die Aufwände für den Betrieb der Homepage in der Funktion 3320 belastet (vorher Funktion 220). Zusätzlich zum ordentlichen jährlichen Aufwand von rund CHF 12'000.00 wurden aufgrund der Einführung des neuen Verwaltungsrechtspflegegesetzes zusätzliche Module für Onlinebestellungen eingeführt.
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.20		1'500		1'011.40		-500	-33%	
3170.08	Repräsentationskosten, Spesen	340.00		500		390.00		-160	-32%	
4250.01	Abonnenten auswärts		320.00		700		400.00	380	54%	
4250.02	Inserate		24'409.00		28'000		23'208.50	3'591	13%	
3410	**Sport**	**245'263.83**	**20'704.00**	**248'100**	**17'800**	**216'369.98**	**20'329.00**			
	Nettoergebnis		*224'559.83*		*230'300*		*196'040.98*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'897.55		72'900		47'619.00		-18'002	-25%	In der Budgetierungsphase wurde davon ausgegangen, dass der Unterhalt des Sportplatzes höhere Personalressourcen benötigt.
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	2'800.00						2'800	100%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'423.05		4'700		2'996.35		-1'277	-27%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'075.50		7'300		2'999.85		-3'225	-44%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	377.45		500		326.40		-123	-25%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	543.60		800		477.55		-256	-32%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	175.55		300		153.40		-124	-41%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'310.95		9'200		81.60		111	1%	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	33'030.52		19'200		32'679.40		13'831	72%	Höherer Verbrauch an Wasser und höhere Elektrizitäts- und Heizkosten führten zum Mehraufwand.
3130.00	Dienstleistungen Dritter					972.90			n.v.	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	778.80		700		744.50		79	11%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'732.70						6'733	100%	Vorleistungen für den Ersatzneubau des FC-Clubhauses.
3134.00	Sachversicherungsprämien	478.20		500		478.20		-22	-4%	
3137.00	Steuern und Abgaben	40.00		100				-60	-60%	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.	51'143.65		55'200		52'495.35		-4'056	-7%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	48'097.99		21'600		34'803.85		26'498	123%	Wegen defekten Zylindern musste die elektronische Schliessanlage bereits ersetzt werden. Diese wird in den Ersatzneubau übernommen. Zudem musste für das Ratsherrenschiessen 2026 ein Umbau der Pergola beim Schützenhaus vorgenommen werden.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'753.89		6'600		1'919.13		-846	-13%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	524.05				192.50		524	100%	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'860.38		22'300		22'350.00		-17'440	-78%	Die Abschreibungen sind abhängig vom Bestand der noch abzuschreibenden Werte sowie derjenigen Werte, die im laufenden Jahr hinzugekommen sind. Verändert sich die Investitionstätigkeit während eines Jahres, hat dies Einfluss auf die Abschreibungen.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			9'400				-9'400	-100%	Die Abschreibungen sind abhängig vom Bestand der noch abzuschreibenden Werte sowie derjenigen Werte, die im laufenden Jahr hinzugekommen sind. Verändert sich die Investitionstätigkeit während eines Jahres, hat dies Einfluss auf die Abschreibungen.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'160.00						2'160	100%	
3636.05	Beiträge an Turn-, Sport- und Jugendvereine	14'560.00		15'000		13'400.00		-440	-3%	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmen	1'500.00		1'500		1'500.00				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			300		180.00		-300	-100%	
4240.02	Benützungsgebühren Schiessanlage		6'834.00		5'500		6'834.00	-1'334	-24%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'300.00		12'300		12'300.00			
4470.00	Mietzinserträge Liegenschaften VV		1'570.00				1'195.00	-1'570	-100%	
3420	**Freizeit**	**100.00**				**7'361.95**				
	Nettoergebnis		*100.00*				*7'361.95*			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00				7'361.95		100	100%	
4	**GESUNDHEIT**	**2'271'508.55**	**80.00**	**2'473'800**		**2'245'551.87**	**159.50**			
	Nettoergebnis		*2'271'428.55*		*2'473'800*		*2'245'392.37*			
4125	**Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime**	**1'379'854.95**		**1'623'500**		**1'451'574.40**				
	Nettoergebnis		*1'379'854.95*		*1'623'500*		*1'451'574.40*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'818.15						8'818	100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	565.95						566	100%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	816.50						817	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	60.95						61	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	90.20						90	100%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	28.60						29	100%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	30.00						30	100%	
3632.46	Beiträge an Gemeinden für Leistungen der Langzeitpflege (übrige)	136'311.10		80'000		152'132.95		56'311	70%	Die Höhe der Beiträge bemisst sich an der Anzahl der Heimaufenthalte und deren Pflegestufen. Höhere Beiträge bedeuten einerseits höhere Bewohnerzahlen als auch höhere Pflegestufen. Geringere Kosten bedeuten, dass niedrigere Pflegestufen und weniger Heimaufenthalte in der entsprechenden Pflegestufe vorhanden sind. Die Budgetierung ist schwierig, da von den aktuellen Heimaufenthalten sowie Erfahrungswerten ausgegangen wird.

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmen für Leistungen der Langzeitpflege (beauftragt)	839'936.45		920'000		854'957.80		-80'064	-9%	Die Höhe der Beiträge bemisst sich an der Anzahl der Heimaufenthalte und deren Pflegestufen. Höhere Beiträge bedeuten einerseits höhere Bewohnerzahlen als auch höhere Pflegestufen. Geringere Kosten bedeuten, dass niedrigere Pflegestufen und weniger Heimaufenthalte in der entsprechenden Pflegestufe vorhanden sind. Die Budgetierung ist schwierig, da von den aktuellen Heimaufenthalten sowie Erfahrungswerten ausgegangen wird.
3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmen für Leistungen der Langzeitpflege (übrige)	18'176.25		100'000		101'045.00		-81'824	-82%	Die Höhe der Beiträge bemisst sich an der Anzahl der Heimaufenthalte und deren Pflegestufen. Höhere Beiträge bedeuten einerseits höhere Bewohnerzahlen als auch höhere Pflegestufen. Geringere Kosten bedeuten, dass niedrigere Pflegestufen und weniger Heimaufenthalte in der entsprechenden Pflegestufe vorhanden sind. Die Budgetierung ist schwierig, da von den aktuellen Heimaufenthalten sowie Erfahrungswerten ausgegangen wird.
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	-80'000.00						-80'000	n.v.	Auflösung der Rückstellung für Migel-Ausgaben.
3635.46	Beiträge an private Unternehmen für Leistungen der Langzeitpflege (übrige)	369'687.30		470'000		266'414.95		-100'313	-21%	Die Höhe der Beiträge bemisst sich an der Anzahl der Heimaufenthalte und deren Pflegestufen. Höhere Beiträge bedeuten einerseits höhere Bewohnerzahlen als auch höhere Pflegestufen. Geringere Kosten bedeuten, dass niedrigere Pflegestufen und weniger Heimaufenthalte in der entsprechenden Pflegestufe vorhanden sind. Die Budgetierung ist schwierig, da von den aktuellen Heimaufenthalten sowie Erfahrungswerten ausgegangen wird.
3636.46	Beiträge an private Organisationen für Leistungen der Langzeitpflege (übrige)	85'333.50		50'000		69'423.70		35'334	71%	Die Höhe der Beiträge bemisst sich an der Anzahl der Heimaufenthalte und deren Pflegestufen. Höhere Beiträge bedeuten einerseits höhere Bewohnerzahlen als auch höhere Pflegestufen. Geringere Kosten bedeuten, dass niedrigere Pflegestufen und weniger Heimaufenthalte in der entsprechenden Pflegestufe vorhanden sind. Die Budgetierung ist schwierig, da von den aktuellen Heimaufenthalten sowie Erfahrungswerten ausgegangen wird.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			3'500		7'600.00		-3'500	-100%	
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**789'014.80**		**708'500**		**683'326.62**				
	Nettoergebnis		*789'014.80*		*708'500*		*683'326.62*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'818.15						8'818	100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	565.95						566	100%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	816.50						817	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	60.95						61	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	90.20						90	100%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	28.60						29	100%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	30.00						30	100%	
3614.08	Entschädigungen an nicht-pflegerische Spitex-Leistungen	193.60						194	100%	
3634.50	Beiträge an öffentliche Unternehmen für Pflegel. der ambulanten Krankenpfl. (Spitex) (beauftragt)			6'000				-6'000	-100%	Keine Pflege durch öffentliche Spitex-Unternehmen im 2025.

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3634.56	Beiträge an öffentl. Unternehmen für ambulante Krankenpflege (Spitex), übrige	22'184.63		50'000		12'745.95		-27'815	-56%	Die Budgetierung basiert auf Erfahrungswerten. Eine Voraussage über die tatsächlich anfallenden Kosten ist faktisch nicht möglich, da der künftige Bedarf aufgrund der Anzahl zu betreuenden Menschen und deren Pflegebedürftigkeit nicht absehbar ist.
3635.56	Beiträge an private Untern. für ambulante Krankenpflege (Spitex), übrige	104'438.60		70'000		105'159.05		34'439	49%	Die Budgetierung basiert auf Erfahrungswerten. Eine Voraussage über die tatsächlich anfallenden Kosten ist faktisch nicht möglich, da der künftige Bedarf aufgrund der Anzahl zu betreuenden Menschen und deren Pflegebedürftigkeit nicht absehbar ist.
3636.50	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw. für Pflegel. der ambulanten Krankenpfl. (Spitex) beauftragt	540'029.33		540'000		512'299.91		29	0%	
3636.54	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw. für nichtpflegerische Spitex-Leistungen, beauftragt	62'712.14		40'000		47'773.06		22'712	57%	Die Budgetierung basiert auf Erfahrungswerten. Eine Voraussage über die tatsächlich anfallenden Kosten ist faktisch nicht möglich, da der künftige Bedarf aufgrund der Anzahl zu betreuenden Menschen und deren Pflegebedürftigkeit nicht absehbar ist.
3636.56	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszw. für ambulante Krankenpflege (Spitex), übrige	49'046.15				948.65		49'046	100%	Die Beiträge werden je nach Spitexorganisation auf verschiedenen Konti verbucht. Bisher waren kaum Spitexleistungen an private Organisationen ohne Erwerbszweck für ambulante Krankenpflege zu leisten.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			2'500		4'400.00		-2'500	-100%	
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**23'543.50**		**28'300**		**22'716.75**				
	Nettoergebnis		*23'543.50*		*28'300*		*22'716.75*			
3612.06	Kostenbeitrag Zweckverband Soziales-bp	23'543.50		28'300		22'716.75		-4'757	-17%	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**63'285.85**		**67'400**		**56'619.40**				
	Nettoergebnis		*63'285.85*		*67'400*		*56'619.40*			
3010.02	Schulärztlicher Dienst	2'251.80		2'500		2'221.90		-248	-10%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	125.85				123.30		126	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	3.95						4	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	20.10				19.70		20	100%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					58.00		n.v.		
3101.06	Verbrauchsmaterial Schulapotheken, Zahnpflege	26.30						26	100%	
3106.00	Medizinisches Material	738.35		1'000		1'278.45		-262	-26%	
3130.09	Schulärztlicher Dienst durch Arztpraxis (neu ab 1.1.20)	17'500.00		10'000		12'500.00		7'500	75%	Änderung der Praxis für schulärztliche Untersuchungen. Bisher wurden diese klassenweise durchgeführt. Neu werden sie durch die Eltern organisiert. Es kommt deshalb zu Verschiebungen in der Kontierung.
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	41'999.30		53'400				-11'401	-21%	Änderung der Praxis für schulärztliche Untersuchungen. Bisher wurden diese klassenweise durchgeführt. Neu werden sie durch die Eltern organisiert. Es kommt deshalb zu Verschiebungen in der Kontierung.
3170.00	Reisekosten und Spesen	26.60		500		101.10		-473	-95%	
3637.03	Beiträge an Untersuche Dritter	593.60				40'316.95		594	100%	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**815.90**		**1'500**		**827.00**				
	Nettoergebnis		*815.90*		*1'500*		*827.00*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600.00				600.00		600	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	1.05						1	100%	
3130.22	Lebensmittel-, Pilz- und Trinkwasserkontrolle, Fleischschau	202.85		1'500		133.80		-1'297	-86%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12.00				93.20		12	100%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
4900	**Gesundheitswesen, übrige**	**14'993.55**	**80.00**	**44'600**		**30'487.70**	**159.50**			
	Nettoergebnis		*14'913.55*		*44'600*		*30'328.20*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'818.15				700.00		8'818	100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	565.95						566	100%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	816.50						817	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	60.95						61	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	90.20						90	100%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	28.60						29	100%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					485.00		n.v.		
3099.00	Übriger Personalaufwand					354.80		n.v.		
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate					50.00		n.v.		
3106.00	Medizinisches Material	3'268.95		500		1'421.60		2'769	554%	
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	3'376.95		3'500				-123	-4%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	845.75						846	100%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	458.00		500		453.90		-42	-8%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	30.00						30	100%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			5'000		191.55		-5'000	-100%	Keine externe Beratung notwendig.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					1'723.20		n.v.		
3170.00	Reisekosten und Spesen					18.00		n.v.		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					176.50		n.v.		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'346.00		1'300		1'347.00		46	4%	
3631.03	Beiträge an Triagestelle Notfallanrufe (Ärztefon)	-9'000.00		9'100		8'776.70		-18'100	-199%	Keine Beiträge im 2025. Der Minusbetrag entsteht durch die Auflösung der Rückstellung für das Jahr 2024.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'787.55		3'200		6'489.45		-412	-13%	
3636.15	Beiträge an Mahlzeitendienst	1'500.00		1'500		1'500.00				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			20'000		6'800.00		-20'000	-100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
4210.05	Gebührenertrag für übrige Amtshandlungen		80.00					-80	-100%	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						159.50	n.v.		
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**5'913'009.78**	**3'138'063.89**	**5'869'200**	**3'394'800**	**5'519'520.99**	**3'169'156.47**			
	Nettoergebnis		*2'774'945.89*		*2'474'400*		*2'350'364.52*			
5120	**Prämienverbilligungen**	**355'277.85**	**355'277.85**	**335'000**	**335'000**	**296'393.80**	**296'393.80**			
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	348'064.80		315'000		283'258.05		33'065	10%	Kontingentserhöhung im Asylbereich von bisher 1,3 % auf 1,6 %.
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	7'213.05		20'000		13'135.75		-12'787	-64%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		298'718.85		281'000		208'614.55	-17'719	-6%	
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und andere		54'540.00		54'000		81'067.45	-540	-1%	
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete KVG-Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)		2'019.00				6'711.80	-2'019	-100%	
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**867'156.85**	**613'680.00**	**854'600**	**600'200**	**761'719.05**	**537'287.50**			
	Nettoergebnis		*253'476.85*		*254'400*		*224'431.55*			
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	818'352.00		792'200		729'302.00		26'152	3%	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	48'804.85		62'400		32'417.05		-13'595	-22%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		591'445.00		593'700		523'659.00	2'255	0%	
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		22'235.00		5'500		12'586.00	-16'735	-304%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)				1'000		1'042.50	1'000	100%	
5230	**Invalidenheime**	**1'000.00**		**1'000**		**9'780.00**				
	Nettoergebnis		*1'000.00*		*1'000*		*9'780.00*			
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	1'000.00		1'000		9'780.00				
5310	**Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV**		**3'817.00**	**10'000**	**3'800**	**8'300.00**	**6'774.00**			
	Nettoergebnis	*3'817.00*			*6'200*		*1'526.00*			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			10'000		8'300.00		-10'000	-100%	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'817.00					-3'817	-100%	
4611.01	Entschädigung Kanton für Führung AHV-Zweigstelle				3'800		6'774.00	3'800	100%	
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**695'540.00**	**444'997.00**	**717'100**	**442'700**	**725'364.39**	**534'866.00**			
	Nettoergebnis		*250'543.00*		*274'400*		*190'498.39*			
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)					30'439.00		n.v.		
3612.11	Entschädigung für Gemeinde Pfäffikon	77'711.70		94'800		75'553.90		-17'088	-18%	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	527'141.00		543'500		546'832.00		-16'359	-3%	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	90'687.30		78'800		72'539.49		11'887	15%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		403'274.00		417'700		444'499.00	14'426	3%	
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		28'327.00		10'000		31'624.00	-18'327	-183%	
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		13'396.00		15'000		58'743.00	1'604	11%	
5330	**Leistungen an Pensionierte**	**8'599.80**								
	Nettoergebnis		*8'599.80*							
3064.00	Überbrückungsleistungen	8'599.80						8'600	100%	Finanzielle Beteiligung an Überbrückungsrenten für ehemalige Mitarbeitende.
5340	**Wohnen im Alter (ohne Pflege)**					**470.00**				
	Nettoergebnis						*470.00*			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					470.00		n.v.		
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**76'564.00**	**33'516.55**	**65'000**	**45'000**	**87'033.30**	**39'498.58**			
	Nettoergebnis		*43'047.45*		*20'000*		*47'534.72*			
3637.05	Beiträge an Alimentenbevorschussungen	76'564.00		65'000		87'033.30		11'564	18%	Die Alimentenbevorschussungen werden anhand von Erfahrungszahlen budgetiert. Sie sind schwer abzuschätzen, weshalb grössere Differenzen entstehen können.
4637.09	Alimentenrückerstattungen		33'516.55		45'000		39'498.58	11'483	26%	Die Alimentenrückerstattungen werden anhand von Erfahrungszahlen budgetiert. Sie sind schwer abzuschätzen, weshalb grössere Differenzen entstehen können.
5440	**Kinder- und Jugendschutz**	**1'053'701.05**		**1'003'000**		**1'095'250.64**	**239'147.70**			
	Nettoergebnis		*1'053'701.05*		*1'003'000*		*856'102.94*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	133'707.10		130'900		133'342.75		2'807	2%	
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals	-1'520.00				470.00		-1'520	n.v.	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'585.70		8'400		8'562.35		186	2%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	15'975.00		16'400		20'314.00		-425	-3%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	908.80		900		902.20		9	1%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'370.45		1'400		1'366.80		-30	-2%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	510.25		500		480.35		10	2%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'410.00		3'500		4'315.00		-1'090	-31%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200				-200	-100%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate			500				-500	-100%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500		49.80		-500	-100%	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	576.25						576	100%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	674.95		500				175	35%	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'841.60		n.v.		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18.40						18	100%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	450.00		500		450.00		-50	-10%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'139.95		1'700		1'617.29		-560	-33%	
3130.20	Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit			2'000				-2'000	-100%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	734.55						735	100%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500				-500	-100%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					962.10		n.v.		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'440.90				207.60		2'441	100%	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	22'908.00		23'000		22'610.70		-92	0%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	613.20		500		106.20		113	23%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					347.80		n.v.		
3631.04	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung)	526'483.45		479'400		574'150.05		47'083	10%	Gemäss Abrechnung des Kantons.
3632.06	Beitrag an Jugendsekretariat	186'334.00		181'000		175'267.00		5'334	3%	Gemäss Abrechnung Jugendsekretariat.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	134'649.60		135'200		134'283.00		-550	0%	
3636.06	Beiträge an Elternbriefe	2'230.50		2'000		1'604.05		231	12%	
3636.07	Beiträge an Institutionen, Paarberatung, Altersausflug	500.00						500	100%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'500				-1'500	-100%	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'000.00		12'000		12'000.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						239'147.70	n.v.		
5450	**Leistungen an Familien**	**166'938.15**		**206'200**		**161'207.05**				
	Nettoergebnis		*166'938.15*		*206'200*		*161'207.05*			
3612.06	Kostenbeitrag Zweckverband Soziales-bp	166'938.15		206'200		161'207.05		-39'262	-19%	Gemäss Abrechnung des Zweckverbands.
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**90'726.43**		**75'000**		**62'899.37**				
	Nettoergebnis		*90'726.43*		*75'000*		*62'899.37*			
3635.05	Beiträge an Kindertagesstätten	90'726.43		75'000		62'899.37		15'726	21%	Die Kosten variieren aufgrund der Höhe der Subventionen, welche sich aus der Anzahl Kinder und den für die Subventionen berücksichtigten Einkommen der Eltern ergeben. Schwankungen sind schwer abzuschätzen.
5525	**Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose**			**110'300**	**110'300**					
3637.60	Überbrückungsleistungen			110'300				-110'300	-100%	Unter diesem Titel finden seit Jahren keine Ausgaben mehr statt. Ab 2026 sind diese nicht mehr budgetiert.
4630.00	Bundesbeiträge				110'300			110'300	100%	Unter diesem Titel finden seit Jahren keine Einnahmen mehr statt. Ab 2026 sind diese nicht mehr budgetiert.
5710	**Beihilfen / Zuschüsse**	**74'886.00**	**-468.00**	**79'200**	**55'400**	**79'942.95**	**57'890.00**			
	Nettoergebnis		*75'354.00*		*23'800*		*22'052.95*			
3181.24	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen					8'003.95		n.v.		
3637.24	Beihilfen	74'886.00		78'000		71'939.00		-3'114	-4%	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse			1'200				-1'200	-100%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-468.00		55'400		51'470.00	55'868	101%	
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zur Unrecht bezogene Leistungen)						6'420.00	n.v.		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**618'091.45**	**439'176.98**	**615'000**	**327'000**	**772'914.20**	**491'602.45**			
	Nettoergebnis		*178'914.47*		*288'000*		*281'311.75*			
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	321'318.75		350'000		449'990.75		-28'681	-8%	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	214'373.75		170'000		211'016.55		44'374	26%	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	82'398.95		95'000		111'906.90		-12'601	-13%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		30'425.45		12'000		11'727.00	-18'425	-154%	
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		82'398.95		40'000		40'072.55	-42'399	-106%	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		684.60				287.50	-685	-100%	
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		127'470.08		170'000		237'870.80	42'530	25%	
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		116'358.05		50'000		132'324.80	-66'358	-133%	
4637.35	RE Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		81'839.85		55'000		69'319.80	-26'840	-49%	
5730	**Asylwesen**	**1'566'693.05**	**1'264'657.51**	**1'574'700**	**1'421'700**	**1'256'443.39**	**942'357.89**			
	Nettoergebnis		*302'035.54*		*153'000*		*314'085.50*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	235'863.90		149'100		102'952.60		86'764	58%	Im 2025 wurden die Besoldungen noch über das Konto 4910.00 aufgeteilt (zulasten 5790). Ab 2026 findet die Aufteilung direkt statt.
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals	-230.00				910.00		-230	n.v.	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9'742.20				-6'691.30		-9'742	n.v.	Auszahlung von Unfall- bzw. Krankentaggeldern.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'629.20		9'600		5'927.95		5'029	52%	Höhere Besoldungen ergeben höhere Sozialkosten.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	26'791.70		14'200		11'073.95		12'592	89%	Höhere Besoldungen ergeben höhere Sozialkosten.
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	1'566.20		1'000		618.95		566	57%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	2'335.45		1'600		946.00		735	46%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'005.30		600		374.45		405	68%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	76.45						76	100%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	84.80		3'000		1'100.00		-2'915	-97%	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	41.35						41	100%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					703.40			n.v.	
3113.00	Anschaffung Hardware					2'848.45			n.v.	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	20'545.70		47'000		15'925.20		-26'454	-56%	Vorgesehene Anschaffungen für Wohnungseinrichtungen mussten nicht vorgenommen werden.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'958.95		15'000		17'575.25		-4'041	-27%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	134'493.02		100'000		64'146.92		34'493	34%	Aufgrund der Anzahl zugewiesener Asylbewerber steigen die Auslagen für Deutschkurse.
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	4'070.70		3'500		1'757.01		571	16%	
3130.16	Dienstleistungen Dritter (Personalmiete, Springer)	135'665.80				132'798.40		135'666	100%	Springereinsätze aufgrund Vakanz in der Abteilung Gesellschaft.
3134.00	Sachversicherungsprämien	503.90		1'100		1'654.60		-596	-54%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'031.85				2'975.05		2'032	100%	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	197'900.10		352'000		302'862.85		-154'100	-44%	Kündigung von gemieteten Wohnungen und selbstzahlende Asylbewerber bewirken einen Minderaufwand für die Gemeinde.
3170.00	Reisekosten und Spesen	24.50				349.00		25	100%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					110.00			n.v.	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	54'669.00		54'500		54'175.00		169	0%	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					1'080.00			n.v.	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	83'043.20		211'700		20'216.35		-128'657	-61%	Noch nicht abgeschlossene Kurse führen zu geringeren Auslagen.
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	52'522.00		60'000		71'000.70		-7'478	-12%	Ein Asylbewerber ist hinzugekommen.

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			2'400				-2'400	-100%	
3637.06	Beiträge an Asylbewerber (Grundbedarf)	541'724.98		440'000		363'622.65		101'725	23%	Aufgrund der Kontingentserhöhung von 1,3 auf 1,6 % viel höherer Aufwand als budgetiert.
3637.07	Beiträge an Asylbew. (Gesundheitskosten ohne Kostenersatz)	40'617.20		45'000		51'653.96		-4'383	-10%	
3637.09	Beitr. an Asylbew. (Programm- /Kurskosten)	4'550.00		40'000		12'966.00		-35'450	-89%	Der Kanton hat mehr Kurse direkt bezahlt, weshalb es zu weniger Beiträgen direkt an die Asylbewerber gekommen ist.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			6'000		10'930.00		-6'000	-100%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	10'950.00		17'400		9'880.00		-6'450	-37%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'812.45	n.v.		
4470.00	Mietzinserträge Liegenschaften VV		3'625.00		172'400		108'917.60	168'775	98%	Die Mieterträge sind in der Funktion 290 verbucht.
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						1'203.60	n.v.		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		907'433.86		1'079'300		618'378.14	171'866	16%	Die Beiträge des Kantons sind abhängig von den Nettoausgaben und sind daher Schwankungen unterworfen.
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		205'673.65		170'000		212'046.10	-35'674	-21%	Aufgrund hoher Erwerbstätigkeit der Asylbewerber sind höhere direkte Rückerstattungen erfolgt.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		147'925.00					-147'925	-100%	Im 2025 wurden die Besoldungen noch über das Konto 4910.00 aufgeteilt (zulasten 5790). Ab 2026 findet die Aufteilung direkt in den entsprechenden Funktionen statt.
5790	**Fürsorge, übriges**	**337'835.15**	**-16'591.00**	**223'100**	**53'700**	**201'802.85**	**23'338.55**			
	Nettoergebnis		*354'426.15*		*169'400*		*178'464.30*			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	15'748.10		20'100		18'225.00		-4'352	-22%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'011.30		800		810.30		211	26%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	161.50		100		129.30		62	62%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'214.20		1'200		100.00		2'014	168%	
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)					1'481.00		n.v.		
3099.00	Übriger Personalaufwand	221.00						221	100%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	144.50		600		665.40		-456	-76%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'151.20		5'000		1'548.80		6'151	123%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'195.65		1'200		1'190.20		-4	0%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'297.75		5'000		10'541.85		2'298	46%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	8'986.35		8'900				86	1%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	796.50		500		1'061.00		297	59%	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Software	16'284.00		17'200				-916	-5%	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	251.65		1'500		138.20		-1'248	-83%	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'909.40				1'280.00		15'909	100%	Hierbei handelt es sich um Kostenanteile zugunsten der Bedarfsabklärungsstelle für Ergänzungsleistungen, welche durch die Gemeinde Pfäffikon betrieben wird.
3612.06	Kostenbeitrag Zweckverband Soziales-bp	9'120.00		2'000		9'353.15		7'120	356%	Gemäss Abrechnung Zweckverband.
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	49'600.00						49'600	100%	Kontingenterhöhung im Asylbereich von bisher 1,3 % auf neu 1,6 %.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'283.50				4'540.20		4'284	100%	
3636.07	Beiträge an Institutionen, Paarberatung, Altersausflug	4'206.40		5'700		4'952.00		-1'494	-26%	
3637.27	Übernahme AHV-Beiträge von Sozialhilfe-Empfängern	7'477.15		5'000		7'936.45		2'477	50%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	147'925.00		137'600		108'200.00		10'325	8%	Letztmalige Aufteilung der Besoldungen mittels interner Verrechnung (Gegenkonto: 5730.4910.00).
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	32'850.00		10'700		29'650.00		22'150	207%	Die internen Verrechnungen sind vom Geschäftsgang abhängig und können gegenüber dem Budget abweichen. Die internen Verrechnungen sind zum grössten Teil nicht erfolgsunwirksam (ausgenommen interne Verrechnungen, welche den gebührenfinanzierten Bereichen belastet werden).
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'409.00		3'600		3'338.55	191	5%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-20'000.00		50'100		20'000.00	70'100	140%	Auflösung der Rückstellung für das Jahr 2024. Die Erträge aus der Integrationsagenda werden in der Funktion 5730 verbucht.
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1'478'828.94**	**462'112.45**	**1'691'400**	**471'400**	**1'281'079.93**	**481'018.66**			
	Nettoergebnis		*1'016'716.49*		*1'220'000*		*800'061.27*			
6150	**Gemeindestrassen**	**1'075'643.39**	**462'112.45**	**1'237'000**	**471'400**	**887'579.03**	**481'018.66**			
	Nettoergebnis		*613'530.94*		*765'600*		*406'560.37*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	195'988.35		194'200		195'591.20		1'788	1%	
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals	160.00				300.00		160	100%	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	180.00						180	100%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'570.70		12'400		12'334.45		171	1%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	22'999.30		22'900		34'339.80		99	0%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	2'871.65		5'100		3'867.50		-2'228	-44%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	2'006.35		2'100		1'969.00		-94	-4%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	669.00		700		618.55		-31	-4%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	638.50		1'000				-362	-36%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'146.50		600		50.00		547	91%	
3100.00	Büromaterial			1'000		1'054.00		-1'000	-100%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	66'575.43		78'000		65'762.07		-11'425	-15%	Aufgrund der Witterungsverhältnisse geringerer Verbrauch und Einkauf von Streusalz.
3101.08	Hausnummern, Str.-Bezeichnungstafeln, Markstein			1'600		437.75		-1'600	-100%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	6'992.05		5'100		3'595.60		1'892	37%	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	1'574.40		2'500		1'169.05		-926	-37%	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'338.95		6'400		5'189.75		-1'061	-17%	
3120.01	Strom für Strassenbeleuchtungen und Heizung von Verkehrsspiegeln	58'014.40		55'000		61'910.60		3'014	5%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'452.15				1'937.25		2'452	100%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'120.74		2'400		1'240.65		-1'279	-53%	
3130.25	Vermessung und Vermarkung Strassengebiet	6'861.00		5'000		5'377.20		1'861	37%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'140.00		25'000				-9'860	-39%	Das Konzept der Kunstbauten ist noch nicht vollständig abgeschlossen.
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'568.85		3'300		2'849.70		2'269	69%	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'903.95		5'500		4'086.70		-2'596	-47%	
3141.01	Winterdienst	61'934.20		142'000		69'254.05		-80'066	-56%	Weniger Aufwand aufgrund des milden Winters.
3141.02	Unterhalt an Strassensignale	8'455.83		10'000		11'866.60		-1'544	-15%	
3141.03	Unterhalt an Strassenbeleuchtung, Heizung Verkehrsspiegel	24'965.25		15'000		4'755.65		9'965	66%	Aufgrund von privaten Bauvorhaben mussten Kandelaber versetzt werden.
3141.04	Unterhalt Strassen (Belagsreparaturen, Riss-Sanierungen)	227'610.15		229'000		74'191.25		-1'390	-1%	
3141.06	Unterhalt an Borden und Grünflächen im Strassenbereich	13'088.70		55'000		9'396.00		-41'911	-76%	Die Umsetzung des Grünflächenkonzepts wurde grossmehrheitlich auf das Jahr 2026 verschoben.
3141.07	Unterhalt durch Entwässerung und Entsorgung	37'456.45		41'500		47'057.90		-4'044	-10%	
3141.44	Unterhalt Robidog			4'000				-4'000	-100%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'864.20		30'000		29'515.95		1'864	6%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'419.80		5'800		2'080.00		-2'380	-41%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	839.50		1'000		814.70		-161	-16%	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	193'237.04		196'900		174'600.11		-3'663	-2%	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	39'100.00		29'300		19'996.00		9'800	33%	Die Abschreibungen sind abhängig vom Bestand der noch abzuschreibenden Werte sowie derjenigen Werte, die im laufenden Jahr hinzugekommen sind. Verändert sich die Investitionstätigkeit während eines Jahres, hat dies Einfluss auf die Abschreibungen.

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			30'300		20'600.00		-30'300	-100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	21'900.00		17'400		19'770.00		4'500	26%	
4250.00	Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)		15'400.00					-15'400	-100%	Verkauf des alten Kommunalfahrzeugs aufgrund des Kaufs eines neuen Fahrzeuges.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'363.70				10'890.85	-10'364	-100%	Kostenbeteiligungen von Privaten für durch die Gemeinde ausgeführte Arbeiten.
4260.06	Rückerstattungen für Winterdienst		310.00		1'000		237.50	690	69%	
4390.00	Übriger Ertrag		2'300.00					-2'300	-100%	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		10'180.35		15'000		8'055.90	4'820	32%	
4611.02	Rückerstattungen Kanton, Energiekosten		16'024.74		14'500		22'347.44	-1'525	-11%	
4612.03	Entschädigungen von Ref. Kirche, Altersheim (Admin, Buchführung, Hauswartung, etc.)		142.50					-143	-100%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		407'391.16		412'200		412'166.97	4'809	1%	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				28'700		27'320.00	28'700	100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**174'969.85**		**177'000**		**150'004.35**				
	Nettoergebnis		*174'969.85*		*177'000*		*150'004.35*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	552.00						552	100%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35.40						35	100%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	53.35						53	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	3.60						4	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	5.40						5	100%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	2.40						2	100%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	17'163.05		18'000		4'163.35		-837	-5%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1.65						2	100%	
3144.04	Unterhalt Buswartehäuschen			2'000				-2'000	-100%	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	157'153.00		149'000		145'041.00		8'153	5%	Gemäss Abrechnung des Kantons für Beitragsleistungen in den BIF.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			8'000		800.00		-8'000	-100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**220'270.55**		**270'400**		**236'306.55**				
	Nettoergebnis		*220'270.55*		*270'400*		*236'306.55*			
3134.00	Sachversicherungsprämien	28.55				28.55		29	100%	
3634.01	Defizitbeitrag an den Verkehrsverbund	220'242.00		270'400		236'278.00		-50'158	-19%	Gemäss Abrechnung Verkehrsverbund.
6290	**Öffentlicher Verkehr, übriges**	**7'945.15**		**7'000**		**7'190.00**				
	Nettoergebnis		*7'945.15*		*7'000*		*7'190.00*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'316.65						4'317	100%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	277.40						277	100%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	524.70						525	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	68.05						68	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	44.40						44	100%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	13.95						14	100%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)			100				-100	-100%	
3144.04	Unterhalt Buswartehäuschen	2'700.00		2'700		2'700.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			4'200		4'490.00		-4'200	-100%	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'282'659.94**	**1'779'290.05**	**2'659'900**	**2'101'200**	**2'140'501.04**	**1'740'455.08**			
	Nettoergebnis		*503'369.89*		*558'700*		*400'045.96*			
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**16'163.12**		**16'000**		**2'450.00**				
	Nettoergebnis		*16'163.12*		*16'000*		*2'450.00*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'760.00						2'760	100%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	177.60						178	100%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	268.95						269	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	18.60						19	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	28.20						28	100%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	12.00						12	100%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	8.25						8	100%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			10'000				-10'000	-100%	Kosten wurden aufgrund von Massnahmenplanung Strommangellage im Budget aufgenommen. Das TWN Konzept konnte jedoch nicht wie vorgesehen umgesetzt werden.
3132.12	Wasserversorgung	12'579.17						12'579	100%	Beratungen im Zusammenhang mit der Zukunft der Wasserversorgung.
3143.04	Unterhalt Laufbrunnen	310.35						310	100%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			6'000		2'450.00		-6'000	-100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**49'206.54**	**49'206.54**	**58'900**	**58'900**	**52'349.29**	**52'349.29**			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	551.40						551	100%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35.40						35	100%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	55.00						55	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	3.60						4	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	5.40						5	100%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	2.40						2	100%	
3101.01	Wasserankauf zum Wiederverkauf			7'800				-7'800	-100%	Gemäss Abrechnung GWP
3130.00	Dienstleistungen Dritter			6'000				-6'000	-100%	Gemäss Abrechnung GWP
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1.65						2	100%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					2'235.00			n.v.	
3143.01	Unterhalt Leitungsnetz	8'829.91		22'000		33'656.29		-13'170	-60%	Im 2025 waren keine Leitungsbrüche zu verzeichnen.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'971.00		7'200		7'185.00		-1'229	-17%	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	30'802.78		5'600				25'203	450%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			7'100		7'100.00		-7'100	-100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'948.00		3'200		2'173.00		-252	-8%	
4240.03	Wassergebühren		41'282.76		52'000		43'425.80	10'717	21%	Gemäss Abrechnung GWP.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						2'206.49		n.v.	
4634.00	Beiträge von öffenltichen Unternehmungen		1'120.78				1'836.00	-1'121	-100%	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		6'803.00		6'900		4'881.00	97	1%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**1'251'569.45**	**1'251'569.45**	**1'554'900**	**1'554'900**	**1'216'051.33**	**1'216'051.33**			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'053.05						20'053	100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'282.80						1'283	100%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'117.15						2'117	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	161.70						162	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	204.95						205	100%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	85.10						85	100%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	118.21				50.60		118	100%	
3113.00	Anschaffung Hardware			3'000				-3'000	-100%	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			5'500		14'207.86		-5'500	-100%	
3120.06	Strom/Wasser Regenüberlaufbecken (3100.00?)	1'173.42		2'300		57.28		-1'127	-49%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'899.31		18'900		20'643.16		5'999	32%	Erhöhter Aufwand für Nachführung des Leitungskatasters infolge Bautätigkeiten.
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	168.75		200		196.85		-31	-16%	
3130.26	Spülen des Leitungsnetzes, Entleeren von Schächten	41'504.60		54'000		32'101.80		-12'495	-23%	Spülarbeiten Wilhof sind separat im Strassenprojekt abgerechnet worden.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	40'918.41		40'000		23'040.80		918	2%	
3134.00	Sachversicherungsprämien			600		594.01		-600	-100%	
3137.00	Steuern und Abgaben	9'451.00		40'900		40'078.00		-31'449	-77%	Die Abgaben für den Aufwand in Bezug auf Mikroverunreinigungen sind gesamthaft in den Aufwänden der ARA Fehraltorf-Russikon enthalten (3614.11).
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.	1'759.67				891.89		1'760	100%	
3143.01	Unterhalt Leitungsnetz	6'202.83		70'000		13'088.48		-63'797	-91%	Der Ersatz der Pumpe Pumpwerk Gündisau wurde auf das Jahr 2026 verschoben, die Ausarbeitung des Sanierungsprojekts ist in Arbeit.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'954.91		2'900		3'817.83		5'055	174%	Reparatur der Pumpe im Pumpwerk Gündisau.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1.76				-0.15		2	100%	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	66'913.87		59'100		42'499.22		7'814	13%	Die Abschreibungen sind abhängig vom Bestand der noch abzuschreibenden Werte sowie derjenigen Werte, die im laufenden Jahr hinzugekommen sind. Verändert sich die Investitionstätigkeit während eines Jahres, hat dies Einfluss auf die Abschreibungen.
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Werte	16'027.92		17'300		17'191.21		-1'272	-7%	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	36'136.79						36'137	100%	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			8'000		8'844.97		-8'000	-100%	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	127'785.52		156'600		140'050.49		-28'814	-18%	
3614.11	Entschädigungen an ARA Fehraltorf-Russikon	758'197.73		947'600		772'495.94		-189'402	-20%	Gemäss Abrechnung ARA Fehraltorf-Russikon.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					41.09		n.v.		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			33'200		26'980.00		-33'200	-100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	10'950.00		14'000		9'880.00		-3'050	-22%	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	77'500.00		80'800		49'300.00		-3'300	-4%	
4240.04	Klärgebühren (Mengen)		1'185'774.45		1'200'000		1'159'372.07	14'226	1%	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				292'300		9'583.61	292'300	100%	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe						3.65	n.v.		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		65'795.00		62'600		47'092.00	-3'195	-5%	
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**27'729.50**	**3'307.00**	**18'000**	**3'000**	**29'082.20**	**1'783.80**			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
	Nettoergebnis		*24'422.50*		*15'000*		*27'298.40*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'408.80						4'409	100%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	283.25						283	100%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	408.50						409	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	30.25						30	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	45.10						45	100%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	14.30						14	100%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	15.00						15	100%	
3611.04	Beitrag an Kant. Veterinäramt	5'318.75		5'000		5'184.25		319	6%	
3614.02	Entschädigung an REKAS	17'205.55		13'000		23'677.95		4'206	32%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					220.00		n.v.		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'307.00		3'000		1'783.80	-307	-10%	
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**414'596.06**	**414'596.06**	**443'600**	**443'600**	**411'448.66**	**411'448.66**			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			500				-500	-100%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'811.10		2'700		2'143.20		8'111	300%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	692.05						692	100%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'181.00						1'181	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	113.40						113	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	110.75						111	100%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	37.40						37	100%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	25'446.94		22'000		21'726.18		3'447	16%	
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'888.62		3'200				-1'311	-41%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'800		500.18		-2'800	-100%	
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen			2'900				-2'900	-100%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)			200				-200	-100%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	23.25						23	100%	
3130.27	Abfuhr durch private Unternehmen	28'351.91		35'000		29'611.25		-6'648	-19%	Geringere Abfallmengen ergeben niedrigere Abfuhrkosten.
3130.28	Dienstleistungen Dritter für Häcksel-Service	18'145.04		20'000		20'282.48		-1'855	-9%	
3130.29	Abgabe von Grüngut / Kompost	48'235.58		45'000		52'129.05		3'236	7%	
3143.02	Unterhalt der Sammelstellen	7'427.01						7'427	100%	Unerwarteter Defekt des Lifts bei der Entsorgungsstelle Madetswil.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'059.48				1'109.99		1'059	100%	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	1'440.00		2'100		1'440.00		-660	-31%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'660.36		10'000		7'383.10		-2'340	-23%	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (ohne Steuern aber mit Zins auf Steuerforderungen)	90.00				96.95		90	100%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-14.22		200		5.01		-214	-107%	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'673.00		1'700		1'673.00		-27	-2%	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	15'308.77						15'309	100%	
3611.02	Beitrag an Kanton für Sonderabfall	4'169.70		4'200		4'108.50		-30	-1%	
3614.14	Entschädigung an KEZO	189'466.90		210'000		178'786.77		-20'533	-10%	Geringere Abfallmengen ergeben niedrigere Kosten in der KEZO.
3632.02	Beitrag an Sammelstelle Schanz	39'930.02		45'000		43'742.00		-5'070	-11%	Gemäss Abrechnung der Sammelstelle.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			23'600		36'530.00		-23'600	-100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	10'950.00		12'100		9'880.00		-1'150	-10%	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	398.00		400		301.00		-2	-1%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
4120.00	Konzessionen		96.95		400		223.55	303	76%	
4240.05	Gebührenertrag Kehricht		343'443.31		320'000		328'183.33	-23'443	-7%	Mehrertrag aufgrund mehr verkaufter Gebührenmarken (siehe auch höhere Provisionen 7301.4240.15).
4240.15	Erlösmind. Verkaufsprov. Kehricht-/Grüngutmarken		-13'276.36		-12'000		-12'614.34	1'276	-11%	
4260.01	Ertrag aus Häckselgebühren		5'850.00		6'000		9'866.00	150	3%	
4260.02	Ertrag aus Grüngutabfuhrgebühren		73'428.45		60'000		70'060.66	-13'428	-22%	Mehr Abfuhrmengen an Grüngut.
4260.03	Rückerstattungen für Altpapier und Altglas		693.71		9'000		1'682.01	8'306	92%	Geringere Mengen an Entsorgung von Altglas und Altkleider.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				56'300		10'824.45	56'300	100%	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4'360.00		3'900		3'223.00	-460	-12%	
7410	**Gewässerverbauungen**	**128'636.10**		**114'800**		**90'111.85**				
	Nettoergebnis		*128'636.10*		*114'800*		*90'111.85*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'265.15						15'265	100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	980.45						980	100%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'659.35						1'659	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	167.80						168	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	155.90						156	100%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	59.65						60	100%	
3101.02	Holz- und Pflanzeneinkauf für Dritte	486.45						486	100%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	948.60						949	100%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	24.75						25	100%	
3130.26	Spülen des Leitungsnetzes, Entleeren von Schächten	2'762.75						2'763	100%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'105.55		10'000				-6'894	-69%	Die Arbeiten für den Gewässerunterhalt konnten vermehrt durch eigenes Personal durchgeführt werden.
3142.01	Bach- und Uferverbauungen, Bachunterhalt	35'371.70		20'000		4'451.85		15'372	77%	Sofortmassnahmen aufgrund eines Hangrutsches.
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	67'348.00		57'400		67'870.00		9'948	17%	Die Abschreibungen sind abhängig vom Bestand der noch abzuschreibenden Werte sowie derjenigen Werte, die im laufenden Jahr hinzugekommen sind. Verändert sich die Investitionstätigkeit während eines Jahres, hat dies Einfluss auf die Abschreibungen.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300.00		27'400		17'790.00		-27'100	-99%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**74'257.26**		**83'600**		**51'070.50**				
	Nettoergebnis		*74'257.26*		*83'600*		*51'070.50*			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	425.00				255.00		425	100%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'798.30				1'957.50		5'798	100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	237.60						238	100%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	426.25						426	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	59.65						60	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	37.55						38	100%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	11.45						11	100%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					340.00			n.v.	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate			500				-500	-100%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3130.00	Dienstleistungen Dritter					100.00		n.v.		
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)			300		300.00		-300	-100%	
3130.21	Dienstleistungen Dritter für Privatwaldbetreuung					355.50		n.v.		
3130.32	Bekämpfung, invasiver, unerwünschter Pflanzen			4'500				-4'500	-100%	
3131.00	Planungs- und Projektierungskosten Dritter			13'000		5'849.85		-13'000	-100%	Überprüfung des Naturschutzinventars hat nicht stattgefunden.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	19'826.76		10'000				9'827	98%	Rechtsberatung im Zusammenhang mit einem Sammelplatz.
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'200				-1'200	-100%	
3637.01	Beiträge an die Bewirtschaftung von Naturschutzgebieten	44'644.70		50'000		36'602.65		-5'355	-11%	Hierbei handelt es sich um Bewirtschaftungsbeiträge, welche Schwankungen unterworfen sein können.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	600.00		4'100		3'330.00		-3'500	-85%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	2'190.00				1'980.00		2'190	100%	
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**			**6'100**						
	Nettoergebnis				*6'100*					
3140.01	Altlastensanierung an Grundstücken			6'000				-6'000	-100%	Es sind keine Altlastenuntersuchungen durchgeführt worden.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			100				-100	-100%	
7710	**Friedhof und Bestattung**	**300'149.50**	**60'611.00**	**285'000**	**40'800**	**247'919.54**	**58'822.00**			
	Nettoergebnis		*239'538.50*		*244'200*		*189'097.54*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'408.80				163.20		4'409	100%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	283.75						284	100%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	408.50						409	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	31.05						31	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	45.70						46	100%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	15.45						15	100%	
3101.10	Särge, Urnen, Grabkreuze	13'476.28		15'000		14'408.50		-1'524	-10%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	2'344.30		4'000		2'467.75		-1'656	-41%	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'363.75		3'500		3'460.70		864	25%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					30.00		n.v.		
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	290.95		300		275.94		-9	-3%	
3130.30	Leichenschau, Leichentransport, Kremation	33'003.07		26'000		37'033.35		7'003	27%	Die Kosten hängen von der Anzahl Todesfälle ab. Höhere Kosten bedeuten eine höhere Anzahl verstorbener Menschen.
3130.31	Bestattungen	7'837.25		15'000		10'864.05		-7'163	-48%	Geringere Anzahl Bestattungen auf dem Friedhof.
3134.00	Sachversicherungsprämien	383.95		400		388.05		-16	-4%	
3143.03	Unterhalt der Gräber und Grünanlagen	230'278.30		196'800		160'104.55		33'478	17%	Die Schlussrechnung aus dem Jahr 2024 musste aufgrund verspäteten Erhalts im Jahr 2025 verbucht werden.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	788.40		3'000		1'243.45		-2'212	-74%	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			1'600				-1'600	-100%	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			800				-800	-100%	
3612.07	Bestattungsbeiträge an andere Gemeinden			1'000				-1'000	-100%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			15'600		15'500.00		-15'600	-100%	Die internen Verrechnungen im Zusammenhang mit den Gehältern des Personals werden nicht mehr durchgeführt. Neu werden die Besoldungen direkt den entsprechenden Funktionen und Konti zugeteilt und verbucht.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	2'190.00		2'000		1'980.00		190	10%	
4240.06	Grabplatzgebühren		13'711.00		9'300		9'724.00	-4'411	-47%	
4240.07	Grabunterhaltsentschädigungen		46'900.00		31'500		49'098.00	-15'400	-49%	Mehrertrag aufgrund höherer Anzahl Vertragsabschlüssen für den Grabunterhalt.
7900	**Raumordnung**	**20'352.41**		**79'000**		**40'017.67**				
	Nettoergebnis		*20'352.41*		*79'000*		*40'017.67*			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3131.00	Planungs- und Projektierungskosten Dritter			30'000		640.55		-30'000	-100%	Aufgrund fehlender Projekte mussten keine Beratungen im Bereich der Planung in Anspruch genommen werden.
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Werte	12'264.41		25'300		31'417.97		-13'036	-52%	Die Abschreibungen sind abhängig vom Bestand der noch abzuschreibenden Werte sowie derjenigen Werte, die im laufenden Jahr hinzugekommen sind. Verändert sich die Investitionstätigkeit während eines Jahres, hat dies Einfluss auf die Abschreibungen.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'088.00		7'000		7'959.15		1'088	16%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			16'700				-16'700	-100%	Keine Lohnaufteilung unter diesem Titel.
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**895'688.80**	**1'173'466.69**	**797'400**	**1'085'500**	**1'023'012.08**	**1'405'535.65**			
	Nettoergebnis	*277'777.89*		*288'100*		*382'523.57*				
8120	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**46'295.30**		**46'200**		**46'275.10**				
	Nettoergebnis		*46'295.30*		*46'200*		*46'275.10*			
3636.08	Beiträge an Flur- und Waldwege	46'295.30		45'000		46'275.10		1'295	3%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'200				-1'200	-100%	
8130	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh**	**300.00**		**1'000**		**300.00**				
	Nettoergebnis		*300.00*		*1'000*		*300.00*			
3636.14	Beiträge an Jungviehprämierung	300.00		1'000		300.00		-700	-70%	
8140	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**21'104.05**		**19'000**		**21'916.00**				
	Nettoergebnis		*21'104.05*		*19'000*		*21'916.00*			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					170.00		n.v.		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'227.35		10'000		13'680.20		3'227	32%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	851.85				889.35		852	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	23.35						23	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	136.00				141.95		136	100%	
3130.33	Feuerbrandbekämpfung			1'000				-1'000	-100%	
3130.34	ÖQV-Beiträge	4'485.50		6'000		4'654.50		-1'515	-25%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'380.00		2'000		2'380.00		380	19%	
8200	**Forstwirtschaft**	**280'597.35**	**121'817.07**	**237'700**	**122'800**	**503'089.71**	**473'361.18**			
	Nettoergebnis		*158'780.28*		*114'900*		*29'728.53*			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	99'864.70		100'000		108'223.90		-135	0%	
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals	3'230.00				-3'580.00		3'230	100%	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'189.00						-2'189	n.v.	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'272.25		6'400		6'949.25		-128	-2%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'927.80		12'800		11'108.20		-4'872	-38%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	1'792.35		2'600		2'429.70		-808	-31%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'001.30		1'100		1'109.40		-99	-9%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	319.25		400		348.40		-81	-20%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'041.50		100		765.00		1'942	1942%	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500		872.89		-500	-100%	
3100.00	Büromaterial			1'500		10.13		-1'500	-100%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'805.82		4'000		3'338.18		2'806	70%	
3101.02	Holz- und Pflanzeneinkauf für Dritte	75'016.30				288'757.66		75'016	100%	Die meisten Beträge betreffen Kosten, welche aus den Jahren 2023 / 2024 stammen, jedoch erst im 2025 abgerechnet werden konnten.
3101.03	Einkauf Wildschutzmaterial	409.99		3'000				-2'590	-86%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate			1'000		1'173.03		-1'000	-100%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100		95.50		-100	-100%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge			1'500		2'498.28		-1'500	-100%	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	119.70		500		708.51		-380	-76%	
3113.00	Anschaffung Hardware					2'946.99		n.v.		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Differenz		Abweichungsbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	142.10				10'296.30		142	100%	
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen			500				-500	-100%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'180.00		600		744.01		580	97%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'729.11		1'000		2'187.18		729	73%	
3130.18	Dienstleistungen Dritter für Gemeindewaldbetreuung	21'670.00		18'000		16'690.13		3'670	20%	Beiträge des Kantons, welche zu einem Teil an die Waldbesitzer weitergeleitet werden (Ertrag auf Konto 4631.00).
3130.21	Dienstleistungen Dritter für Privatwaldbetreuung	16'289.00				7'230.00		16'289	100%	
3132.02	Kosten für Audits/Zertifizierungen			1'500				-1'500	-100%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	1'387.88		900		2'464.01		488	54%	
3137.00	Steuern und Abgaben	284.50				235.00		285	100%	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.	1'634.51						1'635	100%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'630.33		200		1'467.21		2'430	1215%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	7'648.01		1'000		3'767.54		6'648	665%	Ausserordentlicher Aufwand für den Ersatz des Leitsystem-PCs bzw. dessen Software.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	6'000.00		6'000		6'000.00				
3160.05	Büro-Entschädigung Förster					1'400.00			n.v.	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200		3'733.45		-200	-100%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-0.05		6'500		-0.14		-6'500	-100%	Unter diesem Titel werden so gut wie keine Aufwände verbucht. Die budgetierte Vorsteuerkürzung ist nicht angefallen.
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	520.00		500		520.00		20	4%	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'570.00		3'300		5'570.00		2'270	69%	
3635.01	Sockelbeitrag Berufsbildungsfonds			600				-600	-100%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'200				-1'200	-100%	
3707.00	Beiträge an private Haushalte (Subventionen, Durchlauf)			45'000				-45'000	-100%	Durchlaufkonto (Ertrag: 4701.00). Sofern keine durchlaufenden Beiträge vorhanden sind, sind keine weiterzuleiten.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			4'200		2'800.00		-4'200	-100%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	11'300.00		11'000		10'230.00		300	3%	
4250.00	Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)						113.30		n.v.	
4250.05	Holzvermittlung und Dienstleistungen		7'716.07				430'022.25	-7'716	-100%	Da die Holzvermittlung neu durch den Kanton erfolgt, sind nur noch wenige Beträge verbucht.
4250.06	Holzverkauf aus Gemeindewaldungen		5'649.10					-5'649	-100%	Da die Holzvermittlung neu durch den Kanton erfolgt, sind nur noch wenige Beträge verbucht.
4250.07	Verkauf von Pflanzen und Wildschutzmaterial				4'000		414.80	4'000	100%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		24'609.00		5'000		26'462.00	-19'609	-392%	Beiträge des Kantons, welche teilweise weitergeleitet werden.
4632.05	Beitrag Gem. Fehraltorf an Waldbewirtschaftung		82'942.90		62'300		16'148.83	-20'643	-33%	Der Beitrag der Gemeinde Fehraltorf bemisst sich am Gesamtaufwand des Forstes.
4701.00	Durchlaufende Beiträge von Kantone und Konkordate				45'000			45'000	100%	Durchlaufkonto (Aufwand: 3707.00). Sofern keine durchlaufenden Beiträge vorhanden sind, sind keine weiterzuleiten.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		900.00		6'500		200.00	5'600	86%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
8300	**Jagd und Fischerei**	**518.35**	**1'757.80**	**2'700**	**2'500**	**711.95**	**1'550.00**			
	Nettoergebnis	*1'239.45*			*200*	*838.05*				
3101.03	Einkauf Wildschutzmaterial	518.35		2'500		511.95		-1'982	-79%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			200		200.00		-200	-100%	
4601.11	Jagdpachtzins		1'757.80		2'500		1'550.00	742	30%	
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**11'768.95**		**22'600**		**11'412.50**				
	Nettoergebnis		*11'768.95*		*22'600*		*11'412.50*			
3635.00	Beiträge an private Unternehmen			11'200				-11'200	-100%	Doppelte Budgetierung (auch in Konto 3636.00).
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'768.95		11'400		11'412.50		369	3%	
8600	**Banken und Versicherungen**		**487'650.40**		**483'900**		**484'596.95**			
	Nettoergebnis	*487'650.40*		*483'900*		*484'596.95*				
4604.01	Gewinnanteil ZKB		487'650.40		483'900		484'596.95	-3'750	-1%	
8710	**Elektrizität (allgemein)**		**77'101.00**		**73'000**		**78'158.00**			
	Nettoergebnis	*77'101.00*		*73'000*		*78'158.00*				
4604.02	Ausgleichsvergütung EKZ		77'101.00		73'000		78'158.00	-4'101	-6%	
8730	**Nichtelektrische Energie (allgemein)**	**57'533.20**	**7'568.82**	**75'800**	**10'900**	**82'802.65**	**11'365.35**			
	Nettoergebnis		*49'964.38*		*64'900*		*71'437.30*			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	850.00		1'500		850.00		-650	-43%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate			1'000				-1'000	-100%	
3120.09	Alternative Energien (Bezug Solarstrom)	22'361.30		27'200		20'168.70		-4'839	-18%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'511.90		32'000		55'635.85		512	2%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'600.00		1'600		1'600.00				
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	210.00				360.00		210	100%	
3130.20	Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit			10'000		196.55		-10'000	-100%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			2'500		3'844.95		-2'500	-100%	
3170.00	Reisekosten und Spesen					146.60			n.v.	
4250.00	Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)		7'568.82		10'900		3'310.95	3'331	31%	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						4'054.40		n.v.	
4610.00	Entschädigungen vom Bund						4'000.00		n.v.	
8791	**Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)**	**477'571.60**	**477'571.60**	**392'400**	**392'400**	**356'504.17**	**356'504.17**			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'702.80						2'703	100%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	171.25						171	100%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	320.25						320	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	18.85						19	100%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	28.55						29	100%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	12.45						12	100%	
3101.04	Einkauf Brennholz	104'473.41		155'600		81'849.03		-51'127	-33%	
3101.05	Einkauf Heizöl	7'955.60				16'392.23		7'956	100%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	440.66						441	100%	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			6'000		1'674.79		-6'000	-100%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	110'982.57		35'800		79'974.16		75'183	210%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'136.65		1'100		1'110.12		37	3%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'656.85		7'000				-3'343	-48%	
3137.00	Steuern und Abgaben			200				-200	-100%	
3149.04	Baulicher Unterhalt der Anlagen	7'990.42		1'800		706.01		6'190	344%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'476.91		15'000		25'777.29		-3'523	-23%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	4'235.01		5'800		3'440.01		-1'565	-27%	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500				-500	-100%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-0.33				-0.47		0	n.v.	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	17'003.03		15'200		17'005.00		1'803	12%	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	87'561.66		87'600		87'560.00		-38	0%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'079.06		8'800		13'666.00		279	3%	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	88'964.95		20'500				68'465	334%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			12'400		11'700.00		-12'400	-100%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	3'290.00		2'900		2'960.00		390	13%	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	16'071.00		16'200		12'690.00		-129	-0.00796296	
4240.08	Wärmeabgaben		472'862.60		387'200		318'095.30	-85'663	-22%	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						34'697.87		n.v.	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4'709.00		5'200		3'711.00	491	9%	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1'291'124.91**	**24'745'046.10**	**528'000**	**25'493'700**	**2'488'806.58**	**24'600'759.22**			
	Nettoergebnis	*23'453'921.19*		*24'965'700*		*22'111'952.64*				
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**20'030.71**	**18'761'299.04**	**50'000**	**18'011'200**	**-49'976.60**	**18'414'391.88**			
	Nettoergebnis	*18'741'268.33*		*17'961'200*		*18'464'368.48*				
3180.01	Wertberichtigung auf Steuerforderungen (Delkredere)					-57'700.00			n.v.	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste bei Steuern	20'030.71		50'000		7'723.40		-29'969	-60%	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		13'576'291.05		12'800'000		12'421'877.35	-776'291	-6%	
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'153'714.65		988'000		1'653'718.75	-165'715	-17%	
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		47'454.44		5'000		11'715.82	-42'454	-849%	
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		245'863.80		140'000		114'996.85	-105'864	-76%	
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		-494'906.15		-700'000		-537'475.55	-205'094	29%	
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-17'545.90		-10'000		-9'364.45	7'546	-75%	
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		2'504'352.00		2'390'000		2'329'696.95	-114'352	-5%	
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		436'112.75		350'000		569'204.20	-86'113	-25%	
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		8'359.85		10'000		681.38	1'640	16%	
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		42'493.40		70'000		36'027.40	27'507	39%	
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-209'293.40		-200'000		-194'977.95	9'293	-5%	
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		298'163.45		300'000		377'097.53	1'837	1%	
4008.00	Personensteuern		91'565.71		91'200		88'538.46	-366	0%	
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		638'012.50		1'195'000		1'167'539.55	556'988	47%	
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		418'870.45		250'000		172'576.85	-168'870	-68%	
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern jur. Personen		4'774.97				137'260.47	-4'775	-100%	
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		102'360.95		20'000		2'457.35	-82'361	-412%	
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		-157'644.70		200'000		-14'607.50	357'645	179%	
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		89'815.75		115'000		107'303.65	25'184	22%	
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre		-25'867.75		12'000		-11'765.50	37'868	316%	
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern jur. Personen		135.02				322.47	-135	-100%	
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		30'251.20		5'000		3.40	-25'251	-505%	
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		-22'035.00		-20'000		-8'435.60	2'035	-10%	
9101	**Sondersteuern**	**11'451.15**	**3'029'378.50**	**11'000**	**3'054'000**	**11'460.00**	**2'958'671.10**			
	Nettoergebnis	*3'017'927.35*		*3'043'000*		*2'947'211.10*				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (ohne Steuern aber mit Zins auf Steuerforderungen)	36.15						36	100%	
3631.01	Kantonsanteil an den Hundesteuern	11'415.00		11'000		11'460.00		415	4%	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'972'093.50		3'000'000		2'901'485.20	27'907	1%	
4033.00	Hundesteuern		57'285.00		54'000		57'185.90	-3'285	-6%	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**2'662'792.00**		**2'662'800**		**3'009'013.00**			
	Nettoergebnis	*2'662'792.00*		*2'662'800*		*3'009'013.00*				
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		2'662'792.00		2'662'800		3'009'013.00	8	0%	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Rechnung 2024 Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Differenz Betrag	Differenz %	Abweichungsbegründung
9610	**Zinsen**	**234'307.91**	**253'761.11**	**305'100**	**224'000**	**159'342.60**	**185'736.04**			
	Nettoergebnis	*19'453.20*			*81'100*	*26'393.44*				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (ohne Steuern aber mit Zins auf Steuerforderungen)	2'922.65		5'000		1'554.70		-2'077	-42%	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste bei Steuern	-62.50						-63	n.v.	
3400.00	Zinsaufwand auf laufenden Verbindlichkeiten (Kto. Krt)			500				-500	-100%	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	95'184.96		181'300		66'500.00		-86'115	-47%	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	44'439.90		30'000		25'480.15		14'440	48%	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	7'450.90		7'000		4'974.75		451	6%	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	84'372.00		81'300		60'833.00		3'072	4%	
4401.00	Zinserträge auf Forderungen und Kontokorrenten		237.10				40.81	-237	-100%	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		59'849.41		30'000		54'382.27	-29'849	-99%	
4401.11	Zinsen auf Grundsteuerforderungen		2'950.15		400		118.15	-2'550	-638%	
4402.00	Zinsertrag Finanzanlagen		272.45				285.91	-272	-100%	
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						248.90		n.v.	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		190'452.00		193'600		130'660.00	3'148	2%	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**107'173.35**	**13'488.45**	**154'700**	**16'500**	**75'291.24**	**15'338.45**			
	Nettoergebnis		*93'684.90*		*138'200*		*59'952.79*			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	4'712.70		4'000		1'469.79		713	18%	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	2'842.75		4'000				-1'157	-29%	
3439.10	Ver- und Entsorgung (Liegensch. FV)	1'283.90		9'500		308.10		-8'216	-86%	
3439.20	Steuern und Abgaben (Verkehrsabgaben)					422.15			n.v.	
3439.30	Sachversicherungsprämien	892.80		1'300		935.20		-407	-31%	
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter			33'000				-33'000	-100%	
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	616.20						616	100%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			6'000		3'000.00		-6'000	-100%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	3'290.00		3'900		2'960.00		-610	-16%	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	93'535.00		93'000		66'196.00		535	1%	
4430.00	Mietzinserträge Liegenschaften FV		2'880.00		2'900		2'880.00	20	1%	
4430.07	Dienstbarkeit Dorfstrasse		5'000.00		5'000					
4430.08	Pachtzins-Erträge		5'608.45		6'000		12'458.45	392	7%	
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten				2'600			2'600	100%	
9639	**Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf**						**2'541.60**			
	Nettoergebnis					*2'541.60*				
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV						2'541.60		n.v.	
9690	**Finanzvermögen, Übriges**	**3'740.20**		**4'500**		**3'679.93**	**9'000.00**			
	Nettoergebnis		*3'740.20*		*4'500*	*5'320.07*				
3499.00	Übriger Finanzaufwand	3'740.20		4'500		3'679.93		-760	-17%	
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV						9'000.00		n.v.	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**				**3'200**		**2'841.15**			
	Nettoergebnis			*3'200*		*2'841.15*				
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe				3'200		2'841.15	3'200	100%	
9900	**Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen**				**600'000**					
	Nettoergebnis			*600'000*						
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve				600'000			600'000	100%	
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**24'327.00**	**24'327.00**	**2'700**	**2'700**	**3'226.00**	**3'226.00**			
3502.00	Einlage in Legate und Stiftungen des FK	2'705.00		1'700		1'926.00		1'005	59%	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	10'322.00						10'322	100%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'300.00		1'000		1'300.00		10'300	1030%	

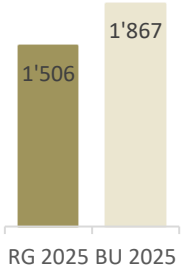
Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Differenz		Abweichungsbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		21'622.00				1'300.00	-21'622	-100%	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'705.00		2'700		1'926.00	-5	0%	
9999	**Abschluss**	**890'094.59**			**919'300**	**2'285'783.41**				
	Nettoergebnis		*890'094.59*	*919'300*			*2'285'783.41*			
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	890'094.59				2'285'783.41		890'095	100%	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				919'300			919'300	100%	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0

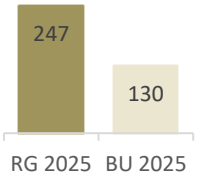


Behörden und Verwaltung

Kurz und bündig

9.0290.5040.03	CHF	242'813	Das Projekt verzögerte sich aufgrund der Witterung und daher wurden die letzten Rechnungen im 2025 gestellt. Das Projekt konnte insgesamt unter dem Kreditrahmen abgeschlossen werden.
9.0290.5040.06	CHF	-255'000	Die PV-Anlage wurde nicht erstellt, da das Biberschwanzziegeldach für den Aufbau nicht geeignet ist. Zudem befindet sich das Dach in einem sehr guten Zustand, weshalb ein Abbruch und Neuaufbau nicht sinnvoll wäre.

1

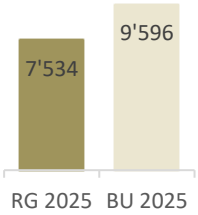


Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

-

2



Bildung

Kurz und bündig

9.2170.5040.00	CHF	523'195	Ein Teil der Arbeiten verzögerten sich, insbesondere konnten die Umgebungsarbeiten erst im 2025 abgeschlossen werden.
9.2170.6310.00	CHF	1'000'000	Die Fördergelder werden im 2026 ausbezahlt.

Investitionsrechnung

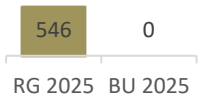
Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3

Kultur, Sport und Freizeit
Kurz und bündig

-

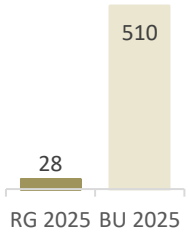
4



Gesundheit
Kurz und bündig

-

5



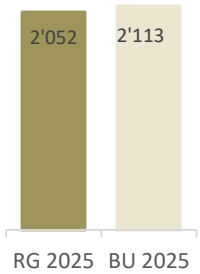
Soziale Sicherheit
Kurz und bündig

9.5730.5040.01	CHF	-200'000	Aktuell steht genügend Raum für Asylbewerber zur Verfügung, weshalb das Projekt nicht weiterverfolgt worden ist.

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

6

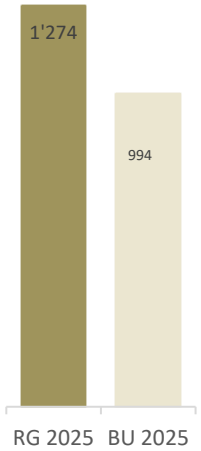


Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

9.6150.5010.04	CHF	-50'000	Der Start der Planungsarbeiten verzögerte sich aufgrund der personellen Situation im Bauamt. Der Start erfolgt im 2026.
9.6150.5010.11	CHF	-484'637	Die Bauarbeiten konnten nicht wie gewünscht ausgeführt werden, da Zusatzleistungen eines Dritten nicht rechtzeitig durchgeführt wurden.
9.6150.5060.00	CHF	75'736	Bedingt durch die Lieferverzögerung konnte das Fahrzeug erst im 2025 beschafft werden.

7



Umweltschutz und Raumordnung

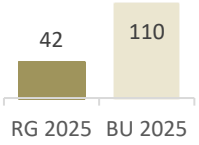
Kurz und bündig

9.7201.5030.13	CHF	-84'509	Die Bauarbeiten können aufgrund einer zeitlichen Verzögerung erst im 2026 abgeschlossen werden.
9.7201.5030.18	CHF	616938.67	Die Bauarbeiten konnten schneller als geplant durchgeführt werden. Im Budget 2026 sind CHF 800'000 eingestellt, welche nicht mehr in vollem Umfang benötigt werden.
9.7201.5030.24	CHF	284'963	Nicht budgetierter Anteil an der Sanierung Madetswil. Für 2026 ist ein Restbetrag budgetiert.
9.7201.6370.00	CHF	-193'163	Für das 2025 zu hoch budgetiert. Effektiv waren per Ende 2025 noch Rechnungen im Umfang von rund CHF 70'000 pendent.
9.7410.5020.03	CHF	-350'000	Moosrütibach konnte nicht wie geplant zusammen mit der Kantonsbaustelle Russikerstrasse umgesetzt werden. Zurzeit ist das Projekt auf unbestimmte Zeit verschoben.
9.7410.6310.00	CHF	265'050	Die kantonalen Beiträge werden erst mit der Genehmigung der Bauabrechnung ausbezahlt.

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

8



Volkswirtschaft
Kurz und bündig

-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**	**417'148.87**	**19'335.00**	**458'000**	**0**	**1'505'991.75**	**0.00**
	Nettoergebnis		397'813.87		458'000		1'505'991.75
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**134'201.80**	**22'992.60**	**130'000**	**65'000**	**461'656.90**	**214'427.20**
	Nettoergebnis		111'209.20		65'000		247'229.70
2	**Bildung**	**2'159'675.20**	**0.00**	**1'631'300**	**1'000'000**	**7'552'937.93**	**19'031.90**
	Nettoergebnis		2'159'675.20		631'300		7'533'906.03
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**94'859.25**	**0.00**	**125'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		94'859.25		125'000		
4	**Gesundheit**	**0.00**	**0.00**	**0**	**0**	**546'000.00**	**0.00**
	Nettoergebnis						546'000.00
5	**Soziale Sicherheit**	**27'660.95**	**0.00**	**255'000**	**0**	**28'330.60**	**0.00**
	Nettoergebnis		27'660.95		255'000		28'330.60
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**913'107.35**	**0.00**	**1'340'000**	**0**	**2'051'548.75**	**0.00**
	Nettoergebnis		913'107.35		1'340'000		2'051'548.75
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1'536'894.07**	**357'818.36**	**1'111'000**	**200'000**	**1'597'719.07**	**323'723.67**
	Nettoergebnis		1'179'075.71		911'000		1'273'995.40
8	**Volkswirtschaft**	**45'393.35**	**0.00**	**70'000**	**0**	**41'711.44**	**0.00**
	Nettoergebnis		45'393.35		70'000		41'711.44
	Total Ausgaben / Einnahmen	**5'328'940.84**	**400'145.96**	**5'120'300**	**1'265'000**	**13'785'896.44**	**557'182.77**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**4'928'794.88**		**3'855'300**		**13'228'713.67**
	Total	**5'328'940.84**	**5'328'940.84**	**5'120'300**	**5'120'300**	**13'785'896.44**	**13'785'896.44**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Differenz	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	5'729'086.80	5'729'086.80	6'385'300	6'385'300	14'343'079.21	14'343'079.21		
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	417'148.87	19'335.00	458'000		1'505'991.75			
	Nettoergebnis		*397'813.87*		*458'000*		*1'505'991.75*		
02	**Allgemeine Dienste**	**417'148.87**	**19'335.00**	**458'000**		**1'505'991.75**			
	Nettoergebnis		*397'813.87*		*458'000*		*1'505'991.75*		
029	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**417'148.87**	**19'335.00**	**458'000**		**1'505'991.75**			
	Nettoergebnis		*397'813.87*		*458'000*		*1'505'991.75*		
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**417'148.87**	**19'335.00**	**458'000**		**1'505'991.75**			
0290.5040.03	Dorfstrasse 16/18, Planung und Sanierung	242'813.50				1'416'468.55		242'814	100%
0290.5040.05	Fahrzeug- und Waschhalle, Tore, Ersatz	78'168.00		80'000				-1'832	-2%
0290.5040.06	Gemeindehaus, Dach, Photovoltaikanlage, Installation			255'000				-255'000	-100%
0290.5060.01	Werkhof, Fw-Gebäude, Riedhus, LED, Umrüstung					22'839.15			n.v.
0290.5060.03	Gemeindehaus, Stehleuchten, Ersatz					36'864.25			n.v.
0290.5060.04	Riedhus, Mikrofonanlage, Ersatz	53'475.35		53'000				475	1%
0290.5060.05	Riedhus, Geschirr, Erneuerung	42'692.02		70'000				-27'308	-39%
0290.5060.06	Gemeindehaus, Büromobiliar					29'819.80			n.v.
0290.6310.00	Dorfstrasse 16/18, Beitrag		19'335.00					19'335	-100%
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**134'201.80**	**22'992.60**	**130'000**	**65'000**	**461'656.90**	**214'427.20**		
	Nettoergebnis		*111'209.20*		*65'000*		*247'229.70*		
15	**Feuerwehr**	**134'201.80**	**22'992.60**	**130'000**	**65'000**	**430'639.65**	**214'427.20**		
	Nettoergebnis		*111'209.20*		*65'000*		*216'212.45*		
150	**Feuerwehr**	**134'201.80**	**22'992.60**	**130'000**	**65'000**	**430'639.65**	**214'427.20**		
	Nettoergebnis		*111'209.20*		*65'000*		*216'212.45*		
1500	**Feuerwehr**	**134'201.80**	**22'992.60**	**130'000**	**65'000**	**430'639.65**	**214'427.20**		
1500.5060.01	Ersatzbeschaffung Feuerwehr, OC-Fahrzeug					365.90			n.v.
1500.5060.02	Ersatzbeschaffung Tanklöschfahrzeug					430'273.75			n.v.
1500.5060.03	Ersatzbeschaffung Mannschaftsbus/Personentransporter	87'341.00		130'000				-42'659	-33%

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Differenz	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%
1500.5060.04	Motorspritze mit Anhänger und Zubehör	46'860.80						46'861	100%
1500.6340.00	Investitionsbeiträge von GVZ		22'992.60		65'000		214'427.20	-42'007	-65%
16	**Verteidigung**					**31'017.25**			
	Nettoergebnis						*31'017.25*		
162	**Zivile Verteidigung**					**31'017.25**			
	Nettoergebnis						*31'017.25*		
1620	**Zivilschutz**					**31'017.25**			
1620.5040.00	Zivilschutzanlage, Elektroanlagen					16'211.95			n.v.
1620.5060.01	Schulweg 3, Sirene					14'805.30			n.v.
2	**BILDUNG**	**2'159'675.20**		**1'631'300**	**1'000'000**	**7'552'937.93**	**19'031.90**		
	Nettoergebnis		*2'159'675.20*		*631'300*		*7'533'906.03*		
21	**Obligatorische Schule**	**2'159'675.20**		**1'631'300**	**1'000'000**	**7'552'937.93**	**19'031.90**		
	Nettoergebnis		*2'159'675.20*		*631'300*		*7'533'906.03*		
217	**Schulliegenschaften**	**2'126'818.20**		**1'600'000**	**1'000'000**	**7'520'061.33**	**19'031.90**		
	Nettoergebnis		*2'159'675.20*		*631'300*		*7'533'906.03*		
2170	**Schulliegenschaften**	**2'126'818.20**		**1'600'000**	**1'000'000**	**7'520'061.33**	**19'031.90**		
2170.5010.00	Schulweg bei Sporthalle, Weg mit Beleuchtung	3'728.65				28'140.00		3'729	100%
2170.5010.01	Schulhaus Wettstein, Parkplatz, Erweiterung					15'917.30			n.v.
2170.5040.00	Projektierung u. Neubau Sporthalle Sunneberg (Ersatz Alte Turnhalle)	1'655'195.18		1'132'000		6'856'055.38		523'195	46%
2170.5040.10	Erneuerung Nasszellen Wettsteinturnhalle	17'332.70				370'724.95		17'333	100%
2170.5040.11	Sanierung Schulhaus Madetswil inkl. Projektierung	85'109.70		100'000		3'163.00		-14'890	-15%
2170.5040.13	Erneuerung Lehrergarderoben und Toiletten Wettsteinturnhalle	183'458.30		150'000				33'458	22%
2170.5040.14	Treppenhaus und Vereinsschränke Wettsteinturnhalle	59'970.65		80'000				-20'029	-25%
2170.5040.15	Umbau Lehrerzimmer Sunneberg 1			30'000				-30'000	-100%
2170.5040.16	Schulhaus Sunneberg 1, Behebung Fliegenplage	41'307.55						41'308	100%
2170.5060.03	Erneuerung Leuchtmittel (LED) alle Schulhäuser	30'265.70		38'000		182'019.60		-7'734	-20%
2170.5060.04	Haushaltgeräte für die Schulküche					23'290.00			n.v.
2170.5060.05	Kehr-/Scheuersaugmaschine für Hallenboden					15'120.80			n.v.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Differenz	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%
2170.5060.06	Fahrzeug Hausdienst					25'630.30			n.v.
2170.5060.07	Neues Fahrzeug für Liegenschaftenunterhalt	50'449.77		70'000				-19'550	-28%
2170.6310.00	Fördergelder Sporthalle				1'000'000		19'031.90	-1'000'000	-100%
219	**Obligatorische Schule, übriges**	**32'857.00**		**31'300**		**32'876.60**			
	Nettoergebnis		*2'159'675.20*		*631'300*		*7'533'906.03*		
2192	**Volksschule Sonstiges**	**32'857.00**		**31'300**		**32'876.60**			
2192.5060.02	Neuanschaffungen ICT gemäss Konzept	32'857.00		31'300		32'876.60		1'557	5%
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**94'859.25**		**125'000**					
	Nettoergebnis		*94'859.25*		*125'000*				
34	**Sport und Freizeit**	**94'859.25**		**125'000**					
	Nettoergebnis		*94'859.25*		*125'000*				
341	**Sport**	**94'859.25**		**125'000**					
	Nettoergebnis		*94'859.25*		*125'000*				
3410	**Sport**	**94'859.25**		**125'000**					
3410.5030.02	Umrüstung Platzbeleuchtung auf LED	77'872.75						77'873	100%
3410.5040.02	Tüfiwis, Vereinshaus, Neubau	16'986.50		50'000				-33'014	-66%
3410.5060.00	Umrüsten Platzbeleuchtung auf LED			75'000				-75'000	-100%
4	**GESUNDHEIT**					**546'000.00**			
	Nettoergebnis						*546'000.00*		
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**					**546'000.00**			
	Nettoergebnis						*546'000.00*		
411	**Spitäler**					**546'000.00**			
	Nettoergebnis						*546'000.00*		
4110	**Spitäler**					**546'000.00**			
4110.5540.00	Kapitalerhöhung Spital Uster					546'000.00			n.v.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Differenz	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**27'660.95**		**255'000**		**28'330.60**			
	Nettoergebnis		*27'660.95*		*255'000*		*28'330.60*		
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**27'660.95**		**255'000**		**28'330.60**			
	Nettoergebnis		*27'660.95*		*255'000*		*28'330.60*		
573	**Asylwesen**	**15'294.30**		**200'000**		**-9'812.00**			
	Nettoergebnis		*27'660.95*		*255'000*		*28'330.60*		
5730	**Asylwesen**	**15'294.30**		**200'000**		**-9'812.00**			
5730.5040.00	Ersatz Gebäude "Wohnen im Berg"	15'294.30				-9'812.00		15'294	100%
5730.5040.01	Bau Asylunterkunft			200'000				-200'000	-100%
579	**Fürsorge, übriges**	**12'366.65**		**55'000**		**38'142.60**			
	Nettoergebnis		*27'660.95*		*255'000*		*28'330.60*		
5790	**Fürsorge, übriges**	**12'366.65**		**55'000**		**38'142.60**			
5790.5200.00	Einführung Tutoris	12'366.65		55'000		38'142.60		-42'633	-78%
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**913'107.35**		**1'340'000**		**2'051'548.75**			
	Nettoergebnis		*913'107.35*		*1'340'000*		*2'051'548.75*		
61	**Strassenverkehr**	**913'107.35**		**1'340'000**		**2'051'548.75**			
	Nettoergebnis		*913'107.35*		*1'340'000*		*2'051'548.75*		
615	**Gemeindestrassen**	**913'107.35**		**1'340'000**		**2'051'548.75**			
	Nettoergebnis		*913'107.35*		*1'340'000*		*2'051'548.75*		
6150	**Gemeindestrassen**	**913'107.35**		**1'340'000**		**2'051'548.75**			
6150.5010.03	Russikon, Berggasse, Sanierung	623.60				276'339.70		624	100%
6150.5010.04	Gündisau, Dorfstrasse, Sanierung			50'000		8'291.75		-50'000	-100%
6150.5010.11	Bannweg, Sanierung	17'923.70				224'006.40		17'924	100%
6150.5010.12	Steinlandstrasse bzw. neu Bläsimülistrasse, Sanierung					697.05			n.v.
6150.5010.13	Tempo 30, bauliche Massnahmen					4'389.20			n.v.
6150.5010.14	Madetswil, Reitistrasse, Sanierung	513'277.90		1'000'000		70'804.50		-486'722	-49%
6150.5010.15	Rosengasse, Sanierung und Projekterweiterung					67'496.00			n.v.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Differenz	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%
6150.5010.16	Madetswil, Balmwiesenstrasse / Lettenstrasse, Sanierung					519'185.30			n.v.
6150.5010.18	Gündisau, Dorfstrasse "Ost", Sanierung (Teilprojekt)	54'385.50				497'090.40		54'386	100%
6150.5010.20	Rumlikon, Dorfstrasse, Bushaltestelle, Ausbau nach BehiG					146'261.25			n.v.
6150.5010.21	Rumlikon, Tobelacherweg, Sanierung					76'804.75			n.v.
6150.5010.22	Wilhof, Grosswisstrasse und Weidstrasse, Projektierung und Sanierung, 1. Etappe	39'036.70		50'000		7'791.75		-10'963	-22%
6150.5010.23	Strassenbeleuchtung, Umrüstung auf LED	57'612.00		50'000		53'035.15		7'612	15%
6150.5010.24	Grosswiesstrasse, Sanierung	73'000.00		70'000				3'000	4%
6150.5010.25	Schlatterstrasse, Sanierung	4'402.95		50'000				-45'597	-91%
6150.5010.26	Im Bachtel, Randabschlüsse, Sanierung					20'598.60			n.v.
6150.5010.27	Fussweg Berg-Im Bogen, Beleuchtungsanpassung					14'351.05			n.v.
6150.5010.28	Schickmattweg, Randabschlüsse, Sanierung					48'988.40			n.v.
6150.5010.28	Im Bettelacher, Randabschlüsse, Sanierung					15'417.50			n.v.
6150.5060.00	Kommunalfahrzeug, Ersatz	75'736.20						75'736	100%
6150.5060.02	Wischmaschinenaufsatz für Holder, Ersatz	77'108.80		70'000				7'109	10%
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'536'894.07**	**357'818.36**	**1'111'000**	**200'000**	**1'597'719.07**	**323'723.67**		
	Nettoergebnis		*1'179'075.71*		*911'000*		*1'273'995.40*		
71	**Wasserversorgung**	**12'203.47**	**48'529.80**	**10'000**		**436.17**			
	Nettoergebnis	*36'326.33*			*10'000*		*436.17*		
710	**Wasserversorgung**	**12'203.47**	**48'529.80**	**10'000**		**436.17**			
	Nettoergebnis	*36'326.33*			*10'000*		*436.17*		
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**12'203.47**	**48'529.80**	**10'000**		**436.17**			
7101.5030.01	Wilhof, Projektierung und Ersatz Wasserleitungen Homberg-/Grosswisstrasse	12'203.47		10'000		436.17		2'203	22%
7101.6370.00	Anschlussgebühren Leitungsnetz WV Sennhof-Wilhof		48'529.80					48'530	-100%

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Differenz	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%
72	**Abwasserbeseitigung**	**1'529'822.14**	**44'238.56**	**670'000**	**200'000**	**989'132.90**	**323'723.67**		
	Nettoergebnis		*1'485'583.58*		*470'000*		*665'409.23*		
720	**Abwasserbeseitigung**	**1'529'822.14**	**44'238.56**	**670'000**	**200'000**	**989'132.90**	**323'723.67**		
	Nettoergebnis		*1'485'583.58*		*470'000*		*665'409.23*		
7201	**Abwasserbeseitigung**	**1'529'822.14**	**44'238.56**	**670'000**	**200'000**	**989'132.90**	**323'723.67**		
7201.5020.10	Berggasse, MW-Kanal, Ersatz					218'558.43			n.v.
7201.5020.11	Russikon, Unterdorf, MW-Leitung, Sanierung					111'206.48			n.v.
7201.5020.20	GEP-Planung, Massnahmen					-1'500.63			n.v.
7201.5030.12	Fehraltorferstrasse (Tüfiwis), MW-Leitung, Erweiterung					191'555.95			n.v.
7201.5030.13	Bläsimühle, EMSRL, Anschluss und Ausbau	39'685.82				194'606.67		39'686	100%
7201.5030.14	Morgenthal, Regenüberlaufbecken, Massnahmen, Umsetzung	28'463.74		100'000		45'004.20		-71'536	-72%
7201.5030.15	Balmwiesenstrasse / Lettenstrasse, Kanalisation, Sanierung					16'043.94			n.v.
7201.5030.16	Rosengasse, MW-Kanal, Erweiterung und Ersatz					14'099.40			n.v.
7201.5030.17	Bannweg, Mischwasserkanal	4'038.85				142'656.24		4'039	100%
7201.5030.18	Im Berg, Russikerstrasse, Im Hundbüel - Schulweg, Sanierung	1'116'938.67		500'000		5'000.00		616'939	123%
7201.5030.20	Wilhof, Projektierung und Ersatz Kanalisation Moberg-/Grosswiesstrasse und Weidstrasse	55'731.61		10'000		2'064.89		45'732	457%
7201.5030.21	Rosengasse, Kanalisation im Trennsystem, Erweiterung					46'253.47			n.v.
7201.5030.22	Schlatterstrasse, Kanalisation im Trenssystem, Sanierung und Erweiterung			30'000				-30'000	-100%
7201.5030.23	Poststrasse 25, Kindergarten Rosengasse, Kanalisationsleitung, Erneuerung			30'000				-30'000	-100%
7201.5030.24	Madetswil, Reitistrasse, Abwasseranlagen, Erneuerung	284'963.45				3'942.55		284'963	100%
7201.5290.00	GEP und Überarbeitung GEP					-358.69			n.v.
7201.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		37'402.30					37'402	-100%
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		6'836.26		200'000		323'723.67	-193'164	-97%

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Differenz	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%
74	**Verbauungen**	**-3'820.39**	**265'050.00**	**400'000**		**604'555.85**			
	Nettoergebnis	*268'870.39*			*400'000*		*604'555.85*		
741	**Gewässerverbauungen**	**-3'820.39**	**265'050.00**	**400'000**		**604'555.85**			
	Nettoergebnis	*268'870.39*			*400'000*		*604'555.85*		
7410	**Gewässerverbauungen**	**-3'820.39**	**265'050.00**	**400'000**		**604'555.85**			
7410.5020.02	Tobelbach Gündisau, Planung und Ausbau	588.60		50'000		48'270.60		-49'411	-99%
7410.5020.03	Projektierung Moosrütibach (Sanierung Russikerstrasse, Im Berg, Im Hundbüel - Schulweg)			350'000		43'781.70		-350'000	-100%
7410.5020.05	Dorfbach Russikon, 2. Etappe	-4'408.99				512'503.55		-4'409	n.v.
7410.6310.00	Kantonsbeiträge an Gewässerverbauungen		265'050.00					265'050	-100%
77	**Übriger Umweltschutz**			**31'000**					
	Nettoergebnis				*31'000*				
771	**Friedhof und Bestattung**			**31'000**					
	Nettoergebnis				*31'000*				
7710	**Friedhof und Bestattung**			**31'000**					
7710.5030.00	Sanierung der Friedhofsmauer (Alter Friedhof)			31'000				-31'000	-100%
79	**Raumordnung**	**-1'311.15**				**3'594.15**			
	Nettoergebnis	*1'311.15*					*3'594.15*		
790	**Raumordnung**	**-1'311.15**				**3'594.15**			
	Nettoergebnis	*1'311.15*					*3'594.15*		
7900	**Raumordnung**	**-1'311.15**				**3'594.15**			
7900.5290.02	Gestaltungsplan Zentrum	-1'311.15				3'594.15		-1'311	n.v.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Differenz	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**45'393.35**		**70'000**		**41'711.44**			
	Nettoergebnis		*45'393.35*		*70'000*		*41'711.44*		
82	**Forstwirtschaft**					**44'562.73**			
	Nettoergebnis						*44'562.73*		
820	**Forstwirtschaft**					**44'562.73**			
	Nettoergebnis						*44'562.73*		
8200	**Forstwirtschaft**					**44'562.73**			
8200.5060.00	Anschaffung Forstfahrzeug					44'562.73			n.v.
87	**Brennstoffe und Energie**	**45'393.35**		**70'000**		**-2'851.29**			
	Nettoergebnis		*45'393.35*		*70'000*	*2'851.29*			
879	**Energie, übriges**	**45'393.35**		**70'000**		**-2'851.29**			
	Nettoergebnis		*45'393.35*		*70'000*	*2'851.29*			
8791	**Fernwärmebetrieb**	**45'393.35**		**70'000**		**-2'851.29**			
8791.5030.04	Anschluss Sporthalle an Fernwärmenetz					-2'792.64			n.v.
8791.5090.00	Ersatz Wärmezähler	45'393.35		70'000		-58.65		-24'607	-35%
9	**FINANZEN**	**400'145.96**	**5'328'940.84**	**1'265'000**	**5'120'300**	**557'182.77**	**13'785'896.44**		
	Nettoergebnis	*4'928'794.88*		*3'855'300*		*13'228'713.67*			
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**400'145.96**	**5'328'940.84**	**1'265'000**	**5'120'300**	**557'182.77**	**13'785'896.44**		
	Nettoergebnis	*4'928'794.88*		*3'855'300*		*13'228'713.67*			
999	**Abschluss**	**400'145.96**	**5'328'940.84**	**1'265'000**	**5'120'300**	**557'182.77**	**13'785'896.44**		
	Nettoergebnis	*4'928'794.88*		*3'855'300*		*13'228'713.67*			
9999	**Abschluss**	**400'145.96**	**5'328'940.84**	**1'265'000**	**5'120'300**	**557'182.77**	**13'785'896.44**		
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	400'145.96		1'265'000		557'182.77		-864'854	-68%
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		5'328'940.84		5'120'300		13'785'896.44	208'641	4%

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	**75'115.60**	**0.00**	**100'000**	**0**	**64'041.60**	**2'541.60**
Nettoergebnis		75'115.60		100'000		61'500.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	**0.00**	**0.00**	**0**	**0**	**9'000.00**	**9'000.00**
Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen	**75'115.60**	**0.00**	**100'000**	**0**	**73'041.60**	**11'541.60**
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**75'115.60**		**100'000**		**61'500.00**
Total	**75'115.60**	**75'115.60**	**100'000**	**100'000**	**73'041.60**	**73'041.60**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Differenz	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	*75'115.60*	*75'115.60*	*100'000*	*100'000*	*73'041.60*	*73'041.60*		
9	**FINANZEN**	**75'115.60**	**75'115.60**	**100'000**	**100'000**	**73'041.60**	**73'041.60**		
96	*Vermögens- und Schuldenverwaltung*	*75'115.60*		*100'000*		*73'041.60*	*11'541.60*		
	Nettoergebnis		75'115.60		100'000		61'500.00		
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**75'115.60**		**100'000**		**64'041.60**	**2'541.60**		
	Nettoergebnis		*75'115.60*		*100'000*		*61'500.00*		
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**75'115.60**		**100'000**		**64'041.60**	**2'541.60**		
9630.7000.00	Kauf Grundstück für Sammelstrasse Zelgli					61'500.00			n.v.
9630.7000.01	Kauf Grundstück Dorfstrasse 14-18	30'000.00						30'000	100%
9630.7040.02	Planung Neubau Renditeobjekte Dorfzentrum	45'115.60		50'000				-4'884	-10%
9630.7040.03	Bau eines Ärztehauses mit Wohnungen			50'000				-50'000	-100%
9630.7700.00	Übertrag reslisierte Gewinne aus Grundstücken in die ER					2'541.60			n.v.
9630.8000.00	Verkauf von Grundstücken des FV						2'541.60		n.v.
969	**Finanzvermögen, Übriges**					**9'000.00**	**9'000.00**		
	Nettoergebnis		*75'115.60*		*100'000*		*61'500.00*		
9690	**Finanzvermögen, Übriges**					**9'000.00**	**9'000.00**		
9690.7760.00	Übertrag real. Gewinnen aus mob. Sachanlagen in die ER					9'000.00			n.v.
9690.8060.01	Verkäufe von mobilen Sachanlagen des Finanzvermögens						9'000.00		n.v.
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**75'115.60**		**100'000**		**61'500.00**		
	Nettoergebnis	*75'115.60*		*100'000*		*61'500.00*			
999	**Abschluss**		**75'115.60**		**100'000**		**61'500.00**		
	Nettoergebnis	*75'115.60*		*100'000*		*61'500.00*			
9999	**Abschluss**		**75'115.60**		**100'000**		**61'500.00**		
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen Finanzvermögen		75'115.60		100'000		61'500.00	-24'884	-25%

Bilanz

		01.01.2025	31.12.2025
1	**AKTIVEN**	**60'534'867.78**	**66'816'097.52**
10	**Finanzvermögen (FV)**	**17'119'095.61**	**20'270'887.92**
100	**Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen**	**4'622'981.14**	**6'153'055.25**
1000	*Kasse*	*8'518.70*	*17'229.50*
1000.00	Kasse	8'356.20	16'958.95
1000.10	Kasse Mittagstisch	162.50	270.55
1001	*Post*	*4'527'337.62*	*5'284'660.17*
1001.01	Postkonto CH69 0900 0000 8001 4540 5	4'527'337.62	5'284'278.87
1001.19	Durchlaufskonto Postfinance Tutoris		381.30
1002	*Bank*	*86'414.22*	*850'812.38*
1002.01	Bank AVERA, 20 0.073.600.07	6'681.05	6'524.95
1002.02	Zürcher Kantonalbank, 1152-0616-006	79'733.17	810'584.83
1002.19	Durchlaufskonto ZKB Tutoris		33'702.60
1004	*Debit- und Kreditkarten*	*710.60*	*353.20*
1004.02	Durchlaufskonto Online-Zahlungen	90.00	
1004.04	Durchlaufs-Kto. Kreditkarten Bibliothek	620.60	353.20
101	**Forderungen**	**5'732'638.77**	**7'302'193.17**
1010	*Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten*	*1'711'619.66*	*2'122'993.25*
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Sammelkonto)	1'691'537.41	2'113'349.95
1010.01	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (manuelle Sollstellung)		216.55
1010.04	Forderungen aus Betreibungskosten Steuern	8'430.35	5'320.45
1010.05	Forderungen Zusatzleistungen (Sammelkonto)	56'292.95	10'221.30
1010.09	WB auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-44'724.15	-6'281.20
1010.10	Verrechnungssteuer-Guthaben	83.10	166.20

Bilanz

		01.01.2025	31.12.2025
1011	*Kontokorrente mit Dritten*	*785'325.03*	*786'457.57*
1011.01	Kontokorrent Ref. Kirchgemeinde	5'968.00	43'702.20
1011.02	Kontokorrent Gemeinde Fehraltorf		107'118.14
1011.05	Kontokorrent Gmde Pfäffikon, Zusatzleistungen	100'009.46	
1011.10	Kontokorrent IKA Rosengasse	179'071.36	68'188.80
1011.11	Kontokorrent ZV ARA Fehraltorf-Russikon	72'971.89	88'428.25
1011.12	Kontokorrent ZV Sozialdienst Bez. Pfäffikon	86'458.30	44'694.35
1011.13	Kontokorrent Schulpsychologischer Dienst	15'660.50	23'650.60
1011.20	Kontokorrent gwp Wasserversorgung Sennhof-Wilhof	325'185.52	407'288.95
1011.26	Kontokorrent Tutoris		3'386.28
1012	*Steuerforderungen*	*2'033'429.89*	*2'880'532.64*
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	1'871'604.30	2'675'677.05
1012.01	Forderungen aus Nachsteuern	159'494.44	201'450.38
1012.11	Forderungen Hundesteuern	2'331.15	3'405.21
1014	*Transferforderungen*	*932'633.75*	*1'282'102.56*
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen (461)	3'200.35	3'157.35
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten (463)	929'433.40	1'278'945.21
1019	*Übrige Forderungen*	*269'630.44*	*230'107.15*
1019.00	Mietzinsdepots Sozialhilfe (Madetswilerstrasse 17)	12'537.25	3'979.40
1019.21	MWST-VoST IR Abwasserbeseitigung	25'087.17	
1019.22	MWST-VoSt ER Abfallwirtschaft	13'462.05	
1019.24	MWST-VoSt ER Wärmeverbund	4'532.16	
1019.25	MWST-VoSt IR Wärmeverbund	3'702.90	
1019.26	MWST-VoSt ER Forst	4'758.37	
1019.27	MWST-VoSt IR Forst	346.47	
1019.32	Quartierplan Russikon-Oberdorf	194'070.30	215'477.70
1019.34	Bau QP Ausserdorf, Madetswil	10'041.07	10'041.07
1019.90	Guthaben Frankiermaschinen	1'092.70	608.98

Bilanz

		01.01.2025	31.12.2025
104	**Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)**	**62'826.30**	**37'124.55**
1041	*Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand*	*2'878.00*	*12'049.55*
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'878.00	12'049.55
1043	*Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung*	*59'948.30*	*25'075.00*
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	59'948.30	25'075.00
106	**Vorräte und angefangene Arbeiten**	**14'591.25**	**17'341.20**
1061	*Roh- und Hilfsmaterial*	*14'591.25*	*17'341.20*
1061.00	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial	14'591.25	17'341.20
107	**Langfristige Finanzanlagen**	**5'000.00**	**5'000.00**
1070	*Aktien und Anteilscheine*	*5'000.00*	*5'000.00*
1070.20	Anteilscheine Dorfgenossenschaft	5'000.00	5'000.00
108	**Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen**	**6'681'058.15**	**6'756'173.75**
1080	*Grundstücke FV*	*6'308'058.15*	*6'338'058.15*
1080.00	Grundstücke Finanzvermögen	6'308'058.15	6'338'058.15
1084	*Gebäude FV*	*373'000.00*	*373'000.00*
1084.00	Gebäude Finanzvermögen	373'000.00	373'000.00
1087	*Anlagen im Bau FV*		*45'115.60*
1087.00	Anlagen im Bau FV		45'115.60
14	**Verwaltungsvermögen (VV)**	**43'415'772.17**	**46'545'209.60**
140	**Sachanlagen Verwaltungsvermögen**	**38'929'900.10**	**42'035'928.09**
1400	*Grundstücke VV*	*616'977.25*	*616'977.25*
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	605'292.20	605'292.20

Bilanz

		01.01.2025	31.12.2025
1400.10	Grundstücke Eigenwirtschaftsbetriebe	11'685.05	11'685.05
1401	*Strassen / Verkehrswege*	*4'812'795.28*	*5'113'164.54*
1401.00	Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	11'224'278.56	11'718'683.86
1401.09	WB Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-6'411'483.28	-6'605'519.32
1402	*Wasserbau*	*3'039'980.15*	*2'957'714.79*
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	6'237'734.10	6'222'816.74
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-3'197'753.95	-3'265'101.95
1403	*Übrige Tiefbauten*	*2'867'981.67*	*3'968'296.82*
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	3'304'022.90	3'381'895.65
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-2'952'559.99	-2'985'659.37
1403.10	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	4'749'789.71	5'896'892.39
1403.19	WB Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	-2'233'270.95	-2'324'831.85
1404	*Hochbauten*	*25'121'331.97*	*26'350'680.49*
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	49'727'925.65	52'002'130.83
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-25'617'506.51	-26'574'801.51
1404.10	Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	3'873'332.32	3'873'332.32
1404.19	WB Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	-2'862'419.49	-2'949'981.15
1405	*Waldungen*	*9'212.29*	*8'692.29*
1405.00	Waldungen allgemeiner Haushalt	175'165.70	175'165.70
1405.09	WB Waldungen allgemeiner Haushalt	-165'953.41	-166'473.41
1406	*Mobilien VV*	*1'425'457.28*	*1'647'453.91*
1406.00	Mobile Sachanlagen	4'063'638.60	4'537'432.64
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-2'638'181.38	-2'926'293.08
1406.10	Mobile Sachanlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	62'037.06	107'430.41
1406.19	WB Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	-62'037.00	-71'116.06
1407	*Anlagen im Bau VV*	*964'101.76*	*1'313'621.55*
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	906'914.19	954'279.41
1407.10	Anlagen im Bau Eigenwirtschaftsbetriebe	57'187.57	359'342.14

Bilanz

		01.01.2025	31.12.2025
1409	*Übrige Sachanlagen*	*72'062.45*	*59'326.45*
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	511'959.85	511'959.85
1409.09	WB übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-439'897.40	-452'633.40
1409.10	Übrige Sachanlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	14'663.95	14'663.95
1409.19	WB übrige Sachanlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	-14'663.95	-14'663.95
142	**Immaterielle Anlagen**	**61'388.77**	**92'196.21**
1420	*Software*	*3'331.35*	*65'135.15*
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	30'237.35	111'656.50
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-26'906.00	-46'521.35
1429	*Übrige immaterielle Anlagen*	*58'057.42*	*27'061.06*
1429.00	übrige immaterielle Anlagen allg. Haushalt (Raumplanung etc.)	2'139'558.30	2'139'558.30
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-2'124'109.41	-2'139'077.85
1429.10	Übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	1'050'732.46	1'050'732.46
1429.19	WB übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	-1'008'123.93	-1'024'151.85
145	**Beteiligungen, Grundkapitalien**	**4'370'134.80**	**4'370'134.80**
1454	*Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen*	*4'370'134.80*	*4'370'134.80*
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	1'153'488.80	1'153'488.80
1454.09	WB Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen allgemeiner Haushalt	-67'089.00	-67'089.00
1454.10	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen Eigenwirtschaftsbetriebe	3'283'735.00	3'283'735.00
146	**Investitionsbeiträge**	**54'348.50**	**46'950.50**
1461	*Investitionsbeiträge an den Kanton*		
1461.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allgemeiner Haushalt	15'250.95	15'250.95
1461.09	WB Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allgemeiner Haushalt	-15'250.95	-15'250.95
1462	*Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände*	*27'348.50*	*21'450.50*
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	522'515.90	522'515.90
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-495'167.40	-501'065.40

Bilanz

		01.01.2025	31.12.2025
1462.10	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetriebe	525'877.60	525'877.60
1462.19	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetriebe	-525'877.60	-525'877.60
1465	*Investitionsbeiträge an private Unternehmungen*		
1465.10	Investitionsbeiträge an private Unternehmen Eigenwirtschaftsbetriebe	72'487.35	72'487.35
1465.19	WB Investitionsbeiträge an private Unternehmen Eigenwirtschaftsbetriebe	-72'487.35	-72'487.35
1466	*Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*	*27'000.00*	*25'500.00*
1466.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	30'000.00	30'000.00
1466.09	WB Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	-3'000.00	-4'500.00
2	**PASSIVEN**	**60'534'867.78**	**66'816'097.52**
20	**Fremdkapital (FK)**	**15'102'948.72**	**20'322'870.58**
200	**Laufende Verbindlichkeiten**	**7'154'377.92**	**8'801'597.33**
2000	*Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten*	*4'116'301.47*	*3'228'189.99*
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	4'116'301.47	3'228'189.99
2001	*Kontokorrente mit Dritten*	*842.00*	*115'407.14*
2001.05	Kontokorrent Gemeinde Pfäffikon, Zusatzleistungen		115'407.14
2001.18	Kontokorrent Zweckverband Region Zürcher Oberland RZO	842.00	
2002	*Steuern*	*500'025.81*	*1'110'304.61*
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	357'303.06	1'110'304.61
2002.20	MWST Abwasserbeseitigung	101'645.34	
2002.22	MWST Abfall	19'449.26	
2002.24	MWST Wärmeverbund	10'053.50	
2002.26	MWST Forst	11'574.65	
2004	*Transferverbindlichkeiten*	*720'442.73*	*318'191.08*
2004.00	Transferverbindlichkeiten der ER (Gruppe 36 ohne 362)	720'442.73	318'191.08

Bilanz

		01.01.2025	31.12.2025
2005	*Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)*	*14'400.00*	
2005.51	Abrechnungskonto Diverses	14'400.00	
2006	*Depotgelder und Kautionen*	*1'799'190.01*	*4'002'566.01*
2006.01	Depots für Code-Karten	210.00	210.00
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern	1'622'390.00	3'688'566.00
2006.30	Baudepositen	176'590.01	313'790.01
2009	*Übrige laufende Verpflichtungen*	*3'175.90*	*26'938.50*
2009.04	Hilfskonto Kasse		1'493.55
2009.05	Hilfskonto Postcheck		25'394.95
2009.60	Übrige laufende Verpflichtungen	3'175.90	50.00
201	**Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten**	**7'000'000.00**	**2'000'000.00**
2010	*Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären*	*7'000'000.00*	*2'000'000.00*
2010.30	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber ZKB	7'000'000.00	2'000'000.00
204	**Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)**	**137'009.95**	**347'996.10**
2040	*Passive RA Personalaufwand*	*19'263.95*	*31'474.75*
2040.00	Passive RA Personalaufwand	19'263.95	31'474.75
2041	*Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand*		*136.45*
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		136.45
2043	*Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung*	*45'000.00*	*296'724.90*
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	45'000.00	296'724.90
2044	*Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag*	*72'746.00*	*19'660.00*
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	72'746.00	19'660.00

Bilanz

		01.01.2025	31.12.2025
205	**Kurzfristige Rückstellungen**	**151'490.00**	**41'760.00**
2050	*Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals*	*71'490.00*	*41'760.00*
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	71'490.00	41'760.00
2055	*Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit*	*80'000.00*	
2055.00	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	80'000.00	
206	**Langfristige Finanzverbindlichkeiten**		**8'500'000.00**
2064	*Darlehen, Schuldscheine*		*8'500'000.00*
2064.00	Langfristige Darlehen		8'500'000.00
209	**Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital**	**660'070.85**	**631'517.15**
2091	*Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK*	*466'821.75*	*457'185.05*
2091.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	466'821.75	457'185.05
2092	*Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK*	*193'249.10*	*174'332.10*
2092.00	Sonderrechnung Fürsorgefonds (zweckgebundene Zuwendung)	193'249.10	174'332.10
29	**Eigenkapital (EK)**	**45'431'919.06**	**46'493'226.94**
290	**Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**5'833'370.17**	**6'004'583.46**
2900	*Spezialfinanzierungen im EK*	*5'833'370.17*	*6'004'583.46*
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	485'915.97	516'718.75
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	4'699'620.64	4'735'757.43
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	311'454.91	326'763.68
2900.40	Spezialfinanzierung Wärmeverbund	336'378.65	425'343.60
291	**Fonds im Eigenkapital**	**26'700.00**	**26'700.00**
2910	*Fonds im EK*	*26'700.00*	*26'700.00*
2910.00	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	26'700.00	26'700.00

Bilanz

		01.01.2025	31.12.2025
294	**Reserve**	**1'736'000.00**	**1'736'000.00**
2940	*Finanzpolitische Reserve*	*1'736'000.00*	*1'736'000.00*
2940.00	Finanzpolitische Reserve	1'736'000.00	1'736'000.00
299	**Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**	**37'835'848.89**	**38'725'943.48**
2990	*Jahresergebnis*	*2'285'783.41*	*890'094.59*
2990.00	Jahresergebnis	2'285'783.41	890'094.59
2999	*Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre*	*35'550'065.48*	*37'835'848.89*
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	35'550'065.48	37'835'848.89

Öffentlich-rechtliche einfache Gesellschaft

Betriebskosten- und Investitionsabrechnung 2025

Konsortialbuchhaltung

Kontakt
Einfache Gesellschaft Pumpwerk Bläsimühle
c/o Gemeindeverwaltung Wildberg
Luegetenstrasse 3
8489 Wildberg

Geschäftsführer/in: Daniel Sommerhalder, Gemeinde Russikon

Rechnungsführer/in: Monika Silipo, Gemeinde Wildberg
Telefon 052 385 30 50
E-Mail finanzen@wildberg.ch

Datum 27.02.2026

Betriebsaufwände und -erträge

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201	**Abwasserbeseitigung**						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					11'016.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58.30				1'413.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.					302.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					112.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3112.00	Anschaffung Dienstkleider						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'591.65		10'000.00		23'944.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	420.00		20'000.00		25'347.70	
3132.00	Honorare Externe Berater						
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'003.45		1'000.00		1'024.15	
3137.00	Steuern und Abgaben						
3141.50	Übrige Unterhaltskosten						
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					1'537.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'717.30		5'000.00		6'582.45	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					2'405.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	178'529.20		250'000.00		241'466.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					70.85	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilgungen Dritter						
4612.01	Kostenanteil Gemeinde Russikon		127'785.50		165'880.00		182'826.20
4612.02	Kostenanteil Gemeinde Wildberg		92'534.40		120'120.00		132'391.35
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**						
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe						6.30
	Betriebsergebnis	**220'319.90**	**220'319.90**	**286'000.00**	**286'000.00**	**315'223.85**	**315'223.85**
	Betriebsgewinn	0.00				0.00	
	Betriebsverlust		0.00		0.00		0.00

Betriebsaufwände und -erträge - Verteilschlüssel

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		58 % Anteil Gemeinde Russikon		42 % Anteil Gemeinde Wildberg	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201	**Abwasserbeseitigung**						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58.30		33.80		24.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.						
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3112.00	Anschaffung Dienstkleider						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'591.65		13'103.16		9'488.49	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	420.00		243.58		176.42	
3132.00	Honorare Externe Berater						
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'003.45		581.99		421.46	
3137.00	Steuern und Abgaben						
3141.50	Übrige Unterhaltskosten						
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'717.30		10'276.01		7'441.29	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	178'529.20		103'547.01		74'982.19	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilgungen Dritter						
4612.01	Kostenanteil Gemeinde Russikon		127'785.50		127'785.50		
4612.02	Kostenanteil Gemeinde Wildberg		92'534.40				92'534.40
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**						
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		0.00		0.00		0.00
	Betriebsergebnis						
	Betriebsgewinn	0.00		0.00		0.00	
	Betriebsverlust		220'319.90		127'785.55		92'534.35

Investitionen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	**Abwasserbeseitigung**						
5060.00	EMSRL-Technik mit Realisierung Anschluss Winterthur						
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
	Investitionen						
	Total Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionen - Verteilschlüssel

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		58 % Anteil Gemeinde Russikon		42 % Anteil Gemeinde Wildberg	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	**Abwasserbeseitigung**						
5060.00	EMSRL-Technik mit Realisierung Anschluss Winterthur						
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
	Investitionen						
	Total Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Erläuterungen

Abwasserbeseitigung

Detailerläuterungen zu den Betriebsaufwänden und -erträgen

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Differenz	Budgetabweichungen
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'591.65	10'000.00	-12'591.65	Kostensteigerung für Ver- und Entsorgung
3130.00	Dienstleistungen Dritter	420.00	20'000.00	19'580.00	Weniger DL Dritter in Apruch genommen
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'717.30	5'000.00	-12'717.30	Höhere Kosten für Unterhalt als erwartet
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	178'529.20	250'000.00	71'470.80	Tiefere Kostenabrechnung Regionale Abwasserentsorgung Tösstal
4612.01	Kostenanteil Gemeinde Russikon	127'785.50	165'880.00	38'094.50	Tieferer Kostenverteiler durch tiefere Kosten
4612.02	Kostenanteil Gemeinde Wildberg	92'534.40	120'120.00	27'585.60	Tieferer Kostenverteiler durch tiefere Kosten

Detailerläuterungen zu den Investitionen

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Differenz	Budgetabweichungen

Bilanz

Aktiven		01.01.2025	31.12.2025
1	**Aktiven**	**0.00**	**0.00**
10	**Finanzvermögen**	**0.00**	**0.00**
100	**Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen**	**0.00**	**0.00**
1000	Kasse	0.00	0.00
1000.00	Friedhofskasse	0.00	0.00
101	**Forderungen**	**0.00**	**0.00**
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	0.00	0.00
1010.00	Forderungen	0.00	0.00

Passiven		01.01.2025	31.12.2025
2	**Passiven**	**0.00**	**0.00**
20	**Fremdkapital**	**0.00**	**0.00**
200	**Laufende Verbindlichkeiten**	**0.00**	**0.00**
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	0.00	0.00
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	0.00	0.00
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto	0.00	0.00
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	0.00	0.00
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	0.00	0.00
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	0.00	0.00
2001	Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00
2001.01	Kontokorrent mit Gemeinde Russikon	0.00	0.00
2001.02	Kontokorrent mit Gemeinde Wildberg	0.00	0.00