



Einwohnergemeinde Oberrohrdorf



Budget 2026

Aufgaben- und Finanzplan 2026 - 2035

Inhaltsverzeichnis

Seite

Budget 2026 der Einwohnergemeinde

Erläuterungen zum Budget	2
Ergebnis Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen	34
Wasserwerk	36
Abwasserbeseitigung	38
Abfallwirtschaft	40
Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen	42
Kennzahlenauswertung	44

Erfolgsrechnung

Zusammenzug	46
0 Allgemeine Verwaltung	47
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	51
2 Bildung	54
3 Kultur, Sport und Freizeit	59
4 Gesundheit	61
5 Soziale Sicherheit	62
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	65
7 Umweltschutz und Raumordnung	67
8 Volkswirtschaft	71
9 Finanzen, Steuern	72
Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug	76
Erfolgsrechnung Artengliederung	77
Zusammenzug Investitionsrechnung	84
0 - 9 Investitionsrechnung	85
Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug	90
Investitionsrechnung Artengliederung	91
Kreditkontrolle	93
Aufgaben- und Finanzplan 2026 – 2035 der Einwohnergemeinde	96

ERLÄUTERUNGEN ZUM BUDGET 2026

Allgemeines

Das Budget 2026 der Einwohnergemeinde Oberrohrdorf basiert auf einem **Steuerfuss von 85 %** (Budget 2025: 85 %). Die Gebührentarife bei den spezialfinanzierten Betrieben (Wasserwerk, Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft) bleiben ebenfalls unverändert.

Als Gesamtergebnis wird bei der Gemeinde inklusive der spezialfinanzierten Betriebe ein Aufwandüberschuss von CHF 2'727'000 (Vorjahresbudget: CHF 1'210'700) erwartet.

Die vom Gemeinderat ursprünglich geplante Steuerfusserhöhung um 4 % auf 89 % wurde an der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2025 abgelehnt. Stattdessen wurde das Budget mit einem Steuerfuss von 85 % verabschiedet.

Ab dem Jahr 2026 wird zudem auf die Entnahme aus der Aufwertungsreserve übrige Anlagen verzichtet. Die Genehmigung durch die Gemeindeversammlung erfolgte am 10. Dezember 2025.

Was ist die Aufwertungsreserve übrige Anlagen?

Aufgrund der Umstellung auf das Rechnungsmodell HRM2 im Jahr 2014 wurde neben dem Finanzvermögen auch das Verwaltungsvermögen neu bewertet, was in den meisten Fällen zu – teils sehr hohen – Aufwertungen führte. Die Bewertungsdifferenzen wurden als Aufwertungsreserven (für das Verwaltungsvermögen) im Eigenkapital bilanziert. Die Aufwertungsreserve diente dazu, die in den Folgejahren allenfalls überhöhten Abschreibungen zu kompensieren. Gemäss Beschluss der Einwohnergemeindeversammlung Oberrohrdorf vom 4. Dezember 2017 wurde eine jährliche Entnahme aus der Aufwertungsreserve übrige Anlagen getätigt und als ausserordentliche Einnahme in der Erfolgsrechnung verbucht. Im Jahr 2024 betrug die Entnahme aus der Aufwertungsreserve CHF 976'050.

Das Schweizerische Rechnungslegungsgremium für den öffentlichen Sektor (SRS) hat am 7. März 2023 eine Auslegung zur Fachempfehlung 19 (Vorgehen beim Übergang auf HRM2) veröffentlicht. **Darin empfiehlt das SRS, Aufwertungsreserven spätestens 10 Jahre nach Einführung von HRM2 aufzulösen.** Die Einführung erfolgte im Jahr 2014.

Mit Datum vom 14. Juli 2023 veröffentlichte der Kanton eine neue Weisung zum Umgang mit der Aufwertungsreserve. Die Gemeinden können weiterhin im geplanten Umfang jährliche Entnahmen aus dieser Reserve tätigen. Die Gemeinden haben jedoch auch die Möglichkeit, in jedem Jahr für die Zukunft auf weitere Entnahmen aus der Aufwertungsreserve zu verzichten. Dieser Beschluss gilt endgültig und hat die erfolgsneutrale Umbuchung des Restsaldos der Aufwertungsreserve übrige Anlagen zur Folge.

Erläuterungen zum Budget 2026

Im Jahr 2023 hatten rund 40 % der Aargauer Gemeinden die Aufwertungsreserve übrige Anlagen vollständig aufgelöst, rund 60 % der Gemeinden wiesen sie weiterhin aus und nahmen jährliche Entnahmen daraus vor. Seitens Gemeinden gab es zunehmend Hinweise, dass der Umgang mit der Aufwertungsreserve bei Veräusserungen schwieriger wird, je weiter der Aufwertungszeitpunkt zurückliegt. Zudem können die Rechnungsergebnisse der Gemeinden untereinander nur schwer verglichen werden.

Angesichts der kommenden investitionsreichen Jahre ist der Gemeinderat der Meinung, dass nicht länger mit «beschönigten» Abschlüssen kommuniziert werden sollte. Die Aufwertungsreserve stellt kein Geldmittel dar, welches der Gemeinde zur Verfügung steht.

Das Ergebnis ohne die spezialfinanzierten Betriebe – d.h. der steuerfinanzierte Bereich – weist einen Aufwandüberschuss von CHF 2'075'300 (Vorjahresbudget: CHF 722'400) aus. Der Aufwandüberschuss wird mit dem vorhandenen Eigenkapital gedeckt. Die drei spezialfinanzierten Betriebe Wasserwerk, Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft weisen zusammen ein Defizit von CHF 651'700 auf.

Aufgrund der gesunden Finanzlage der Betriebe sind Erhöhungen bei den Gebührenansätzen im Wasserwerk und in der Abfallwirtschaft vorderhand nicht notwendig. Bei der Abwasserbeseitigung muss in den nächsten zwei bis drei Jahren eine Erhöhung der Gebührentarife erfolgen, weil die Betriebsbeiträge an die ARA aufgrund der Sanierung ab 2027 stark ansteigen. Infolge des bestehenden Vermögens besteht jedoch aktuell kein Handlungsbedarf.

Dreistufige Erfolgsausweise	EWG (ohne SF)	Wasser	Abwasser	Abfall	EWG (inkl. SF)
Betrieblicher Aufwand	19'865'400	743'700	1'005'500	398'700	22'013'300
Betrieblicher Ertrag	17'568'400	558'400	521'300	411'000	19'059'100
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'297'000	-185'300	-484'200	12'300	-2'954'200
Ergebnis aus Finanzierung	221'700	2'500	2'200	800	227'200
Operatives Ergebnis	-2'075'300	-182'800	-482'000	13'100	-2'727'000
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	-2'075'300	-182'800	-482'000	13'100	-2'727'000
Budget Vorjahr	-722'400	-151'800	-362'700	26'200	-1'210'700

EWG = Einwohnergemeinde
SF = Spezialfinanzierungen

+ = Ertragsüberschuss
- = Aufwandüberschuss

Erläuterungen zum Budget 2026

Gesamtübersicht Erfolgsrechnung

Gegenüber dem Vorjahresbudget erhöhen sich die gebundenen sowie die relativ gebundenen Ausgaben erneut. Gebunden bedeutet, dass die Kosten nicht von der Gemeinde beeinflusst werden können. In den Bereichen Gesundheit, Soziale Sicherheit, Sport und Freizeit, Verkehr- und Nachrichtenübermittlung sowie Bildung steigen die Nettokosten am stärksten an.

Im **Gesundheitsbereich** steigen die Ausgaben für die Spitex aufgrund zunehmender Pflegestunden weiter an. Auch die Pflegerestkosten entwickeln sich nach oben. Da die Anteile der Patientinnen und Patienten sowie der Krankenkassen durch Höchstansätze begrenzt sind, tragen die Gemeinden die verbleibenden Restkosten. Zudem nahm die Belegung aus Oberrohrdorf in den letzten Jahren stark zu. Im Bereich **Soziale Sicherheit** führt der Restkostenbeitrag an die Sonderschulungen, Heime und Werkstätten zu einer Mehrbelastung. Die Funktion **Kultur, Sport und Freizeit** beinhaltet einen Teil der Kosten für das geplante Dorf- und Jugendfest. Hierbei handelt es sich im Gegensatz zu den anderen Kosten um einmalig anfallende Ausgaben.

Im Bereich **Verkehr und Nachrichtenübermittlung** fallen durch eine kantonale Massnahme an einer Kantonsstrasse ebenfalls einmalige Kosten an. Darüber hinaus ist für den Unterhalt der Strassenbeleuchtung bei den Gemeindestrassen mit einem erhöhten Aufwand zu rechnen. Auch im Bereich der **Bildung** ist mit Mehrkosten für den Gemeindebeitrag an den Personalaufwand der Volksschule zu rechnen.

Geringere Kosten sind hauptsächlich in den Bereichen Umweltschutz und Raumordnung sowie Volkswirtschaft zu erwarten.

Im Budget 2026 wurde mit einer generellen Lohnerhöhung von 0.5 % und einem Teuerungsausgleich von 1.0 % gerechnet.

Die budgetierten Fiskalerträge übertreffen mit CHF 15,21 Mio. das Vorjahresbudget um CHF 337'000. Im Vergleich zur Rechnung 2024 beträgt der erwartete Mehrertrag ca. CHF 370'000.

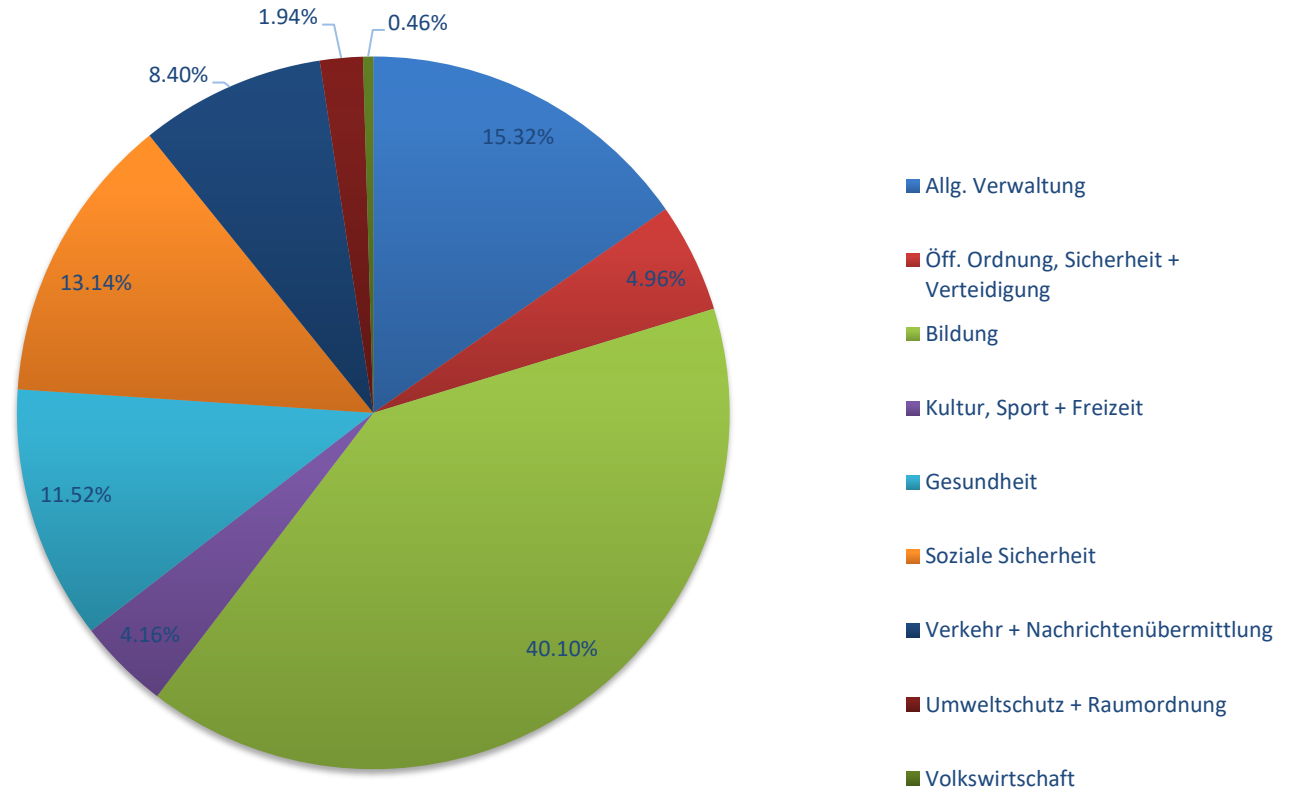
Die einzelnen Ertrags- und Aufwandsposten sind in den detaillierten Erläuterungen zum Budget 2026 ersichtlich und begründet.

Erläuterungen zum Budget 2026

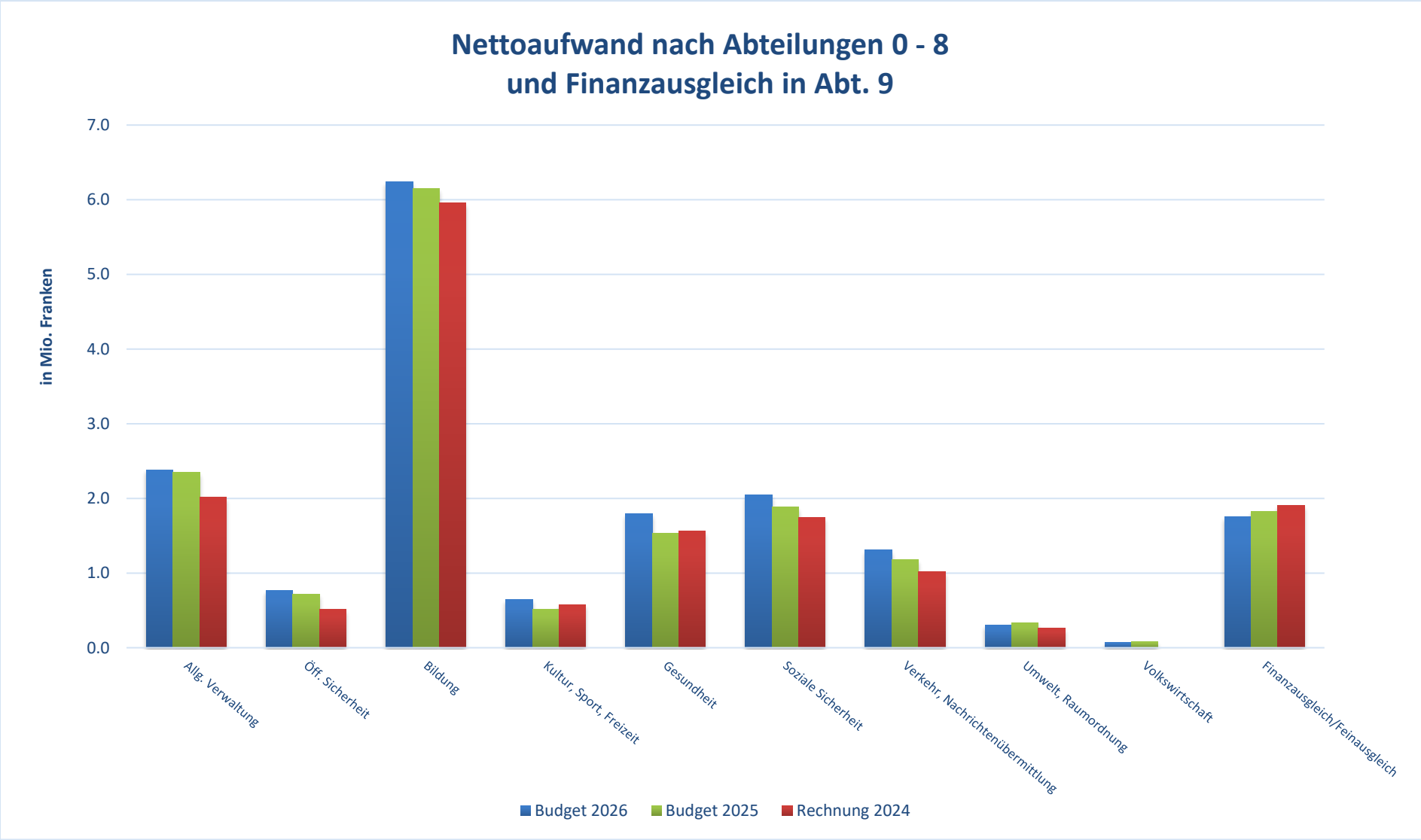
Steuerertrag / Finanz- und Lastenausgleich					
	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Budgetdifferenzen in CHF in %	
Steuerfuss	85%	85%	85%	-	-
Fiskalertrag	15'210'600	14'873'600	15'427'400.50	337'000	2.27
davon Einkommens- u. Vermögenssteuern	13'540'000	13'310'000	13'295'109.35	230'000	1.73
Finanz- und Lastenausgleich	1'750'900	1'826'400	1'905'900.00	-75'500	-4.13

Erläuterungen zum Budget 2026

Gliederung der Aufwendungen in % nach Abteilungen



Erläuterungen zum Budget 2026



Erläuterungen zum Budget 2026

Gesamtübersicht Investitionsrechnung

Die Aktivierungsgrenze für Investitionen und somit Verbuchung in der Investitionsrechnung liegt bei einer geschätzten Einwohnerzahl von 4'350 bei CHF 50'000.

Die erwarteten Nettoinvestitionskosten betragen - CHF 613'500. Es handelt sich um eine Nettoinvestitionsabnahme, da mehr Investitionseinnahmen als -ausgaben geplant sind. Der grösste Teil der Investitionen betrifft die Sanierung des Kindergartens Staretschwil. An Einnahmen werden vor allem Anschlussgebühren erwartet.

Es sind für folgende Investitionen Ausgaben geplant:

- Ersatz Workplace Gemeindeverwaltung
- Teilzonenplanänderung inkl. Machbarkeitsstudie Werkhof
- Sanierung Kindergarten Staretschwil
- Vorlaufkosten Sanierung Niederrohrdorferstrasse, K415
- Erneuerung Beleuchtung Luxmattenstrasse
- Ersatz Trübungsmessungen Quellwasserpumpwerk Guggibad, Obermatte und Reservoir Ramsig
- Anschaffung elektronische Ultraschall-Wasserzähler
- Aufarbeitung des Abwasserkatasters
- Überarbeitung kommunaler Überbauungsplan Dorfkern

Einwohnergemeinde (ohne spezialfinanzierte Gemeindebetriebe):

Die Selbstfinanzierung (Gesamtergebnis Erfolgsrechnung + Abschreibungen +/- Einlagen/Entnahmen in Fonds ./ Entnahme aus der Aufwertungsreserve) weist einen negativen Wert von CHF 116'600 aus. Bei Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 486'500 bedeutet das, dass eine Summe von CHF 603'100 fremdfinanziert werden muss.

Wasserwerk:

Per Saldo resultiert beim Wasserwerk eine Nettoinvestitionsabnahme von CHF 359'700. Die Selbstfinanzierung weist einen negativen Wert von CHF 84'100 aus. Somit resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 275'600. Dadurch erhöht sich das Nettovermögen von knapp CHF 2.56 Mio. auf rund CHF 2.83 Mio.

Erläuterungen zum Budget 2026

Abwasserbeseitigung:

Per Saldo resultiert bei der Abwasserbeseitigung eine Nettoinvestitionsabnahme von CHF 740'300. Die Selbstfinanzierung weist einen negativen Wert von CHF 280'800 aus. Somit resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 459'500. Dadurch erhöht sich das Nettovermögen von rund CHF 2.17 Mio. auf rund CHF 2.63 Mio.

Abfallwirtschaft:

Es fallen keine Investitionen an. Aufgrund einer leicht positiven Selbstfinanzierung erhöht sich das mutmassliche Nettovermögen per Ende 2026 um CHF 13'100 auf CHF 777'500.

Finanzierungsausweise	Einwohner- gemeinde (ohne SF)	Wasser	Abwasser	Abfall	Einwohner- gemeinde (inkl. SF)
Investitionsausgaben	703'000	170'000	55'000	0	928'000
Investitionseinnahmen	216'500	529'700	795'300	0	1'541'500
Ergebnis Investitionsrechnung	-486'500	359'700	740'300	0	613'500
Selbstfinanzierung	-116'600	-84'100	-280'800	13'100	-468'400
Finanzierungsergebnis	-603'100	275'600	459'500	13'100	145'100
Budget Vorjahr	-976'900	54'500	-405'300	26'200	-1'301'500

+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag

Erläuterungen zum Budget 2026

Kennzahlen

Bis auf einzelne Werte weisen die nachfolgenden Kennzahlen eine insgesamt **genügende finanzielle Leistungsfähigkeit** aus. Nicht zufriedenstellend sind der Selbstfinanzierungsgrad (inkl. Spezialfinanzierungen) und der Selbstfinanzierungsanteil. Je tiefer die Selbstfinanzierung ist, desto höher müssen die kommenden Investitionen fremdfinanziert werden. Der Selbstfinanzierungsanteil zeigt die Finanzkraft der Gemeinde und gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann. Aufgrund der geplanten Investitionstätigkeit in den Jahren 2025 und 2026 reduziert sich das Nettoguthaben bei der Gemeinde ohne die spezialfinanzierten Betriebe voraussichtlich auf CHF 2.485 Mio. Per Ende 2024 bestand noch ein Nettoguthaben von ca. CHF 4.09 Mio.

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

Einwohnerzahl per 31.12.2026 mutmasslich	4350
Laufender Ertrag	19'346'700
Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	13'459'700
Nettozinsaufwand	-4'200
Nettoinvestitionen	-613'500
Nettoschuld I	-9'549'954
Selbstfinanzierung	-468'400
Abschreibungen	2'244'600

Nettoschuld I pro Einwohner	-2'195.39
Nettoverschuldungsquote	-70.95%
Zinsbelastungsanteil	-0.02%
Selbstfinanzierungsgrad	76.35%
Selbstfinanzierungsanteil	-2.42%
Kapitaldienstanteil	11.58%

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

Einwohnerzahl per 31.12.2026 mutmasslich	4350
Laufender Ertrag	17'850'500
Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	13'459'700
Nettozinsaufwand	1'300
Nettoinvestitionen	486'500
Nettoschuld I	-2'485'014
Selbstfinanzierung	-116'600
Abschreibungen	1'944'700

Nettoschuld I pro Einwohner	-571.27
Nettoverschuldungsquote	-18.46%
Zinsbelastungsanteil	0.01%
Selbstfinanzierungsgrad	-23.97%
Selbstfinanzierungsanteil	-0.65%
Kapitaldienstanteil	10.90%

Zielwerte

< 2'500
< 150%
< 9%
> 50%, langfr. 100%
>= 10%
< 15%

Erläuterungen zum Budget 2026

Zur Erfolgsrechnung

Überblick zu den einzelnen Abteilungen

0 Allgemeine Verwaltung

Nettoaufwand: CHF 2'382'800	Vorjahresbudget: CHF 2'352'300	Abweichung: CHF 30'500	1.3%
------------------------------------	--------------------------------	------------------------	------

Die Portokosten und Auslagen für Drucksachen nehmen ab. Die Doppelbesetzung bei der Bauverwaltung entfällt aufgrund Pensionierung im Jahr 2025. Die Kosten für die Informatik der Gemeindeverwaltung steigen aufgrund zwingend notwendiger Updates. Im Gemeindehaus sind dringende Unterhaltsarbeiten geplant.

-- 0110 Legislative --

3102.00 Drucksachen, Publikationen

3130.02 Portokosten

Die Auslagen für Drucksachen und Porto fallen wieder tiefer aus – bedingt durch den Wegfall der Erneuerungswahlen der Gemeindebehörden (alle 4 Jahre).

-- 0222 Bauverwaltung --

3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Die Doppelbesetzung im Zusammenhang mit der Übergabe der Leitung der Bauverwaltung infolge Pensionierung fällt im Jahr 2026 weg.

-- 0223 Informatik Gemeindeverwaltung --

3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen

Für die Gemeindesoftware muss ein grösseres Update durchgeführt werden. Zudem erreichen die aktuellen Firewalls im Jahr 2026 das Ende ihrer Lebensdauer und müssen ersetzt werden. Die Kosten für die Installation der neuen Firewalls sind in diesem Konto enthalten.

Erläuterungen zum Budget 2026

-- 0290 Verwaltungsliegenschaften, übriges --

3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.

Für die Projektierung einer Klimatisierung des Gemeindehauses sind Kosten vorgesehen.

3144.00 Unterhalt Hochbauten

Nebst den ordentlichen Wartungs- und Unterhaltsarbeiten an den Verwaltungsliegenschaften muss die Regelung für die Wärmeverteilung und Lüftung im Gemeindehaus ersetzt werden (CHF 46'000). Das derzeit eingesetzte System ist veraltet und es sind keine Ersatzteile mehr verfügbar. Zusätzlich ist der Ersatz der Gebäudeautomation notwendig, die unter anderem für die Steuerung der Storen und Dachfenster zuständig ist (CHF 20'000). Die aktuell installierte Gebäudeautomation im Gemeindehaus hat aus Sicht der Elektronik ihren Zenit des Produktlebenszyklus erreicht bzw. überschritten. Ersatzteile zu den verbauten Produkten sind auf dem Markt seit längerer Zeit nicht mehr erhältlich. Im Störfall kann ein einfacher 1:1-Ersatz nicht mehr gewährleistet werden. Zudem sind die Klimatisierung der Dachwohnung an der Ringstrasse 12 (CHF 13'000) und des Betriebsamts (CHF 7'300) vorgesehen.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoaufwand:	CHF 771'200	Vorjahresbudget:	CHF 718'400	Abweichung:	CHF 52'800	7.3%
----------------------	--------------------	------------------	-------------	-------------	------------	------

Die Betriebskostenbeiträge an die Regionalpolizei Rohrdorferberg-Reusstal fallen aufgrund der geplanten Personalaufstockung höher aus. Die Beiträge an die Feuerwehr Rohrdorf fallen leicht tiefer aus. Das Betriebsdefizit beim Betriebsamt fällt voraussichtlich tiefer aus, da mit mehr Gebühreneinnahmen zu rechnen ist. Bei der Zivilschutzanlage im Hinterbächli sind zwingende Unterhaltsarbeiten geplant.

-- 1110 Polizei --

3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

Das Budget 2026 der Regionalpolizei Rohrdorferberg-Reusstal weist gegenüber dem Vorjahresbudget höhere Nettokosten aus. Grund dafür ist die geplante Personalaufstockung, aufgrund derer auch zusätzliches Material angeschafft werden muss. Der Beitrag pro Einwohner steigt auf CHF 66.65 (Budget 2025: CHF 63.54). Für Oberrohrdorf beträgt die Entschädigung gesamthaft CHF 288'300 (Vorjahresbudget: CHF 273'300).

Erläuterungen zum Budget 2026

-- 1400 Allgemeines Rechtswesen --

3130.00 Dienstleistungen Dritter

Es wird davon ausgegangen, dass der Aufwand für die externe Mandatsführung steigen wird.

3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

Der Anteil an das Betriebsdefizit des Betreibungsamts sinkt im Vergleich zum Budget 2025, weil mit mehr Gebühreneinnahmen gerechnet wird.

-- 1401 Einwohnerdienste --

3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Die jetzige Leiterin der Einwohnerdienste wird im April 2026 pensioniert. Für die Nachfolge wird das Arbeitspensum für Kanzleiarbeiten angepasst.

-- 1406 Betreibungsämter Bellikon, Oberrohrdorf, Remetschwil --

4210.00 Gebühren für Amtshandlungen

Mit der Einführung des Bundesgesetzes über die Bekämpfung des missbräuchlichen Konkurses wurde ein Rückgang der Gebühreneinnahmen erwartet. Dieser Rückgang ist jedoch ausgeblieben. Ab dem Jahr 2026 wird daher wieder mit höheren Gebühreneinnahmen gerechnet.

4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden

Das Defizit der in Oberrohrdorf gemeinsam geführten Betreibungsämter Bellikon, Oberrohrdorf, Remetschwil wird gegenüber dem Vorjahresbudget voraussichtlich um CHF 48'600 tiefer ausfallen, da mit höheren Betreibungsgebühren gerechnet wird. Der Fehlbetrag von CHF 26'100 wird im Verhältnis der Betreibungen auf die einzelnen Vertragsgemeinden verteilt.

Erläuterungen zum Budget 2026

-- 1500 Feuerwehr --

3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

Die Feuerwehr Rohrdorf rechnet für das Jahr 2026 mit Betriebskosten von netto CHF 409'470 (Budget 2025 = CHF 417'100). Entsprechend der Einwohnerzahl beträgt der Netto-Kostenanteil für Oberrohrdorf CHF 193'700 (Vorjahresbudget: CHF 198'200).

-- 1620 Zivilschutz --

3144.00 Unterhalt Hochbauten

Für den Ersatz der Regulierung der Lüftungssteuerung bei der Zivilschutzanlage werden insgesamt CHF 28'800 budgetiert.

3612.11 Entschädigungen an ZSO Reusstal-Rohrdorferberg

4501.00 Entnahme aus Fonds des Fremdkapitals

Der Betriebsbeitrag an die Zivilschutzorganisation Aargau Ost wird für das Jahr 2026 mit CHF 17.49 pro Einwohner (Vorjahresbudget: CHF 18.04) veranschlagt. Es wird keine Entnahme aus dem Spezialfonds «Ersatzbeiträge» getätigt.

2 Bildung

Nettoaufwand: CHF 6'236'600	Vorjahresbudget:	CHF 6'154'100	Abweichung:	CHF 82'500	1.3%
------------------------------------	------------------	---------------	-------------	------------	------

Der Gemeindebeitrag an den Personalaufwand der Volksschule nimmt um insgesamt CHF 139'500 zu. Die Betriebskostenentschädigung an die Kreisschule Oberstufe in Niederrohrdorf steigt leicht an. Gründe dafür sind die steigenden Mietkosten und Anschaffung von Geräten. Der Betriebsdefizitbeitrag an die Musikschule Rohrdorferberg fällt hingegen tiefer aus.

-- 2110 Kindergarten --

3631.00 Beiträge an den Kanton

Der provisorische Gemeindebeitrag am pauschalen Personalaufwand der Volksschule steigt für den Kindergarten Oberrohrdorf aufgrund der Zunahme an Vollzeitstellen.

Erläuterungen zum Budget 2026

-- 2120 Primarstufe --

3631.00 Beiträge an den Kanton

Der provisorische Gemeindebeitrag am pauschalen Personalaufwand der Volksschule reduziert sich für die Primarschule Oberrohrdorf aufgrund leicht tieferer Vollzeitstellen.

-- 2130 Oberstufe --

3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

Der Betriebskostenbeitrag an die Kreisschule Oberstufe Rohrdorferberg erhöht sich im Vergleich zum Budget 2025 um rund CHF 27'500. Die Kostensteigerung ergibt sich aufgrund höherer Mietkosten und der Anschaffung von Geräten.

3631.00 Beiträge an den Kanton

Die Lohnsummenentwicklung sowie die höheren Vollzeitstellen führen bei der Oberstufe zu einem Anstieg des provisorischen Gemeindebeitrags am Personalaufwand der Volksschule.

3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände

Neu wird der Kostenanteil am Personalaufwand für die Schulleitung der Oberstufe direkt der Einwohnergemeinde verrechnet und nicht der Kreisschule. Die Kosten werden somit im Konto 2190.3631.00 verbucht.

-- 2140 Musikschule Rohrdorferberg --

3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

Der zu deckende Defizitbeitrag bei der Musikschule Rohrdorferberg sinkt um CHF 38'500 auf CHF 220'400 bei 117 Schülern für Oberrohrdorf. Die Schülerzahlen der Musikschule betragen gesamthaft 279 Schüler (Vorjahr 299). Der Defizitbeitrag pro Schüler sinkt gegenüber dem Budget 2025 um rund CHF 123.50 auf CHF 1'883.50 pro Schüler. Die Reduktion ist auf die Erhöhung der Tarife bei den Elternbeiträgen zurückzuführen.

Erläuterungen zum Budget 2026

-- 2170 Schulliegenschaften --

3110.00 Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar

Bei den Tagesstrukturen sollen neue Stühle angeschafft werden.

3143.00 Unterhalt Tiefbauten

Bei der Schulanlage Hinterbächli werden defekte Entwässerungsrinnen ersetzt und bei der Treppe zur Zivilschutzanlage soll aus Sicherheitsgründen ein Maschendrahtzaun aufgestellt werden.

3144.00 Unterhalt Hochbauten

Nebst den jährlich wiederkehrenden Unterhaltsarbeiten sollen die Hallenbodenbelagsabdeckungen, die für Anlässe benötigt werden, ersetzt werden. Die derzeitigen Abdeckungen sind rund 30-jährig. Ausserdem sollen beim Kindergarten Staretschwil und Schulhaus Hinterbächli Enthärtungsanlagen installiert werden.

Zudem soll der Turnverein mit einem Beitrag für ein neues Reck unterstützt werden. Das aktuell installierte Reck ist aufgrund langjähriger und intensiver Nutzung beschädigt, ein vertikaler Pfosten ist gebrochen (gesetzliche Sicherheitsvorschriften).

3660.20 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt

Die im Jahr 2015 geleisteten Beiträge für die Mobilien des Oberstufenschulzentrums sind ab 2026 vollständig abgeschrieben.

-- 2180 Tagesbetreuung --

3020.00 Löhne der Lehrkräfte

4260.00 Rückerstattungen Dritter

Je nach Auslastung gibt es Schwankungen bei den Lohnkosten sowie bei den Elternbeiträgen.

3105.00 Lebensmittel

Da mit einer höheren Auslastung gerechnet wird, müssen mehr Lebensmittel eingekauft werden.

-- 2190 Schulleitung und Schulverwaltung --

3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

An der Gemeindeversammlung vom 12. Juni 2025 wurde ein Pensum für die Schulverwaltung von 90 % bewilligt (vorher 65 %).

Erläuterungen zum Budget 2026

3631.00 Beiträge an den Kanton

Neu wird der Kostenanteil am Personalaufwand für die Schulleitung der Oberstufe direkt der Einwohnergemeinde verrechnet und nicht der Kreisschule.

-- 2192 Jugendfest --

3636.00 Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck

Es wurde der Verein «Dorffest Oberrohrdorf-Staretschwil» gegründet, der für die Planung und Durchführung des Dorf- und Jugendfests 2026 zuständig ist. Die Gemeinde bezahlt die geplanten Kosten direkt dem Verein (Konti 2192.3636.00 und 3290.3636.00).

3 Kultur, Sport und Freizeit

Nettoaufwand:	CHF 646'800	Vorjahresbudget:	CHF 518'500	Abweichung:	CHF 128'300	24.7%
----------------------	--------------------	------------------	-------------	-------------	-------------	-------

Es fallen Kosten für das Dorf- und Jugendfest an. Zudem muss bei der Zählteschüür die Schliessanlage erneuert werden. Es wird ein Beitrag an den Fussballclub Fislisbach für die Realisierung eines Kunstrasenplatzes bezahlt.

-- 3290 Kultur, übriges --

3636.00 Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck

Es wurde der Verein «Dorffest Oberrohrdorf-Staretschwil» gegründet, der für die Planung und Durchführung des Dorf- und Jugendfests 2026 zuständig ist. Die Gemeinde bezahlt die geplanten Kosten direkt dem Verein (Konti 2192.3636.00 und 3290.3636.00).

-- 3291 Zählteschüür --

3144.00 Unterhalt Hochbauten

Die Schliessanlage muss zwingend angepasst werden. Dafür sind Ausgaben von CHF 13'000 budgetiert.

Erläuterungen zum Budget 2026

-- 3320 Massenmedien --

3102.00 Drucksachen, Publikationen

4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden

Aufgrund der steigenden Kosten für die Bergpost in den Vorjahren und Hochrechnung des Jahres 2025 wurde der Budgetbetrag erhöht.

-- 3410 Sport --

3143.00 Unterhalt Tiefbauten

Der Ballfänger beim Sportplatz Cholacher soll repariert und optimiert werden. Zudem ist infolge Winterschäden ein zusätzlicher Hecken- und Baumunterhalt geplant.

3636.00 Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck

Die Gemeinde Oberrohrdorf beteiligt sich mit CHF 30'082 an die Realisierung eines Kunstrasenplatzes des Fussballclubs Fislisbach.

4 Gesundheit

Nettoaufwand: CHF 1'791'800	Vorjahresbudget:	CHF 1'531'400	Abweichung:	CHF 260'400	17.0%
------------------------------------	------------------	---------------	-------------	-------------	-------

Es muss erneut mit höheren Gemeindebeiträgen an die Pflegefinanzierung (Restkosten) gerechnet werden. Ausserdem nehmen die Kosten für die Spitex aufgrund zunehmender Pflegestunden zu.

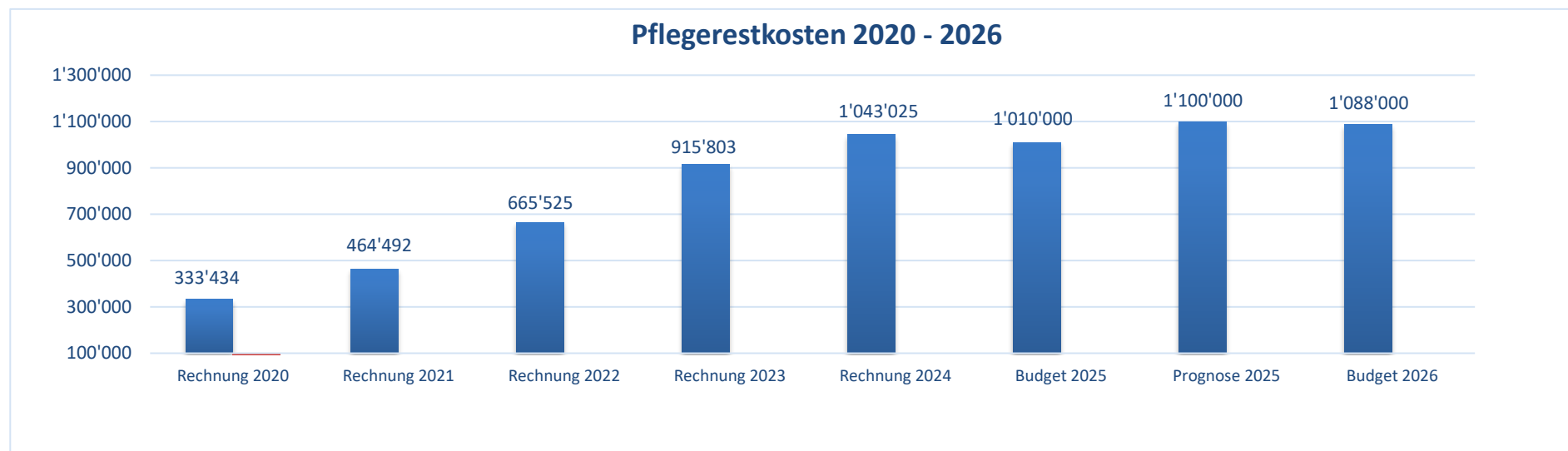
-- 4120 Alters-, Kranken- und Pflegeheime --

3631.00 Beiträge an den Kanton

Aufgrund der aktuellen Entwicklung und einer Tarifierhöhung per 2026 ist erneut mit höheren Restkosten bei der Pflegefinanzierung zu rechnen. Der massgebende Stundenansatz bei den stationären Pflegeeinrichtungen erhöhte sich in den letzten Jahren laufend. Die Anteile der Patientinnen und Patienten sowie der Kassen sind mit Höchstansätzen limitiert. Die Restkosten tragen die Gemeinden. Zudem nahm die Belegung aus Oberrohrdorf in den letzten Jahren stark zu.

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Kostenentwicklung der Pflegerestkosten der letzten 6 Jahre:

Erläuterungen zum Budget 2026



-- 4210 Ambulante Krankenpflege --

3636.01 Beiträge an Spitex

Im Vergleich zum Vorjahr steigen die Pflegestunden stark an. Die Kosten werden ab Budget 2026 im Konto 3636.01 und nicht 3130.00 verbucht.

5 Soziale Sicherheit

Nettoaufwand: CHF 2'043'900 Vorjahresbudget: CHF 1'885'400 Abweichung: CHF 158'500 8.4%

Die Kostenbeiträge an die familienergänzende Kinderbetreuung fallen gemäss Hochrechnung des Jahres 2025 leicht tiefer aus. Bei der Alimentenbevorschussung werden aufgrund der aktuellen Fälle und Erwartungen ebenfalls leicht tiefere Kosten erwartet. Im Asylbereich wird mit einer höheren Ersatzabgabe an den Asylverbund gerechnet, da Oberrohrdorf die Aufnahmepflicht voraussichtlich nicht erreicht. Die materielle Hilfe für Asylsuchende fällt jedoch tiefer aus. Die Ersatzabgabe der Mietkosten von Bund und Kanton ist nicht kostendeckend.

Der Restkostenbeitrag für Sonderschulungen, Heime und Werkstätten steigt erneut stark an.

Erläuterungen zum Budget 2026

-- 5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso --

3637.05 Alimentenbevorschussung

Für einen laufenden Fall in der Alimentenbevorschussung wird mit CHF 25'000 und für einen neuen Fall mit CHF 10'000 gerechnet.

-- 5440 Jugendschutz (allgemein) --

3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände

Das Budget der MOJURO rechnet mit Netto-Betriebskosten von CHF 355'950 (Vorjahresbudget: CHF 337'700). Der Gemeindebeitrag für Oberrohrdorf beträgt im kommenden Jahr mutmasslich CHF 99'800 (Budget 2025: CHF 95'100).

-- 5450 Leistungen an Familien (allgemein) --

3637.04 Elternschaftsbeihilfe

Diese Kosten müssen ab dem Jahr 2026 im Konto 5453.3637.00 verbucht werden.

3637.07 Kostenbeitrag an familienergänzende Kinderbetreuung

Diese Kosten müssen ab dem Jahr 2026 im Konto 5451.3637.00 verbucht werden.

-- 5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe --

Die Budgetierung der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe erfolgt aufgrund der aktuellen Fallzahlen.

-- 5730 Asylwesen --

Das Budget im Bereich der Flüchtlings- und Asylbetreuung wurde aufgrund der aktuellen Fallzahlen erstellt. Die Aufnahmepflicht im Zusammenhang mit den schutzsuchenden Personen hat sich erhöht. Da Oberrohrdorf voraussichtlich nicht alle Personen selbst unterbringen kann, muss mit Abgaben an den Asylverbund in Neuenhof gerechnet werden. Zudem ist die Ersatzabgabe der Mietkosten von Bund und Kanton nicht kostendeckend.

Erläuterungen zum Budget 2026

3637.09 Materielle Hilfe Asylsuchende

4610.09 Entschädigungen vom Bund für Asylsuchende

Im Zusammenhang mit den schutzsuchenden Personen wird mit tieferen Kosten gerechnet. Die pauschalen Rückzahlungen durch den Bund für die Unterstützung, Unterbringung und den Lebensunterhalt erfolgen quartalsweise nach Prüfung der eingereichten Abrechnungen.

-- 5790 Fürsorge, übriges --

3631.00 Beiträge an den Kanton

Der Gemeindebeitrag an die Restkosten für Sonderschulung, Heime und Werkstätten erhöht sich für Oberrohrdorf um rund 8,5 % auf voraussichtlich CHF 1'222'700.

-- 5920 Hilfsaktionen im Inland --

3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände

Zur Unterstützung der vom Bergsturz betroffenen Personen soll der Einwohnergemeinde Blatten eine Spende in der Höhe von CHF 5'000 überwiesen werden.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Nettoaufwand:	CHF 1'306'600	Vorjahresbudget:	CHF 1'182'700	Abweichung:	CHF 123'900	10.5%
----------------------	----------------------	------------------	---------------	-------------	-------------	-------

Der Kanton plant eine Massnahme an der Badenerstrasse, bei der sich die Gemeinde mit 35 % der Kosten beteiligen muss. Zudem ergeben sich Mehrkosten aufgrund eines Unterhaltsvertrags für die Strassenbeleuchtung mit den Energieversorgern. Darüber hinaus fallen aufgrund der Fertigstellung der Ring- und Morgenacherstrasse zusätzliche Abschreibungen an.

Erläuterungen zum Budget 2026

-- 6130 Kantonsstrassen, übrige --

3143.00 Unterhalt Tiefbauten

Der Kanton plant an der Badenerstrasse den Abbruch einer Sichtschutzwand sowie das Fällen von neun Ahornbäumen. Anschliessend ist das Pflanzen eines Lebhages mit Eiben und ein zusätzlicher Diagonalgeflechtzaun geplant. Die Gemeinde muss sich mit 35 % an den Kosten beteiligen.

Die Ersatzpflanzungen der Bäume und anschliessenden Gärtnerarbeiten sind vollständig von der Gemeinde zu tragen.

-- 6150 Gemeindestrassen --

3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrswege

Budgetiert sind die regelmässig anfallenden Unterhalts- und Reparaturarbeiten am Gemeindestrassen-Netz, z. B. Belagsreparaturen, Strassenreinigungen, das Abspülen von Schächten. Ausserdem soll die Entwässerung an der Tännliacherstrasse optimiert werden.

Je nach Entscheid an der Einwohnergemeindeversammlung vom 10. Dezember 2025 würden die Kosten für die Einführung einer Tempo 30-Zone im Kerngebiet für CHF 25'000 hinzukommen. Update 10. Dezember 2025: Der Bruttokredit wurde an der Gemeindeversammlung abgelehnt.

3141.10 Unterhalt Strassenbeleuchtung

Im Zusammenhang mit einer Inspektion über die öffentliche Beleuchtung durch das Eidgenössische Starkstrominspektorat ESTI wurde das Fehlen eines Vertrags über die öffentliche Beleuchtung bemängelt. Deshalb wurde eine Vereinbarung mit den Energieversorgern abgeschlossen, die beinhaltet, dass Vorinvestitionen und Kontrollen von Kandelabern durch die Gemeinde zurückbezahlt werden müssen. Nebst diesen neuen Ausgaben sind für die Sanierung und Optimierung der Strassenbeleuchtung CHF 20'000 vorgesehen.

3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege

Die Erneuerung der Ring- und Morgenacherstrasse wird im Jahr 2025 abgeschlossen. Die Abschreibungen werden ab 2026 verbucht.

Erläuterungen zum Budget 2026

7 Umweltschutz und Raumordnung

Nettoaufwand:	CHF 302'400	Vorjahresbudget:	CHF 336'600	Abweichung:	CHF -34'200	-10.2%
----------------------	--------------------	------------------	-------------	-------------	-------------	--------

Steuerfinanzierter Bereich: Es wird mit Minderkosten im Vergleich zum Budget 2025 gerechnet, weil die Nettobetriebskosten an den Friedhofverband tiefer ausfallen.

Gebührenfinanzierte Bereiche (spezialfinanzierte Betriebe):

- Beim Wasserwerk wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 182'800 (Vorjahr 151'800) gerechnet. Die Abschreibungen sowie die Kosten für die Ver- und Entsorgung (Strom) nehmen zu.
- Die Abwasserbeseitigung weist gegenüber dem Vorjahresbudget einen um CHF 119'300 höheren Aufwandüberschuss von CHF 482'000 aus. Hauptgrund sind die höheren Abschreibungen, wichtige Massnahmen für die GEP sowie der höhere Betriebskostenbeitrag an die Abwasserreinigungsanlage (ARA) Mellingen.
- Die Abfallbeseitigung weist einen kleinen Ertragsüberschuss von CHF 13'100 aus (Vorjahresbudget: CHF 26'200).

-- 7101 Wasserwerk (spezialfinanzierter Gemeindebetrieb) --

3132.70 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.

Die Niederrohrdorferstrasse K415 ist einem schlechten Zustand und soll gemäss Massnahmenplanung saniert werden. Um den Sanierungsbedarf der Werkleitungen an der Niederrohrdorferstrasse abzuklären, wurden CHF 10'000 ins Budget aufgenommen (Übertrag aus dem Budget 2025).

3143.70 Unterhalt Tiefbauten

Es sind die regelmässigen Unterhaltsarbeiten der Reservoire, Pumpwerke, Hydranten und des Leitungsnetzes geplant.

9011.00 Abschluss Spezialfinanzierungen im Eigenkapital, Aufwandüberschuss

Das Wasserwerk erwartet im Budgetjahr 2026 ein Defizit von CHF 182'800 (Budget 2025: CHF 151'800), welches dem Eigenkapital (Verpflichtungen) entnommen wird. Dank dem nach wie vor gut dotierten Eigenkapital ist eine unmittelbare Anpassung des Gebührentarifs nicht notwendig.

Erläuterungen zum Budget 2026

-- 7201 Abwasserbeseitigung (spezialfinanzierter Gemeindebetrieb) --

3130.80 Dienstleistungen Dritter

Die GEP-Daten (GEP = Generelle Entwässerungsplanung) müssen auf die aktuellen Datenmodelle migriert werden (CHF 17'000). Für die Nachführung der GEP sind ebenfalls Ausgaben budgetiert.

3132.80 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.

In den Kanal-TV Aufnahmen wurde beim Gässli ein Fremdwassereintritt festgestellt. Für die Projektierung der erforderlichen Massnahmen sind Kosten im Budget enthalten. Zudem müssen die Versickerungsanlagen kontrolliert werden.

3300.31 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe

Für die Sanierung des Regenklärbeckens Grabenmatt sowie die Erneuerung der Abwasserleitung Ring- und Morgenacherstrasse fallen erstmals Abschreibungen an.

3612.80 Betriebsbeitrag an Abwasserverband Mellingen (ARA)

Der Betriebsbeitrag an die ARA Mellingen erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget erneut. Die Sanierung und Erweiterung der Anlage ist in vollem Gange. Der Abschluss verzögert sich jedoch aufgrund von technischen hydraulischen Problemen um rund ein Jahr. Als Massnahme zur Problemlösung wird eine zusätzliche Reinigungsstufe eingebaut, was zu Kostenüberschreitungen von rund 10 % führt.

Unter Berücksichtigung der Abgabe für die Mikroverunreinigung erhöht sich der Beitrag für Oberrohrdorf um CHF 13'300 auf CHF 520'000 (+ 2,6 %).

9011.00 Abschluss Spezialfinanzierungen im Eigenkapital, Aufwandüberschuss

Die Abwasserbeseitigung rechnet im Budgetjahr 2026 mit einem Defizit von CHF 482'000 (Budget 2025: CHF 362'700). Dank des Eigenkapitals ist eine Anpassung des Gebührentarifs im Jahr 2026 noch nicht notwendig.

-- 7301 Abfallwirtschaft (spezialfinanzierter Gemeindebetrieb) --

3101.91 Gebührenmarken Graugut

Der Vorrat an 35 Liter Kehrichtsäcken ist fast erschöpft.

Erläuterungen zum Budget 2026

3130.90 Dienstleistungen Dritter, Porto

Beim Entsorgungsplatz Cholacher soll eine Videoüberwachung installiert werden.

9010.00 Abschluss Spezialfinanzierungen im Eigenkapital, Ertragsüberschuss

Es wird bei der Abfallwirtschaft ein Ertragsüberschuss von CHF 13'100 erwartet.

-- 7410 Gewässerverbauungen --

3142.00 Unterhalt Wasserbau

Für den Unterhalt am Mülibach fallen CHF 7'000 an. Zudem muss der Bachsammler bei der Raiffeisenbank jährlich geleert werden (CHF 4'000).

-- 7710 Friedhof und Bestattung --

3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände

Die Nettobetriebskosten des Friedhofverbandes Rohrdorf betragen voraussichtlich CHF 296'900 und sind somit um CHF 91'100 oder 23.5 % tiefer als im Vorjahresbudget (CHF 388'000). Der Betriebskostenanteil für Oberrohrdorf beträgt voraussichtlich CHF 114'600 (Budget 2025: CHF 149'800). Grösse Projekte sind, im Gegensatz zum vergangenen Jahr, nicht geplant.

8 Volkswirtschaft

Nettoaufwand:	CHF 71'700	Vorjahresbudget:	CHF 83'900	Abweichung:	CHF -12'200	-14.5%
----------------------	-------------------	------------------	------------	-------------	-------------	--------

Im Vergleich zum Vorjahr sind weniger Fernsehaufnahmen der Drainageleitungen erforderlich, jedoch sind das Spülen und der Ersatz verschiedener Drainageleitungen vorgesehen.

-- 8120 Strukturverbesserungen --

3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.

Für das kommende Jahr sind weniger Fernsehaufnahmen von Drainageleitungen geplant.

Erläuterungen zum Budget 2026

3143.00 Unterhalt Tiefbauten

Es sind das Spülen sowie der Ersatz verschiedener Drainageleitungen vorgesehen, da diese stark verkalkt sind.

9 Finanzen und Steuern

Nettoertrag:	CHF 15'553'800	Vorjahresbudget:	CHF 14'763'300	Abweichung:	CHF 790'500	5.4%
---------------------	-----------------------	------------------	----------------	-------------	-------------	------

Das Budget 2026 der Fiskalerträge basiert auf einem Steuerfuss von 85 % und erreicht ein Total von ca. CHF 15,2 Mio. und liegt damit um CHF 337'000 über dem Budget 2025. Die Gemeinde Oberrohrdorf muss im kommenden Jahr eine Abgabe von CHF 1,859 Mio. (2025: CHF 1,935 Mio.) in den kantonalen Finanzausgleich leisten. Ohne die spezialfinanzierten Betriebe weist das Budget einen Aufwandüberschuss von CHF 2'075'300 aus.

-- 9100 Allgemeine Gemeindesteuern --

4000.00 - 4002.00 Einkommenssteuern und Vermögenssteuern, Quellensteuern

Die Budgetwerte basieren auf einem Steuerfuss von weiterhin 85 %. Der Antrag des Gemeinderats, den Steuerfuss um 4 % auf 89 % zu erhöhen, wurde an der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2025 abgelehnt. Stattdessen wurde das Budget mit einem Steuerfuss von 85 % verabschiedet. Für die Planung des Steuerertrags 2026 der Einkommens- und Vermögenssteuern sowie der Quellensteuern dienten einerseits die Empfehlungen des Kantonalen Steueramts bezüglich der wirtschaftlichen Faktoren. Andererseits wurden die eigene Bevölkerungsentwicklung sowie allfällige Besonderheiten in unserer Gemeinde berücksichtigt.

Das Kantonale Steueramt rechnet damit, dass das Rechnungsergebnis 2026 für die Gemeinden im Kantonsdurchschnitt um etwa 2,5 % höher ausfallen dürfte als der voraussichtliche Abschluss 2025. Darin ist ein Bevölkerungswachstum von 1,1 % eingerechnet. Bei der Prognose berücksichtigt sind die Mehreinnahmen aufgrund der 13. AHV-Altersrente, die ab 2026 einmal jährlich im Dezember ausbezahlt wird. Ebenfalls Rechnung getragen wird der aktuell rückläufigen Teuerung. Diese wird einerseits das Wachstum der Nominallöhne dämpfen, andererseits aber auch den notwendigen Ausgleich der kalten Progression reduzieren.

Für das Ergebnis 2025 zeichnet sich in Oberrohrdorf ab, dass das Budget leicht übertroffen wird. Das Budget 2026 wurde gemäss Rechnungsergebnis 2024 und Empfehlungen des Kantons erstellt.

4010.00 Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen

Der Kanton geht davon aus, dass das Rechnungsergebnis 2025 der juristischen Personen bei den Gemeinden im Durchschnitt tiefer ausfallen wird als im Vorjahr 2024. Der Rückgang erklärt sich damit, dass sich die Kompensation der Ausfälle aus der Steuergesetzrevision 2022 durch den Kanton wie angekündigt reduziert.

Erläuterungen zum Budget 2026

Auch im Budgetjahr 2026 wird von sinkenden Steuereinnahmen der juristischen Personen ausgegangen. Grund dafür ist das Auslaufen der erwähnten Kompensation. Im Durchschnitt wird mit einem Rückgang um 8 % gerechnet.

Da die steuerbaren Gewinne vieler Unternehmen von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken und in der Folge die Steuereinnahmen der juristischen Personen von Gemeinde zu Gemeinde oft sehr unterschiedlich ausfallen, sind diese Prognosen für den Durchschnitt der Gemeinden mit Vorsicht auf die einzelnen Gemeinden anzuwenden. Dies rechtfertigt das in der Regel vorsichtige Budgetieren der Gemeinden.

-- 9101 Sondersteuern --

Die Vermögensgewinnsteuern, die Erbschafts- und Schenkungssteuern sowie die Nachsteuern und Bussen wurden auf der Basis der durchschnittlichen Erträge in den letzten Jahren budgetiert.

-- 9300 Finanz- und Lastenausgleich --

3621.50 Innerkantonaler Finanzausgleich von Gemeinde an den Kanton

Die Finanzausgleichszahlungen für Oberrohrdorf betragen im kommenden Jahr CHF 1'859'000 (Budget 2025: CHF 1'935'000).

4621.60 Feinausgleich Aufgabenverschiebung

Die direkten Ausgleichszahlungen zum «Feinausgleich» von Lastenverschiebungen gemäss dem Dekret über den finanziellen Feinausgleich der Aufgabenverschiebungen zwischen dem Kanton und den Gemeinden (Aufgabenverschiebungsdekret, AVD) betragen unverändert CHF 18.5 Mio. für alle Gemeinden zusammen. Die Aufteilung des Betrags erfolgt in Relation zu den Einwohnerzahlen. Für das Jahr 2026 ist somit mit einer Auszahlung von leicht über CHF 24.85 pro Person zu rechnen. Oberrohrdorf erhält somit einen Betrag von voraussichtlich CHF 108'100.

-- 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens --

3439.50 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.

Die Miet- und Pachtverträge sollen überprüft werden, da sie teilweise nicht mehr aktuell sind (Übertrag aus dem Budget 2025).

Erläuterungen zum Budget 2026

-- 9990 Abschluss --

4895.00 Entnahme aus Aufwertungsreserve (ohne spezialfinanzierte Gemeindebetriebe)

Für das Jahr 2026 wird mit keiner Entnahme mehr gerechnet. Der Gemeinderat beantragte der Gemeindeversammlung im Rahmen des Budgets 2026 den Verzicht auf künftige Entnahmen aus der Aufwertungsreserve übrige Anlagen. Dieser Antrag wurde von der Legislative genehmigt.

9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung (ohne spezialfinanzierte Gemeindebetriebe)

Zum Ausgleich des Budgets 2026 (ohne die spezialfinanzierten Betriebe) muss ein Aufwandüberschuss von CHF 2'075'300 ausgewiesen werden. Die Deckung über das Eigenkapital (kumulierte Ergebnisse der Vorjahre) ist gewährleistet.

Erläuterungen zum Budget 2026

Zur Investitionsrechnung

Einwohnergemeinde (ohne spezialfinanzierte Gemeindebetriebe):

Die Investitionsausgaben der Gemeinde belaufen sich auf CHF 703'000. Mit CHF 455'000 bzw. ungefähr 65 % bezieht sich der grösste Teil der Ausgaben auf die Sanierung des Kindergartens Staretschwil. Für die Sanierung der Kantonsstrasse K415 Niederrohrdorferstrasse sind Vorlaufkosten budgetiert und die Beleuchtung an der Luxmattenstrasse soll erneuert werden.

Für die Teilzonenplanänderung im Bereich der Familiengartenzone Staretschwil inkl. Machbarkeitsstudie für den Neubau eines Werkhofs werden erneut Ausgaben budgetiert.

Die Notebooks und Dockingstations (Workplace) der Gemeindeverwaltung müssen altersbedingt ersetzt werden.

Die Überarbeitung des kommunalen Überbauungsplans Dorfkern läuft weiterhin, sollte jedoch im Jahr 2026 abgeschlossen werden.

An Investitionseinnahmen werden Beiträge von der Bauherrschaft und der Swisscom für die Erweiterung und Erneuerung der Buacherstrasse erwartet.

Ergebnis:

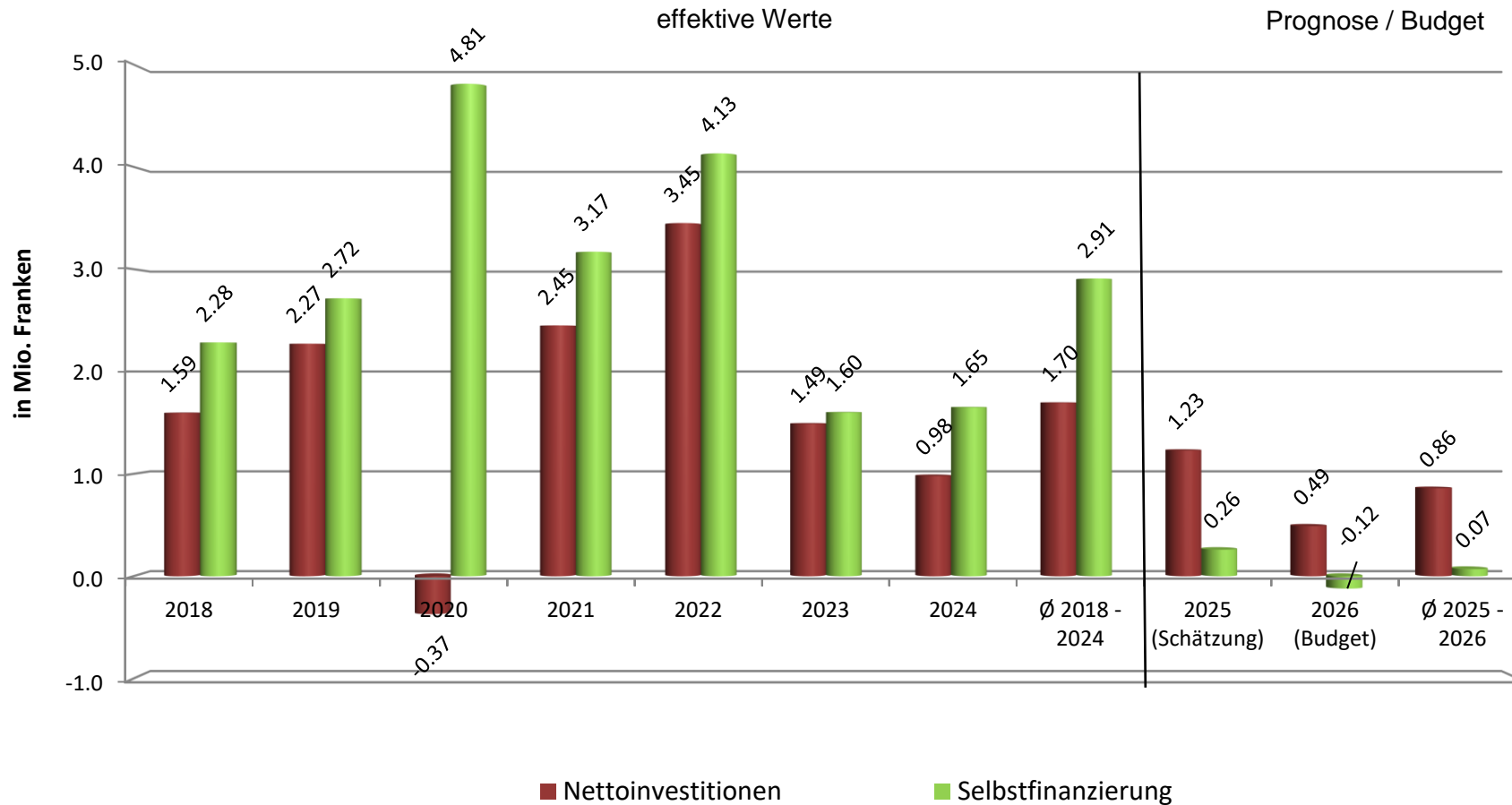
Die Selbstfinanzierung (Gesamtergebnis Erfolgsrechnung + Abschreibungen +/- Einlagen/Entnahmen in Fonds ./ Entnahme aus der Aufwertungsreserve) weist einen negativen Wert von CHF 116'600 aus. Bei Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 486'500 bedeutet das, dass eine Summe von CHF 603'100 fremdfinanziert werden muss.

Einwohnergemeinde	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Investitionsausgaben	703'000	1'548'900	1'023'116
Investitionseinnahmen	216'500	314'000	44'304
Ergebnis Investitionsrechnung	-486'500	-1'234'900	-978'811
Selbstfinanzierung	-116'600	258'000	1'649'824
Finanzierungsergebnis	-603'100	-976'900	671'012

Die nachfolgende Grafik zeigt auf, wie sich die Nettoinvestitionen der Einwohnergemeinde (ohne spezialfinanzierte Gemeindebetriebe) und deren Finanzierung seit dem Jahr 2018 entwickelt haben. In den Rechnungsjahren 2018 bis 2024 konnten durchwegs Finanzierungsüberschüsse erzielt werden. Die Hochrechnung fürs Jahr 2025 weist einen geringen Selbstfinanzierungsanteil aus. Dies bedeutet, dass für die Finanzierung der laufenden und anstehenden Investitionen das vorhandene Nettovermögen abgebaut wird. Im Budget 2026 sind nicht viele Investitionen geplant. Es wird damit gerechnet, dass diese Investitionen nicht selbst finanziert werden können.

Erläuterungen zum Budget 2026

Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung



Erläuterungen zum Budget 2026

Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe:

Wasserwerk:

Die Investitionsausgaben von CHF 170'000 beziehen sich auf den Ersatz der Trübungsmessungen beim Quellwasserpumpwerk Obermatte, Guggibad und beim Reservoir Ramsig sowie auf die Anschaffung von elektronischen Ultraschall-Wasserzählern. An Einnahmen werden Anschlussgebühren im Umfang von CHF 500'000 und im Zusammenhang mit der Sanierung der Werkleitungen an der Buacherstrasse werden Beiträge vom Bauherrn und der Swisscom von insgesamt CHF 29'700 erwartet. Per Saldo resultiert beim Wasserwerk somit eine Nettoinvestitionsabnahme von CHF 359'700. Die Selbstfinanzierung (Abschreibungen ./ Auflösung Anschlussgebühren ./ Aufwandüberschuss ER) weist einen negativen Wert von CHF 84'100 aus. Somit resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 275'600. Dadurch erhöht sich das Nettovermögen von knapp CHF 2,56 Mio. auf rund CHF 2,83 Mio.

Abwasserbeseitigung:

Insgesamt fallen Investitionsausgaben von CHF 55'000 an. Es handelt sich dabei um die Aufarbeitung des Abwasserkatasters. An Einnahmen werden Anschlussgebühren von CHF 700'000 und im Zusammenhang mit der Sanierung der Werkleitungen an der Buacherstrasse werden Beiträge vom Bauherrn und der Swisscom von insgesamt CHF 95'300 erwartet. Per Saldo resultiert bei der Abwasserbeseitigung eine Nettoinvestitionsabnahme von CHF 740'300. Die Selbstfinanzierung weist einen negativen Wert von CHF 280'800 aus. Somit resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 459'500. Dadurch erhöht sich das Nettovermögen von rund CHF 2,17 Mio. auf knapp CHF 2,63 Mio.

Abfallwirtschaft:

Es fallen keine Investitionen an. Aufgrund einer leicht positiven Selbstfinanzierung erhöht sich das mutmassliche Nettovermögen per Ende 2026 um CHF 13'100 auf CHF 777'500.

Finanzierungsausweis der spezialfinanzierten Betriebe gemäss Budget 2026			
Investitionsrechnung	Wasserwerk	Abwasserbeseitigung	Abfallwirtschaft
Investitionsausgaben	170'000	55'000	0
Investitionseinnahmen	529'700	795'300	0
Ergebnis Investitionsrechnung	-359'700	-740'300	0
Selbstfinanzierung	-84'100	-280'800	13'100
Finanzierungsergebnis	275'600	459'500	13'100

Erläuterungen zum Budget 2026

Überblick im Detail

Die Ausgaben im Rahmen der Verpflichtungskredite werden jeweils bei der Antragsstellung sowie bei der Kreditabrechnung erläutert.

-- 0223 Informatik --

5060.03 Ersatz Workplace Gemeindeverwaltung

Geplant ist der vollständige Ersatz der Notebooks inklusive Dockingstations aller Mitarbeiter der Gemeindeverwaltung. Die aktuellen Notebooks sind in die Jahre gekommen und erfüllen die technischen und sicherheitsrelevanten Anforderungen nicht mehr.

-- 6150 Gemeindestrassen --

5010.34 Erneuerung Beleuchtung Luxmattenstrasse

Die AEW Energie AG plant die Netzsanierung der Luxmattenstrasse. Für den Anteil an die öffentliche Strassenbeleuchtung muss die Gemeinde CHF 75'000 bezahlen.

5610.09 Vorlaufkosten K415, Niederrohrdorferstrasse

Die Niederrohrdorferstrasse K415 ist in einem schlechten Zustand und soll saniert werden. Im Budget 2025 waren Vorlaufkosten vorgesehen, damit ein Projekt erarbeitet werden kann, das unter Berücksichtigung aller baulichen, geografischen, ökologischen und wirtschaftlichen Aspekten die günstigste Variante aufzeigt. Seitens Kantons konnte aufgrund Personalengpässen noch nicht mit den Vorarbeiten gestartet werden, weshalb im Budget 2026 erneut ein Betrag aufgenommen wurde. Der voraussichtliche Baubeginn ist im Jahr 2029.

-- 7101 Wasserwerk (Gemeindebetrieb) --

5030.32 Ersatz Trübungsmessungen QWP Guggibad, QWP Obermatte, Reservoir Ramsig

Die jetzigen Anlagen zur Trübungsüberwachung sind technisch veraltet. Für die bestehenden Geräte stehen weder Ersatzteile noch Serviceleistungen zur Verfügung. Um eine potenzielle Verschmutzung des Trinkwassers zu verhindern, ist der Ersatz der Trübungsüberwachung dringend erforderlich.

Erläuterungen zum Budget 2026

-- 7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) --

5290.01 Aufarbeitung des Abwasserkatasters

Damit der digitale Abwasserkataster die Anforderungen der GEP (Generelle Entwässerungsplanung) erfüllen kann, ist eine Aufarbeitung vorgesehen. Ein aktueller und vollständiger Abwasserkataster ist die zentrale Grundlage für den sicheren und gesetzeskonformen Betrieb der Abwasserinfrastruktur.

Ergebnis - ohne Spezialfinanzierung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	3'677'900.00	3'631'800.00	3'487'854.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'310'900.00	3'524'700.00	3'556'626.18
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'455'500.00	1'423'700.00	1'410'493.74
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	14'000.00	14'000.00	14'220.00
36	Transferaufwand	11'407'100.00	10'597'700.00	9'905'838.21
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	19'865'400.00	19'191'900.00	18'375'032.58
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	15'210'600.00	14'873'600.00	15'427'400.50
41	Regalien und Konzessionen	80'000.00	75'000.00	76'949.48
42	Entgelte	995'900.00	922'300.00	1'054'111.13
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	900.00	29'105.75
46	Transferertrag	1'281'900.00	1'440'900.00	1'227'405.85
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	17'568'400.00	17'312'700.00	17'814'972.71
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'297'000.00	-1'879'200.00	-560'059.87
34	Finanzaufwand	60'400.00	75'100.00	132'854.25
44	Finanzertrag	282'100.00	252'000.00	423'668.90
	Ergebnis aus Finanzierung	221'700.00	176'900.00	290'814.65
	Operatives Ergebnis	-2'075'300.00	-1'702'300.00	-269'245.22
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	979'900.00	976'050.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	979'900.00	976'050.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-2'075'300.00	-722'400.00	706'804.78
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - ohne Spezialfinanzierung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	620'000.00	1'423'900.00	951'503.49
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	68'000.00	90'000.00	69'948.80
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	15'000.00	35'000.00	1'663.45
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	703'000.00	1'548'900.00	1'023'115.74
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	216'500.00	314'000.00	44'304.35
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	216'500.00	314'000.00	44'304.35
	Ergebnis Investitionsrechnung	-486'500.00	-1'234'900.00	-978'811.39
	Selbstfinanzierung	-116'600.00	258'000.00	1'649'823.77
	Finanzierungsergebnis	-603'100.00	-976'900.00	671'012.38
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Ergebnis - Wasserwerk

1.1.2026 - 31.12.2026

Budget /

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	158'400.00	155'000.00	145'174.52
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	300'300.00	299'100.00	228'980.64
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	214'000.00	205'200.00	205'227.70
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	71'000.00	71'400.00	63'589.15
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	743'700.00	730'700.00	642'972.01
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	288'700.00	293'600.00	280'011.97
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	269'700.00	273'200.00	264'494.97
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	558'400.00	566'800.00	544'506.94
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-185'300.00	-163'900.00	-98'465.07
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	2'500.00	12'100.00	22'044.25
	Ergebnis aus Finanzierung	2'500.00	12'100.00	22'044.25
	Operatives Ergebnis	-182'800.00	-151'800.00	-76'420.82
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-182'800.00	-151'800.00	-76'420.82
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Wasserwerk

1.1.2026 - 31.12.2026

Budget /

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	170'000.00	207'000.00	370'619.43
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	170'000.00	207'000.00	370'619.43
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	529'700.00	329'700.00	24'440.92
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	529'700.00	329'700.00	24'440.92
	Ergebnis Investitionsrechnung	359'700.00	122'700.00	-346'178.51
	Selbstfinanzierung	-84'100.00	-68'200.00	32'245.96
	Finanzierungsergebnis	275'600.00	54'500.00	-313'932.55
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
BILANZ				
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.	2'556'053.00	3'014'236.00	
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.	2'831'653.00	3'068'736.00	
	(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)			
	Veränderung = Finanzierungsergebnis	275'600.00	54'500.00	

Ergebnis - Abwasserbeseitigung

1.1.2026 - 31.12.2026

Budget /

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	103'300.00	61'800.00	22'745.72
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	287'200.00	252'500.00	268'239.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	615'000.00	601'800.00	530'262.80
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	1'005'500.00	916'100.00	821'247.52
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	376'600.00	383'100.00	360'514.61
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	144'700.00	156'100.00	121'037.25
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	521'300.00	539'200.00	481'551.86
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-484'200.00	-376'900.00	-339'695.66
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	2'200.00	14'200.00	29'252.35
	Ergebnis aus Finanzierung	2'200.00	14'200.00	29'252.35
	Operatives Ergebnis	-482'000.00	-362'700.00	-310'443.31
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-482'000.00	-362'700.00	-310'443.31
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Abwasserbeseitigung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	0.00	643'000.00	541'652.26
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	55'000.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	55'000.00	643'000.00	541'652.26
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	795'300.00	445'300.00	22'171.25
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	795'300.00	445'300.00	22'171.25
	Ergebnis Investitionsrechnung	740'300.00	-197'700.00	-519'481.01
	Selbstfinanzierung	-280'800.00	-207'600.00	-104'564.56
	Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	459'500.00	-405'300.00	-624'045.57
BILANZ				
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.	2'171'681.00	3'550'313.00	
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.	2'631'181.00	3'145'013.00	
	(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)			
	Veränderung = Finanzierungsergebnis	459'500.00	-405'300.00	

Ergebnis - Abfallwirtschaft

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	328'000.00	293'500.00	316'084.61
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	70'700.00	71'300.00	69'900.40
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	398'700.00	364'800.00	385'985.01
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	411'000.00	388'000.00	409'781.82
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	411'000.00	388'000.00	409'781.82
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	12'300.00	23'200.00	23'796.81
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	800.00	3'000.00	5'329.80
	Ergebnis aus Finanzierung	800.00	3'000.00	5'329.80
	Operatives Ergebnis	13'100.00	26'200.00	29'126.61
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	13'100.00	26'200.00	29'126.61
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Abfallwirtschaft

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	13'100.00	26'200.00	29'126.61
	Finanzierungsergebnis	13'100.00	26'200.00	29'126.61
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
BILANZ				
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.	764'448.00	731'042.00	
	Mutmassliches Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.	777'548.00	757'242.00	
	(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)			
	Veränderung = Finanzierungsergebnis	13'100.00	26'200.00	

Ergebnis - Einwohnergemeinde inkl. Spezialfinanzierungen

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	3'836'300.00	3'786'800.00	3'633'028.97
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'042'500.00	4'179'100.00	4'124'437.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'956'700.00	1'881'400.00	1'883'960.44
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	14'000.00	14'000.00	14'220.00
36	Transferaufwand	12'163'800.00	11'342'200.00	10'569'590.56
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	22'013'300.00	21'203'500.00	20'225'237.12
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	15'210'600.00	14'873'600.00	15'427'400.50
41	Regalien und Konzessionen	80'000.00	75'000.00	76'949.48
42	Entgelte	2'072'200.00	1'987'000.00	2'104'419.53
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	900.00	29'105.75
46	Transferertrag	1'696'300.00	1'870'200.00	1'612'938.07
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	19'059'100.00	18'806'700.00	19'250'813.33
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'954'200.00	-2'396'800.00	-974'423.79
34	Finanzaufwand	60'400.00	75'100.00	132'854.25
44	Finanzertrag	287'600.00	281'300.00	480'295.30
	Ergebnis aus Finanzierung	227'200.00	206'200.00	347'441.05
	Operatives Ergebnis	-2'727'000.00	-2'190'600.00	-626'982.74
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	979'900.00	976'050.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	979'900.00	976'050.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-2'727'000.00	-1'210'700.00	349'067.26
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Einwohnergemeinde inkl. Spezialfinanzierungen

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	790'000.00	2'273'900.00	1'863'775.18
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	123'000.00	90'000.00	69'948.80
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	15'000.00	35'000.00	1'663.45
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	928'000.00	2'398'900.00	1'935'387.43
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	1'541'500.00	1'089'000.00	90'916.52
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	1'541'500.00	1'089'000.00	90'916.52
	Ergebnis Investitionsrechnung	613'500.00	-1'309'900.00	-1'844'470.91
	Selbstfinanzierung	-468'400.00	8'400.00	1'606'631.78
	Finanzierungsergebnis	145'100.00	-1'301'500.00	-237'839.13
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Kennzahlenauswertung Budget

1.1.2026 - 31.12.2026

Bezeichnung	Berechnung	Werte
Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen		
Steuerfuss		85 %
A Einwohnerzahl per 31.12		4350
B Laufender Ertrag		17'850'500.00
C Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich		13'459'700.00
D Nettozinsaufwand		1'300.00
E Nettoinvestitionen		486'500.00
F Nettoschuld I		-2'485'013.78
G Selbstfinanzierung		-116'600.00
H Abschreibungen		1'944'700.00
1 Nettoschuld I pro Einwohner	G : A	-571.27 Fr.
2 Nettoverschuldungsquotient	(G : D) x 100	-18.46 %
3 Zinsbelastungsanteil	(E : B) x 100	0.01 %
4 Selbstfinanzierungsgrad	(I : F) x 100	-23.97 %
5 Selbstfinanzierungsanteil	(I : B) x 100	-0.65 %
6 Kapitaldienstanteil	((E + J) : B) x 100	10.90 %

Kennzahlenauswertung Budget

1.1.2026 - 31.12.2026

Bezeichnung	Berechnung	Werte
Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen		
Steuerfuss		85 %
A Einwohnerzahl per 31.12		4350
B Laufender Ertrag		19'346'700.00
D Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich		13'459'700.00
E Nettozinsaufwand		-4'200.00
F Nettoinvestitionen		-613'500.00
G Nettoschuld I		-9'549'953.87
I Selbstfinanzierung		-468'400.00
J Abschreibungen		2'244'600.00
1 Nettoschuld I pro Einwohner	G : A	-2'195.39 Fr.
2 Nettoverschuldungsquotient	(G : D) x 100	-70.95 %
3 Zinsbelastungsanteil	(E : B) x 100	-0.02 %
4 Selbstfinanzierungsgrad	(I : F) x 100	76.35 %
5 Selbstfinanzierungsanteil	(I : B) x 100	-2.42 %
6 Kapitaldienstanteil	((E + J) : B) x 100	11.58 %

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung Zusammenzug	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	22'595'000.00	22'595'000.00	21'820'000.00	21'820'000.00	21'614'416.32	21'614'416.32
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'763'300.00	380'500.00	2'733'600.00	381'300.00	2'497'654.39	482'618.65
	Nettoergebnis		2'382'800.00		2'352'300.00		2'015'035.74
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'229'900.00	458'700.00	1'171'000.00	452'600.00	964'851.70	451'463.11
	Nettoergebnis		771'200.00		718'400.00		513'388.59
2	BILDUNG	6'656'200.00	419'600.00	6'534'900.00	380'800.00	6'329'855.99	370'955.10
	Nettoergebnis		6'236'600.00		6'154'100.00		5'958'900.89
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	801'900.00	155'100.00	660'500.00	142'000.00	744'190.80	166'088.44
	Nettoergebnis		646'800.00		518'500.00		578'102.36
4	GESUNDHEIT	1'791'800.00		1'531'400.00		1'564'982.20	
	Nettoergebnis		1'791'800.00		1'531'400.00		1'564'982.20
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'786'400.00	742'500.00	2'735'100.00	849'700.00	2'425'716.47	676'400.63
	Nettoergebnis		2'043'900.00		1'885'400.00		1'749'315.84
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'344'000.00	37'400.00	1'220'100.00	37'400.00	1'200'402.56	178'075.90
	Nettoergebnis		1'306'600.00		1'182'700.00		1'022'326.66
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'483'700.00	2'181'300.00	2'394'700.00	2'058'100.00	2'179'531.17	1'917'186.70
	Nettoergebnis		302'400.00		336'600.00		262'344.47
8	VOLKSWIRTSCHAFT	152'100.00	80'400.00	159'400.00	75'500.00	129'258.25	79'624.98
	Nettoergebnis		71'700.00		83'900.00		49'633.27
9	FINANZEN UND STEUERN	2'585'700.00	18'139'500.00	2'679'300.00	17'442'600.00	3'577'972.79	17'292'002.81
	Nettoergebnis	15'553'800.00		14'763'300.00		13'714'030.02	

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	22'595'000.00	22'595'000.00	21'820'000.00	21'820'000.00	21'614'416.32	21'614'416.32
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'763'300.00	380'500.00	2'733'600.00	381'300.00	2'497'654.39	482'618.65
	Nettoergebnis		2'382'800.00		2'352'300.00		2'015'035.74
01	Legislative und Exekutive	325'300.00	6'600.00	336'000.00	6'600.00	306'878.28	6'575.00
	Nettoergebnis		318'700.00		329'400.00		300'303.28
0110	Legislative	68'100.00		74'100.00		68'615.43	
3000.00	Sitzungsgelder	10'400.00		12'400.00		13'335.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'300.00		1'300.00		1'068.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		45.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					10.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					12.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		200.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	16'500.00		18'000.00		17'674.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'400.00		15'400.00		15'326.90	
3130.02	Portokosten	17'000.00		19'500.00		16'835.28	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00		2'194.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		2'110.90	
3910.01	Int. Verrechnung Löhne	1'500.00		1'500.00			
0120	Exekutive	257'200.00	6'600.00	261'900.00	6'600.00	238'262.85	6'575.00
3000.00	Sitzungsgelder	180'000.00		180'000.00		175'600.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		568.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'700.00		11'100.00		9'609.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'500.00		25'000.00		24'798.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		272.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00		2'500.00		2'184.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700.00		2'700.00		1'843.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		6'000.00		51.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		1'648.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'900.00		1'100.00		1'100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		162.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'900.00		1'900.00		1'835.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	21'000.00		23'300.00		18'588.80	

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		6'600.00		6'600.00		6'575.00
02	Allgemeine Dienste	2'438'000.00	373'900.00	2'397'600.00	374'700.00	2'190'776.11	476'043.65
	Nettoergebnis		2'064'100.00		2'022'900.00		1'714'732.46
0211	Abteilung Finanzen	329'000.00	118'900.00	327'800.00	118'700.00	313'780.69	142'862.25
3000.00	Sitzungsgelder	300.00		400.00		20.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	228'100.00		225'000.00		218'796.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'800.00		14'600.00		14'347.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'600.00		26'400.00		25'902.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		360.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00		3'300.00		3'211.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'400.00		3'300.00		2'435.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		1'900.11	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		135.00	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		501.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		140.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					109.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'100.00		3'200.00		2'212.36	
3130.10	Betriebskosten	20'000.00		22'000.00		19'981.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		235.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					-253.91	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	24'500.00		24'800.00		23'745.18	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000.00		10'000.00		9'524.30
4260.10	Rückerstattung Betriebskosten		13'000.00		12'000.00		14'724.50
4611.00	Entschädigungen vom Kanton						22.25
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		95'900.00		96'700.00		118'591.20
0212	Abteilung Steuern	426'600.00	40'000.00	423'900.00	40'000.00	402'063.86	40'377.30
3000.00	Sitzungsgelder	1'600.00		1'600.00		1'440.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	299'800.00		297'000.00		284'853.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'500.00		19'300.00		18'622.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'800.00		38'800.00		37'337.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		600.00		468.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400.00		4'400.00		4'167.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'400.00		4'400.00		3'161.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		1'276.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		126.00	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		609.10	
3130.02	Portokosten	3'300.00		3'300.00		3'075.11	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		100.00			
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	49'500.00		50'400.00		46'725.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000.00		10'000.00		9'524.30
4270.00	Bussen		30'000.00		30'000.00		30'853.00
0220	Allgemeine Dienste	556'200.00	33'900.00	525'100.00	34'900.00	501'451.85	33'305.35
3000.00	Sitzungsgelder	200.00		200.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	362'100.00		343'100.00		328'007.50	
3010.09	Erst.v.Lohn d.Verw.u.Betriebspersonals					-114.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000.00		21'900.00		20'271.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'600.00		34'800.00		34'179.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		700.00		572.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000.00		4'900.00		4'607.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'300.00		4'800.00		3'670.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'800.00		6'800.00		5'274.35	
3091.00	Personalwerbung	600.00		600.00		456.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'300.00		8'300.00		9'757.45	
3100.00	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		6'905.48	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		680.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'400.00		1'200.00		956.50	
3105.00	Lebensmittel	2'500.00		2'500.00		3'182.35	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	800.00		800.00		365.50	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	3'600.00		2'000.00		413.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'800.00		19'000.00		20'188.47	
3130.01	Telefon und Kommunikation	10'400.00		10'400.00		10'169.45	
3130.02	Portokosten	13'400.00		13'400.00		12'755.48	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'900.00		3'900.00		4'007.39	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'600.00		8'700.00		8'602.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	600.00		600.00		513.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'200.00		900.00		790.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'900.00		7'000.00		10'150.58	
3162.00	Raten für operatives Leasing	12'800.00		12'800.00		11'242.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'900.00		1'900.00		982.50	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	2'900.00		2'900.00		2'864.55	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		11'000.00		12'000.00		10'010.15
4250.00	Verkäufe						5.20
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500.00		1'500.00		1'640.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		19'700.00		19'700.00		19'950.00

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'700.00		1'700.00		1'700.00
0222	Bauverwaltung	344'000.00	77'100.00	407'700.00	77'100.00	350'027.85	143'714.10
3000.00	Sitzungsgelder	7'000.00		7'000.00		3'340.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	212'700.00		271'300.00		223'179.25	
3010.09	Erst.v.Lohn d.Verw.u.Betriebspersonals					-19'431.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'400.00		17'600.00		14'448.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'100.00		35'100.00		29'977.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		400.00		300.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100.00		4'000.00		3'317.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'100.00		4'000.00		2'516.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000.00		5'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		60.00	
3100.00	Büromaterial					962.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		42.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		1'907.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	60'000.00		60'000.00		84'342.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'999.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					3'067.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		60'000.00		60'000.00		126'914.10
4270.00	Bussen		500.00		500.00		200.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		16'600.00		16'600.00		16'600.00
0223	Informatik Gemeindeverwaltung	309'600.00	59'200.00	276'000.00	59'200.00	235'662.70	68'589.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'200.00		12'000.00		11'787.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		763.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200.00		1'200.00		1'092.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		19.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		170.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		130.00	
3113.00	Hardware	17'500.00		8'000.00		1'373.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	135'000.00		142'700.00		120'182.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		5'000.00		4'922.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	109'300.00		77'700.00		66'721.80	
3300.60	Planm.Abschr.Mobilien VV allg.Haushalt	28'100.00		28'100.00		28'074.00	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton					424.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		600.00		600.00		1'789.10
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		27'800.00		27'800.00		36'000.00
4910.00	Int.Verrechnung v. Dienstleistungen		30'800.00		30'800.00		30'800.00

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	472'600.00	44'800.00	437'100.00	44'800.00	387'789.16	47'195.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81'400.00		80'600.00		78'413.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'300.00		5'300.00		5'225.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'900.00		9'900.00		9'706.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		700.00		649.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'200.00		1'169.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00		887.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		1'000.00		1'114.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		95.00	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	13'000.00		15'100.00		8'786.67	
3105.00	Lebensmittel	100.00		100.00		3.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'000.00		17'000.00		2'129.45	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	800.00		800.00		235.00	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	900.00		900.00		989.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	27'300.00		25'800.00		27'094.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700.00		1'700.00		1'372.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'500.00					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00		1'000.00		951.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500.00		5'500.00		4'364.45	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	5'300.00		2'300.00		194.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	111'800.00		72'600.00		48'301.99	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar			6'000.00		10'349.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800.00		800.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	800.00		800.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten	1'000.00		1'000.00		372.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		389.85	
3300.40	Planm.Abschr.Hochbauten allg.Haushalt	169'300.00		169'300.00		169'305.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	15'500.00		15'900.00		15'687.90	
4290.00	Übrige Entgelte						435.55
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24'900.00		24'900.00		24'885.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		11'100.00		11'100.00		13'075.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		8'800.00		8'800.00		8'800.00
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'229'900.00	458'700.00	1'171'000.00	452'600.00	964'851.70	451'463.11
	Nettoergebnis		771'200.00		718'400.00		513'388.59
11	Öffentliche Sicherheit	308'300.00	400.00	293'300.00	400.00	161'048.55	
	Nettoergebnis		307'900.00		292'900.00		161'048.55

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110	Polizei	308'300.00	400.00	293'300.00	400.00	161'048.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		21'918.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	288'300.00		273'300.00		139'130.25	
4270.00	Bussen		400.00		400.00		
14	Allgemeines Rechtswesen	518'600.00	353'300.00	497'500.00	351'300.00	466'906.05	341'795.86
	Nettoergebnis		165'300.00		146'200.00		125'110.19
1400	Allgemeines Rechtswesen	113'900.00	16'000.00	108'200.00	15'300.00	92'772.22	18'670.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		378.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'000.00		35'000.00		50'605.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	48'600.00		72'900.00		41'789.02	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		15'000.00		15'000.00		14'760.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'710.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'000.00		300.00		1'200.00
1401	Einwohnerdienste	118'600.00	51'200.00	104'600.00	51'300.00	102'096.42	51'088.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	74'200.00		59'300.00		60'320.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'900.00		3'900.00		3'783.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'400.00		8'300.00		8'117.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		94.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		900.00		846.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		900.00		642.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		300.00		400.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100.00		1'100.00		912.52	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					90.30	
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton	28'000.00		28'000.00		26'887.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		43'000.00		43'000.00		43'246.45
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'600.00		1'700.00		1'592.00
4270.00	Bussen		300.00		300.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		6'300.00		6'300.00		6'250.00
1406	Betreibungsämter Bellikon, Oberrohrdorf, Remetschwil	286'100.00	286'100.00	284'700.00	284'700.00	272'037.41	272'037.41
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	191'700.00		190'900.00		211'200.45	
3010.09	Erst.v.Lohn d.Verw.u.Betriebspersonals					-26'588.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'500.00		12'400.00		11'985.25	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'300.00		26'300.00		24'665.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		400.00		301.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		2'800.00		2'682.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		2'800.00		2'034.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		1'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		431.30	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'276.31	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		70.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'400.00		3'100.00		3'391.85	
3130.02	Portokosten	14'000.00		14'000.00		13'578.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'100.00		4'300.00		3'307.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	13'200.00		13'200.00		13'200.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'500.00		10'500.00		10'500.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		260'000.00		210'000.00		257'053.34
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		26'100.00		74'700.00		14'984.07
15	Feuerwehr	275'700.00	105'000.00	280'400.00	100'000.00	244'693.30	105'803.10
	Nettoergebnis		170'700.00		180'400.00		138'890.20
1500	Feuerwehr	275'700.00	105'000.00	280'400.00	100'000.00	244'693.30	105'803.10
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		1'063.90	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-100.00		-100.00		-122.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	193'700.00		198'200.00		162'447.50	
3612.09	Hydrantenentschädigung	28'500.00		28'500.00		28'500.00	
3660.20	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haush.an	52'600.00		52'800.00		52'804.55	
4200.00	Ersatzabgaben		105'000.00		100'000.00		105'803.10
16	Verteidigung	127'300.00		99'800.00	900.00	92'203.80	3'864.15
	Nettoergebnis		127'300.00		98'900.00		88'339.65
1610	Militärische Verteidigung	12'000.00		16'000.00		15'883.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	12'000.00		16'000.00		15'883.70	
1620	Zivilschutz	115'300.00		83'800.00	900.00	76'320.10	3'864.15
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	34'800.00		1'000.00		1'536.10	
3612.11	Entschädigung an ZSO	75'300.00		77'300.00		71'113.00	
3612.12	Entschädigung an Reg. Führungsorgan	4'200.00		4'500.00		3'671.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK				900.00		3'864.15

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	6'656'200.00	419'600.00	6'534'900.00	380'800.00	6'329'855.99	370'955.10
	Nettoergebnis		6'236'600.00		6'154'100.00		5'958'900.89
21	Obligatorische Schule	6'244'400.00	400'600.00	6'108'900.00	362'800.00	5'914'034.29	348'760.60
	Nettoergebnis		5'843'800.00		5'746'100.00		5'565'273.69
2110	Kindergarten	366'200.00		307'500.00		349'043.83	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		425.40	
3104.00	Lehrmittel	16'000.00		17'300.00		36'890.78	
3105.00	Lebensmittel	600.00		400.00		255.45	
3106.00	Medizinisches Material	300.00		300.00		30.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00		482.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00		900.00		590.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		800.00		1'795.45	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'200.00		2'100.00		1'666.80	
3631.00	Beiträge an den Kanton	342'100.00		283'400.00		306'905.95	
2120	Primarstufe	1'219'400.00	6'500.00	1'234'700.00	6'500.00	1'133'661.83	13'072.65
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	17'500.00		4'500.00		6'062.50	
3020.10	Löhne der Aufgabenhilfe			10'000.00		10'429.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'200.00		864.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		26.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		193.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		174.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		10'500.00		4'738.67	
3091.00	Personalwerbung			500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000.00		4'500.00		7'100.47	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	11'500.00		11'500.00		9'664.75	
3104.00	Lehrmittel	77'100.00		83'400.00		79'593.81	
3104.10	Lehrmittel Textiles Gestalten	18'700.00		23'400.00		23'434.40	
3104.11	Lehrmittel Technisches Gestalten	12'500.00		14'700.00		15'568.38	
3104.12	Lehrmittel Logo/Lega	3'400.00		2'000.00		3'272.89	
3105.00	Lebensmittel	2'900.00		2'500.00		2'808.72	
3106.00	Medizinisches Material	800.00		800.00		795.50	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		488.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16'900.00		16'500.00		22'186.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100.00		2'100.00		2'312.40	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		908.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'600.00		6'600.00		3'639.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'500.00		2'563.34	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	64'800.00		62'000.00		67'225.85	
3631.00	Beiträge an den Kanton	967'000.00		972'400.00		856'588.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					13'020.00	
4230.00	Schulgelder						2'581.85
4231.00	Kursgelder		5'500.00		5'500.00		5'614.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						850.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'000.00		1'000.00		4'026.80
2130	Oberstufe	1'749'000.00		1'708'700.00		1'579'897.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen					1'340.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'041'900.00		1'004'400.00		914'409.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton	707'100.00		667'300.00		632'970.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			37'000.00		31'178.20	
2140	Musikschule	220'900.00		259'400.00		236'962.42	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	220'400.00		258'900.00		236'962.42	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500.00		500.00			
2170	Schulliegenschaften	1'594'100.00	127'100.00	1'579'000.00	117'500.00	1'666'149.25	114'117.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	215'900.00		208'100.00		200'280.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'700.00		13'200.00		12'944.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'300.00		25'800.00		24'676.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		360.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100.00		3'000.00		2'896.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'100.00		3'100.00		2'212.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'800.00		2'382.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		95.00	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	40'200.00		37'300.00		42'467.50	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	10'900.00		15'700.00		24'311.27	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			3'500.00		4'272.45	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'200.00		1'200.00		1'703.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	128'300.00		113'700.00		130'414.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'900.00		1'300.00		2'297.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			5'000.00		10'523.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	28'800.00		28'300.00		24'045.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		150.00	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	24'100.00		13'800.00		12'059.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	207'300.00		175'500.00		241'618.88	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	2'800.00		3'300.00		400.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'600.00		15'600.00		10'001.26	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	2'600.00		2'600.00		2'611.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900.00		900.00		852.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					500.00	
3300.30	Planm.Abschr.Tiefbauten allg.Haushalt	14'400.00		17'800.00		4'623.70	
3300.40	Planm.Abschr.Hochbauten allg.Haushalt	628'900.00		628'600.00		619'049.29	
3300.60	Planm.Abschr.Mobilien VV allg.Haushalt	25'800.00		25'800.00		25'807.00	
3301.30	Ausserplanm. Abschr. Tiefbauten allg. Haushalt					31'052.00	
3660.20	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haush.an	165'100.00		199'200.00		199'167.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	32'200.00		32'900.00		32'375.10	
4230.00	Schulgelder						1'332.90
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'100.00		1'100.00		1'122.90
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		10'000.00		6'721.60
4290.00	Übrige Entgelte						2'289.15
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		55'800.00		48'600.00		47'649.25
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7'200.00		7'200.00		6'600.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		19'500.00		17'100.00		16'401.40
4910.01	Interne Verrechnung Löhne		1'500.00		1'500.00		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		32'000.00		32'000.00		32'000.00
2180	Tagesbetreuung	442'800.00	250'000.00	411'600.00	225'000.00	418'298.45	207'987.00
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	266'000.00		245'200.00		251'858.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'600.00		16'300.00		16'917.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'400.00		19'100.00		18'525.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		500.00		413.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		3'700.00		3'786.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00		3'700.00		2'790.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'500.00		4'500.00		5'157.20	
3091.00	Personalwerbung	800.00		800.00		2'927.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		200.00		172.00	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		770.25	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	7'000.00		7'000.00		4'543.30	
3105.00	Lebensmittel	85'000.00		75'000.00		71'858.80	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar			3'000.00		1'343.95	
3113.00	Hardware			1'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'600.00		1'400.00		1'537.85	

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'300.00		2'300.00		2'117.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		3'000.00		1'506.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		41.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'500.00		2'234.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					70.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					8'928.00	
3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	8'800.00		8'800.00		8'800.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		250'000.00		225'000.00		207'987.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	273'200.00	12'600.00	213'600.00	9'400.00	202'097.65	9'461.75
3000.00	Sitzungsgelder			1'500.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'600.00		76'000.00		81'233.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100.00		5'000.00		5'200.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'100.00		10'200.00		10'996.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		132.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'200.00		1'166.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'200.00		893.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		8'680.00	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		3'500.00		1'601.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00		114.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'900.00		1'900.00		1'010.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	400.00		400.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'400.00		1'400.00		2'130.20	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	17'500.00		22'800.00		16'695.25	
3631.00	Beiträge an den Kanton	132'300.00		85'900.00		72'242.90	
4230.00	Schulgelder						183.75
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		12'600.00		9'400.00		9'278.00
2191	Volksschule, sonstiges	345'800.00	4'400.00	384'400.00	4'400.00	327'923.16	4'122.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			1'900.00		30'106.70	
3010.09	Erst.v.Lohn d.Verw.u.Betriebspersonals					-2'528.10	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	5'100.00		4'100.00		5'040.00	
3049.00	Übrige Zulagen	17'300.00		9'300.00		13'910.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		1'000.00		2'718.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					2'091.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		53.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		300.00		614.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		300.00		535.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		2'500.00			

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		14'000.00		11'636.25	
3113.00	Hardware	31'800.00		47'000.00		32'610.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'000.00		22'400.00		22'443.71	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'071.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'600.00		1'600.00		1'204.25	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'000.00		6'000.00		4'516.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	48'800.00		77'800.00		50'289.45	
3162.00	Raten für operatives Leasing	30'700.00		29'200.00		25'218.65	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	12'300.00		12'300.00		9'154.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'000.00		9'000.00		10'602.10	
3300.60	Planm.Abschr.Mobilien VV allg.Haushalt	23'500.00		23'500.00		23'479.00	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	48'500.00		48'000.00		26'058.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	74'600.00		71'900.00		57'097.65	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						150.00
4290.00	Übrige Entgelte		3'200.00		3'200.00		2'772.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'200.00		1'200.00		1'200.00
2192	Jugendfest	33'000.00		10'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			10'000.00			
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	33'000.00					
22	Sonderschulen	93'400.00	19'000.00	99'900.00	18'000.00	98'703.20	18'934.00
	Nettoergebnis		74'400.00		81'900.00		79'769.20
2200	Sonderschulen	93'400.00	19'000.00	99'900.00	18'000.00	98'703.20	18'934.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					7'709.20	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-1'100.00	
3614.00	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	93'400.00		99'900.00		92'094.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		19'000.00		18'000.00		18'934.00
23	Berufliche Grundbildung	318'400.00		326'100.00		317'118.50	3'260.50
	Nettoergebnis		318'400.00		326'100.00		313'858.00
2300	Berufliche Grundbildung	318'400.00		326'100.00		317'118.50	3'260.50
3631.00	Beiträge an den Kanton	165'700.00		160'900.00		171'498.50	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	152'700.00		165'200.00		145'620.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'260.50

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	801'900.00	155'100.00	660'500.00	142'000.00	744'190.80	166'088.44
	Nettoergebnis		646'800.00		518'500.00		578'102.36
31	Kulturerbe	3'500.00		2'700.00		12'603.45	
	Nettoergebnis		3'500.00		2'700.00		12'603.45
3110	Museen und bildende Kunst	300.00		300.00		10'300.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		10'300.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'200.00		2'400.00		2'303.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900.00		100.00		70.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	2'300.00		2'300.00		2'233.45	
32	Kultur, übrige	371'100.00	22'800.00	292'000.00	21'800.00	347'430.23	25'280.59
	Nettoergebnis		348'300.00		270'200.00		322'149.64
3210	Bibliotheken	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3220	Konzert und Theater	20'200.00		19'900.00		24'866.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	6'100.00		5'800.00		10'800.00	
3660.20	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haush.an	4'100.00		4'100.00		4'066.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3290	Kultur, übriges	130'700.00	6'200.00	59'100.00	5'200.00	38'142.02	5'093.00
3000.00	Sitzungsgelder	3'000.00		6'500.00		5'440.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	2'200.00		2'000.00		128.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		2'000.00		1'556.70	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge			400.00		221.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200.00		5'200.00		2'249.47	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	300.00		300.00		49.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'091.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	1'500.00		1'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	17'000.00		30'500.00		17'261.65	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	92'100.00		1'600.00		1'350.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	8'800.00		9'000.00		8'792.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000.00		5'000.00		5'045.00
4250.00	Verkäufe		200.00		200.00		48.00

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3291	Zähnteschüür	210'200.00	16'600.00	203'000.00	16'600.00	170'639.42	14'873.40
3000.00	Sitzungsgelder	8'200.00		8'200.00		8'700.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'700.00		48'200.00		47'466.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00		3'200.00		3'282.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'400.00		6'400.00		6'229.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		500.00		387.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00		734.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		529.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand					66.70	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	9'100.00		7'100.00		6'822.25	
3105.00	Lebensmittel	800.00		800.00		564.29	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'100.00		11'100.00		7'857.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'200.00		11'800.00		13'361.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		144.55	
3130.11	Kulturveranstaltungen Zähnteschüür	20'000.00		20'000.00		13'336.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	700.00		900.00		648.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'400.00		2'400.00		1'832.10	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	600.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten	25'800.00		17'000.00		8'739.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten	3'000.00		3'000.00		2'302.53	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		113.45	
3300.40	Planm.Abschr.Hochbauten allg.Haushalt	45'500.00		46'000.00		33'989.40	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	13'500.00		13'800.00		13'529.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		782.50
4290.00	Übrige Entgelte						210.90
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		12'000.00		12'000.00		10'280.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'600.00		3'600.00		3'600.00
3292	Jubiläumsfest					103'782.79	5'314.19
3000.00	Sitzungsgelder					15'300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					256.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					57.45	
3170.30	Jubiläumsfest					88'168.74	
4260.30	Rückerstattungen Dritter						5'314.19
33	Medien	188'400.00	130'300.00	170'800.00	118'200.00	200'559.00	138'767.85
	Nettoergebnis		58'100.00		52'600.00		61'791.15

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Massenmedien	188'400.00	130'300.00	170'800.00	118'200.00	200'559.00	138'767.85
3102.00	Drucksachen, Publikationen	188'400.00		170'800.00		200'559.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		130'300.00		118'200.00		138'767.85
34	Sport und Freizeit	238'900.00	2'000.00	195'000.00	2'000.00	183'598.12	2'040.00
	Nettoergebnis		236'900.00		193'000.00		181'558.12
3410	Sport	74'900.00		34'200.00		30'148.65	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	2'100.00		2'100.00		682.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00		300.00		300.00	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	16'400.00		5'600.00		3'221.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	100.00		100.00			
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	34'900.00		4'800.00		4'800.00	
3660.20	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haush.an	2'100.00		2'100.00		2'103.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	9'000.00		9'200.00		9'041.45	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3420	Freizeit	164'000.00	2'000.00	160'800.00	2'000.00	153'449.47	2'040.00
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	8'000.00		6'000.00		6'123.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'800.00		1'800.00		1'705.00	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	3'000.00		3'000.00		1'039.85	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	10'600.00		9'500.00		6'782.52	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	2'500.00		2'500.00		1'812.60	
3300.60	Planm.Abschr.Mobilien VV allg.Haushalt	9'900.00		9'900.00		9'884.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	4'600.00		1'800.00		1'740.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	123'600.00		126'300.00		124'362.25	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'000.00		2'000.00		2'040.00
4	GESUNDHEIT	1'791'800.00		1'531'400.00		1'564'982.20	
	Nettoergebnis		1'791'800.00		1'531'400.00		1'564'982.20
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'125'100.00		1'047'100.00		1'079'690.35	
	Nettoergebnis		1'125'100.00		1'047'100.00		1'079'690.35
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'125'100.00		1'047'100.00		1'079'690.35	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	2'000.00		2'000.00		1'558.10	
3631.00	Beiträge an den Kanton	1'088'000.00		1'010'000.00		1'043'025.25	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		80.00	
3660.20	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haush.an	35'000.00		35'000.00		35'027.00	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege	635'300.00		452'600.00		458'955.00	
	Nettoergebnis		635'300.00		452'600.00		458'955.00
4210	Ambulante Krankenpflege	635'300.00		452'600.00		458'955.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			426'400.00		436'049.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	27'700.00		25'300.00		22'406.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	900.00		900.00		500.00	
3636.01	Beiträge an Spitex	606'700.00					
43	Gesundheitsprävention	31'400.00		31'700.00		26'336.85	
	Nettoergebnis		31'400.00		31'700.00		26'336.85
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	200.00		200.00			
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00			
4330	Schulgesundheitsdienst	29'700.00		30'000.00		24'836.85	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'800.00		9'800.00		7'677.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		12.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		84.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		488.90	
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeiten	17'700.00		18'000.00		16'573.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
4340	Lebensmittelkontrolle	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'786'400.00	742'500.00	2'735'100.00	849'700.00	2'425'716.47	676'400.63
	Nettoergebnis		2'043'900.00		1'885'400.00		1'749'315.84
52	Invalidität	800.00		800.00		300.00	
	Nettoergebnis		800.00		800.00		300.00
5240	Leistungen an Invalide	800.00		800.00		300.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	800.00		800.00		300.00	
53	Alter + Hinterlassene	55'600.00		51'400.00		46'726.40	

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		55'600.00		51'400.00		46'726.40
5310	Alters- u. Hinterlassenenvers. AHV	19'800.00		15'900.00		15'406.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'800.00		12'700.00		12'515.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		900.00		811.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200.00		1'800.00		1'739.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		20.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		200.00		181.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		200.00		137.80	
5350	Leistungen an das Alter	35'800.00		35'500.00		31'320.00	
3000.00	Sitzungsgelder	2'000.00		1'700.00		1'100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'800.00		4'800.00		5'286.50	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	300.00		300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'100.00		1'400.00		2'398.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500.00		2'500.00		1'225.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200.00		200.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					99.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00		8'000.00		8'909.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'000.00		16'000.00		12'251.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		50.00	
54	Familie und Jugend	219'300.00	1'500.00	220'500.00	3'000.00	204'600.80	2'200.00
	Nettoergebnis		217'800.00		217'500.00		202'400.80
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	38'500.00	1'500.00	41'500.00	3'000.00	34'391.10	1'800.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		2'500.00		5'207.50	
3637.05	Alimentenbevorschussung	35'000.00		39'000.00		29'183.60	
4260.05	RZ Alimentenbevorschussungen		1'500.00		3'000.00		1'800.00
5440	Jugendschutz (allgemein)	113'900.00		107'200.00		99'413.70	400.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter					952.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	99'800.00		95'100.00		88'541.20	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	14'100.00		12'100.00		9'920.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						400.00
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	1'000.00		68'000.00		66'946.00	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		300.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		600.00		509.90	
3637.04	Elternschaftsbeihilfe			12'000.00		11'939.10	
3637.07	Kostenbeitrag an familienergänzende Kinderbetreuung			55'000.00		54'197.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	53'900.00		3'800.00		3'850.00	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	3'900.00		3'800.00		3'850.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50'000.00					
5453	Elternschaftsbeihilfe	12'000.00					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	12'000.00					
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'502'700.00	741'000.00	2'458'700.00	845'900.00	2'172'589.27	674'200.63
	Nettoergebnis		1'761'700.00		1'612'800.00		1'498'388.64
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	302'000.00	106'000.00	299'600.00	108'000.00	256'919.90	121'002.60
3631.00	Beiträge an den Kanton	10'000.00		7'600.00		9'765.00	
3637.01	Materielle Hilfe Schweizer/Ausländer	292'000.00		292'000.00		245'212.05	
3637.02	Materielle Hilfe ZUG/Abkommen					1'942.85	
4260.01	RZ Materielle Hilfe		100'000.00		100'000.00		108'885.30
4260.11	Rückerstattung früher bezogener Mat. Hilfe		6'000.00		8'000.00		12'026.40
4611.02	Entschädigungen vom Kanton (ZUG)						90.90
5730	Asylwesen	696'000.00	620'000.00	762'200.00	718'900.00	613'024.37	537'901.98
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	4'000.00		5'000.00		927.58	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000.00		10'000.00		4'734.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'000.00		27'000.00		20'849.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'500.00		16'500.00		16'554.37	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'900.00		2'900.00		193.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	212'100.00		205'700.00		197'740.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	186'600.00		150'400.00		140'190.75	
3637.03	Materielle Hilfe Flüchtlinge	50'000.00		60'000.00		27'826.65	
3637.09	Materielle Hilfe Asylsuchende	192'900.00		280'700.00		200'061.12	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	4'000.00		4'000.00		3'946.00	
4260.03	RZ Materielle Hilfe Flüchtlinge						170.10
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'000.00		15'000.00		35'894.60
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						200.00
4610.03	Entschädigungen vom Bund für Flüchtlinge		50'000.00		60'000.00		46'097.85
4610.09	Entschädigungen vom Bund für Asylsuchende		522'000.00		643'900.00		455'539.43

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790	Fürsorge, übriges	1'504'700.00	15'000.00	1'396'900.00	19'000.00	1'302'645.00	15'296.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'700.00		159'200.00		151'912.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'500.00		10'400.00		10'175.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'700.00		21'700.00		21'306.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		255.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400.00		2'400.00		2'276.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00		2'400.00		1'727.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		550.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		400.00	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial					81.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		244.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00		610.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		2'860.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		371.50	
3631.00	Beiträge an den Kanton	1'222'700.00		1'127'000.00		1'062'773.70	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		600.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'500.00		3'000.00		2'100.00	
3637.11	Krankenkassen-Verlustscheine	65'000.00		55'000.00		45'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'000.00		12'000.00		7'872.50
4610.00	Entschädigungen vom Bund		7'000.00		7'000.00		7'423.55
59	Soziale Wohlfahrt, übriges	8'000.00		3'700.00	800.00	1'500.00	
	Nettoergebnis		8'000.00		2'900.00		1'500.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	6'500.00		2'200.00	800.00	1'500.00	
3105.00	Lebensmittel			700.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'000.00					
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
4250.00	Verkäufe				800.00		
5930	Hilfsaktionen im Ausland	1'500.00		1'500.00			
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'344'000.00	37'400.00	1'220'100.00	37'400.00	1'200'402.56	178'075.90
	Nettoergebnis		1'306'600.00		1'182'700.00		1'022'326.66
61	Strassenverkehr	1'314'800.00	37'400.00	1'190'500.00	37'400.00	1'170'906.96	178'075.90
	Nettoergebnis		1'277'400.00		1'153'100.00		992'831.06
6130	Kantonsstrassen, übrige	354'900.00	17'100.00	301'200.00	17'100.00	292'034.75	17'145.00

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	5'000.00		1'000.00		3'380.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00		400.00		140.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		170.80	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	8'000.00		8'000.00		7'956.60	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	70'200.00		20'000.00		9'242.60	
3300.10	Planm.Abschr.Strassen/Verkehrswege	30'600.00		30'600.00		30'558.00	
3300.40	Planm.Abschr.Hochbauten allg.Haushalt	19'400.00		19'400.00		19'425.35	
3660.10	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haush.a.d.Kt.	200'000.00		200'000.00		200'011.45	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	21'100.00		21'500.00		21'148.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'900.00		1'900.00		1'945.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		15'200.00		15'200.00		15'200.00
6150	Gemeindestrassen	959'900.00	20'300.00	889'300.00	20'300.00	878'872.21	160'930.90
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	27'300.00		21'300.00		10'959.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	46'300.00		38'800.00		49'124.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'800.00		8'800.00		344.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		7'991.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'600.00		1'600.00		1'609.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien					32.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	100.00		100.00		110.00	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	195'200.00		186'000.00		237'292.25	
3141.10	Unterhalt Strassenbeleuchtung	111'000.00		83'000.00		35'639.45	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten					4'745.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten			11'200.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		761.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	20'000.00		20'000.00		18'201.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00			
3300.10	Planm.Abschr.Strassen/Verkehrswege	335'700.00		298'900.00		298'863.00	
3300.40	Planm.Abschr.Hochbauten allg.Haushalt	2'100.00		2'100.00		2'119.00	
3300.60	Planm.Abschr.Mobilien VV allg.Haushalt	30'500.00		31'900.00		22'389.00	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	14'000.00		14'000.00		14'220.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'200.00		3'200.00		3'200.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	158'800.00		160'100.00		171'268.36	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'300.00		20'300.00		19'845.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'114.50
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen						134'729.80
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK						5'241.60
62	Öffentlicher Verkehr	27'800.00		27'800.00		27'796.00	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		27'800.00		27'800.00		27'796.00
6220	Regionalverkehr	27'800.00		27'800.00		27'796.00	
3660.10	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haush.a.d.Kt.	27'800.00		27'800.00		27'796.00	
63	Verkehr, übrige	1'400.00		1'800.00		1'699.60	
	Nettoergebnis		1'400.00		1'800.00		1'699.60
6320	Luft- und Raumfahrt	1'400.00		1'800.00		1'699.60	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'400.00		1'800.00		1'699.60	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'483'700.00	2'181'300.00	2'394'700.00	2'058'100.00	2'179'531.17	1'917'186.70
	Nettoergebnis		302'400.00		336'600.00		262'344.47
71	Wasserversorgung	756'300.00	743'700.00	743'500.00	730'700.00	654'701.41	642'972.01
	Nettoergebnis		12'600.00		12'800.00		11'729.40
7100	Wasserversorgung	12'600.00		12'800.00		11'729.40	
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'100.00		2'100.00		2'100.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	9'500.00		9'700.00		9'629.40	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	743'700.00	743'700.00	730'700.00	730'700.00	642'972.01	642'972.01
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125'100.00		124'000.00		117'147.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'200.00		8'100.00		7'516.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'500.00		16'500.00		16'140.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		1'600.00		933.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'800.00		1'681.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		1'800.00		1'276.15	
3090.70	Aus- und Weiterbildung des Personal	3'900.00		1'000.00		480.02	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
3101.70	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	7'400.00		7'400.00		3'546.00	
3101.71	Wasserankauf	124'500.00		123'500.00		76'689.18	
3102.70	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'209.99	
3111.70	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		1'849.21	
3112.70	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00		208.23	
3120.70	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26'800.00		17'800.00		28'982.31	
3130.70	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		6'000.00		9'709.23	
3132.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc	19'000.00		19'000.00		1'555.55	
3133.70	Informatik-Nutzungsaufwand	18'900.00		18'900.00		28'235.35	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'700.00		3'700.00		3'255.50	
3137.70	Steuern und Abgaben	300.00		300.00		252.00	
3143.70	Unterhalt Tiefbauten	70'700.00		83'000.00		53'865.54	
3151.70	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		3'303.43	
3158.70	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'000.00		12'000.00		11'856.01	
3170.70	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		1'500.00		4'463.11	
3300.31	Planm.Abschr.Tiefbaut.spez.fin.Gde.Betr.	214'000.00		205'200.00		205'227.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	35'200.00		35'200.00		35'150.00	
3612.01	Entschädigung an Werkdienst	18'600.00		19'000.00		18'804.45	
3612.70	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände					200.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'700.00		7'700.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	7'400.00		7'400.00		7'313.70	
3660.21	Plan.Abschr.Inv.beitr.spez.fin.Gde.Betr.	2'100.00		2'100.00		2'121.00	
4240.70	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		285'700.00		290'600.00		273'831.44
4260.70	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		3'005.05
4290.00	Übrige Entgelte						3'175.48
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		2'500.00		12'100.00		22'044.25
4612.09	Hydrantenentschädigung		28'500.00		28'500.00		28'500.00
4612.70	Entschädigungen von Gemeinden an Wasserwerk		103'000.00		100'000.00		118'513.05
4631.00	Beiträge vom Kanton		20'800.00		21'000.00		18'800.00
4660.71	Planm.Auflösung pass.Inv.beitr.v.priv.		117'400.00		123'700.00		98'681.92
9011.00	Abschluss Spez.-Finanzierungen im EK, Aufwandsüberschuss		182'800.00		151'800.00		76'420.82
72	Abwasserbeseitigung	1'005'500.00	1'005'500.00	916'100.00	916'100.00	821'247.52	821'247.52
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'005'500.00	1'005'500.00	916'100.00	916'100.00	821'247.52	821'247.52
3101.80	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3120.80	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500.00		1'300.00		1'496.54	
3130.80	Dienstleistungen Dritter	32'400.00		11'500.00		262.13	
3132.80	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'000.00		5'000.00			
3133.80	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000.00		5'000.00		4'833.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		575.90	
3143.80	Unterhalt Tiefbauten	39'500.00		33'500.00		10'339.50	
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		600.00		1'500.04	
3160.80	Miete und Pacht Liegenschaften	1'100.00		1'100.00		1'083.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		2'500.00		2'655.26	

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.31	Planm.Abschr.Tiefbaut.spez.fin.Gde.Betr.	270'300.00		235'600.00		234'975.10	
3301.31	Ausserplanm. Abschr.Tiefbauten spez. fin. GdeBetriebe					16'338.90	
3320.91	Planm.Abschr.übr.imm.Anl.spez.fin.GdeBet	16'900.00		16'900.00		16'925.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	28'600.00		28'600.00		28'550.00	
3612.01	Entschädigung an Werkdienst	7'700.00		7'800.00		7'685.80	
3612.80	Betriebsbeitrag an Abwasserverband	520'000.00		506'700.00		435'350.00	
3660.21	Plan.Abschr.Inv.beitr.spez.fin.Gde.Betr.	58'700.00		58'700.00		58'677.00	
4240.80	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		376'600.00		383'100.00		360'110.35
4260.80	Rückerstattungen Dritter						357.50
4290.00	Übrige Entgelte						46.76
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		2'200.00		14'200.00		29'252.35
4660.71	Planm.Auflösung pass.Inv.beitr.v.priv.		144'700.00		156'100.00		121'037.25
9011.00	Abschluss Spez.-Finanzierungen im EK, Aufwandsüberschuss		482'000.00		362'700.00		310'443.31
73	Abfallwirtschaft	415'600.00	412'100.00	395'700.00	391'300.00	418'641.02	415'111.62
	Nettoergebnis		3'500.00		4'400.00		3'529.40
7300	Abfallwirtschaft	3'800.00	300.00	4'700.00	300.00	3'529.40	
3631.00	Beiträge an den Kanton	1'400.00		1'500.00		1'275.45	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'800.00		2'600.00		1'699.60	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	600.00		600.00		554.35	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		300.00		300.00		
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	411'800.00	411'800.00	391'000.00	391'000.00	415'111.62	415'111.62
3101.90	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		8'577.61	
3101.91	Gebührenmarken Graugut	20'900.00		1'400.00		20'171.54	
3101.92	Gebührenmarken Grüngut	2'100.00		2'100.00		2'055.97	
3101.93	Kunststoffsammelsäcke	6'100.00				6'059.99	
3102.90	Drucksachen, Publikationen	1'400.00		1'400.00		1'375.02	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		1'800.00		1'683.20	
3130.90	Dienstleistungen Dritter, Porto	15'400.00		400.00		314.38	
3130.91	Hauskehricht/Sperrgut, Transport	55'000.00		56'000.00		53'849.86	
3130.92	Hauskehricht/Sperrgut, Verwertung	57'800.00		58'800.00		56'887.92	
3130.93	Grüngut, Transport	55'600.00		56'000.00		54'230.20	
3130.94	Grüngut, Verwertung	65'300.00		66'300.00		65'269.11	
3130.95	Entsorgung übriger Abfall	22'700.00		23'000.00		21'826.13	
3130.96	Sammlung Haushaltskunststoffe	8'500.00		8'800.00		8'132.68	
3143.90	Unterhalt Tiefbauten	1'500.00		4'600.00		1'361.39	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700.00		500.00		751.64	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.90	Verkaufsprovision Kehrichtsäcke	12'500.00		11'900.00		13'537.97	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	29'300.00		29'300.00		29'250.00	
3612.01	Entschädigung an Werkdienst	26'900.00		27'000.00		27'044.40	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	14'500.00		15'000.00		13'606.00	
4240.91	Erlös Kehricht- und Sperrgutgebühren		227'100.00		203'500.00		226'388.19
4240.92	Erlös Grüngutgebühren		108'100.00		108'100.00		111'023.12
4240.93	Haushaltgebühren		36'600.00		36'500.00		36'287.75
4240.94	Erlös Kunststoffsammlsäcke		10'300.00		10'500.00		8'588.21
4250.91	Erlös aus Altpapier		11'400.00		11'800.00		10'359.25
4250.92	Verkauf div. Altmaterial		700.00		800.00		687.51
4260.00	Rückerstattungen Dritter		16'800.00		16'800.00		16'433.29
4290.00	Übrige Entgelte						14.50
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		800.00		3'000.00		5'329.80
9010.00	Abschluss Spez.-Finanzierungen im EK, Ertragsüberschuss	13'100.00		26'200.00		29'126.61	
74	Verbauungen	99'200.00	20'000.00	92'600.00	20'000.00	95'786.65	17'855.55
	Nettoergebnis		79'200.00		72'600.00		77'931.10
7410	Gewässerverbauungen	99'200.00	20'000.00	92'600.00	20'000.00	95'786.65	17'855.55
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00		1'000.00		817.95	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	17'000.00		10'000.00		15'424.85	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	46'400.00		46'400.00		46'424.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton	12'000.00		12'000.00		10'713.35	
3660.50	Plan.Abschr.Inv.beitr.allg.Haushalt an	2'500.00		2'500.00		2'486.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	19'800.00		20'200.00		19'920.50	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		20'000.00		20'000.00		17'855.55
75	Arten- und Landschaftsschutz	21'300.00		20'800.00		14'440.60	
	Nettoergebnis		21'300.00		20'800.00		14'440.60
7500	Arten- und Landschaftsschutz	21'300.00		20'800.00		14'440.60	
3000.00	Sitzungsgelder	2'600.00		2'400.00		3'440.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'800.00		1'800.00		1'456.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		2'000.00			
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	8'300.00		8'000.00		4'459.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		380.00	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	700.00		700.00		692.00	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		1'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'600.00		1'600.00		2'551.70	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	500.00		500.00		460.30	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'100.00		1'100.00		1'125.00	
	Nettoergebnis		1'100.00		1'100.00		1'125.00
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'100.00		1'100.00		1'125.00	
3300.30	Planm.Abschr.Tiefbauten allg.Haushalt	1'100.00		1'100.00		1'125.00	
77	Übriger Umweltschutz	114'600.00		149'800.00		103'638.12	
	Nettoergebnis		114'600.00		149'800.00		103'638.12
7710	Friedhof und Bestattung	114'600.00		149'800.00		103'638.12	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	114'600.00		149'800.00		103'638.12	
79	Raumordnung	70'100.00		75'100.00		69'950.85	20'000.00
	Nettoergebnis		70'100.00		75'100.00		49'950.85
7900	Raumordnung	70'100.00		75'100.00		69'950.85	20'000.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		25'000.00		2'089.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'800.00		6'800.00		5'224.85	
3320.90	Planm.Abschr.übr.immat.Anlagen allg.Haus	32'200.00		32'200.00		32'197.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'900.00		10'900.00		30'440.00	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK						20'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	152'100.00	80'400.00	159'400.00	75'500.00	129'258.25	79'624.98
	Nettoergebnis		71'700.00		83'900.00		49'633.27
81	Landwirtschaft	120'700.00	400.00	127'700.00	500.00	110'958.25	2'675.50
	Nettoergebnis		120'300.00		127'200.00		108'282.75
8120	Strukturverbesserungen	113'500.00		120'700.00		104'051.00	2'412.50
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'099.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					270.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		30'000.00		6'023.10	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	30'000.00		30'000.00		30'451.90	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	45'000.00		32'000.00		45'238.25	

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten	2'000.00		2'000.00		160.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		259.20	
3300.10	Planm.Abschr.Strassen/Verkehrswege	2'900.00		2'900.00		2'891.00	
3300.30	Planm.Abschr.Tiefbauten allg.Haushalt	8'500.00		8'500.00		8'547.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	8'100.00		8'300.00		8'109.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'412.50
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	800.00		800.00		750.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	800.00		800.00		750.00	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	6'400.00	400.00	6'200.00	500.00	6'157.25	263.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'900.00		1'900.00		1'900.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		15.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		20.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'200.00		2'000.00		2'200.00	
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	2'000.00		2'000.00		2'021.05	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		400.00		500.00		263.00
82	Forstwirtschaft	31'400.00		31'400.00		18'000.00	
	Nettoergebnis		31'400.00		31'400.00		18'000.00
8200	Forstbetrieb	31'400.00		31'400.00		18'000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	31'400.00		31'400.00		18'000.00	
87	Brennstoffe und Energie		80'000.00	300.00	75'000.00	300.00	76'949.48
	Nettoergebnis	80'000.00		74'700.00		76'649.48	
8710	Elektrizität		80'000.00	300.00	75'000.00	300.00	76'949.48
3130.00	Dienstleistungen Dritter			300.00		300.00	
4120.00	Konzessionen		80'000.00		75'000.00		76'949.48
9	FINANZEN UND STEUERN	2'585'700.00	18'139'500.00	2'679'300.00	17'442'600.00	3'577'972.79	17'292'002.81
	Nettoergebnis	15'553'800.00		14'763'300.00		13'714'030.02	
91	Steuern	40'400.00	15'210'600.00	40'900.00	14'873'600.00	93'134.95	15'427'400.50
	Nettoergebnis	15'170'200.00		14'832'700.00		15'334'265.55	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	35'000.00	14'440'000.00	35'000.00	14'140'000.00	86'633.70	14'314'127.35
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					66'887.00	

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000.00		50'000.00		34'615.55	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern Jur. Personen					161.90	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-15'000.00		-15'000.00		-15'030.75	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen RJ		10'800'000.00		10'500'000.00		10'672'403.64
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen f. Jahre		900'000.00		950'000.00		812'037.84
4000.30	Pauschale Steueranrechnung nat. Personen		-30'000.00		-20'000.00		-36'799.20
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen RJ		1'700'000.00		1'700'000.00		1'708'790.51
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen f. Jahre		170'000.00		180'000.00		138'676.56
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		200'000.00		130'000.00		181'662.95
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		700'000.00		700'000.00		837'355.05
9101	Sondersteuern	5'400.00	770'600.00	5'900.00	733'600.00	6'501.25	1'113'273.15
3180.09	Wertberichtigungen auf Forderungen (Senkung Delkredere)					-8'314.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00		300.00		9'116.20	
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton	5'100.00		5'600.00		5'700.00	
4000.20	Nachsteuern und Bussen nat. Personen		40'000.00		50'000.00		4'482.30
4022.00	Vermögensgewinnsteuern		500'000.00		500'000.00		530'153.00
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		200'000.00		150'000.00		545'397.85
4033.00	Hundetaxen		30'600.00		33'600.00		33'240.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'859'000.00	108'100.00	1'935'000.00	108'600.00	2'014'000.00	108'100.00
	Nettoergebnis		1'750'900.00		1'826'400.00		1'905'900.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'859'000.00	108'100.00	1'935'000.00	108'600.00	2'014'000.00	108'100.00
3621.50	Innerkant. Finanzausgleich v. Gde an den Kanton	1'859'000.00		1'935'000.00		2'014'000.00	
4621.60	Feinausgleich Aufgabenverschiebung		108'100.00		108'600.00		108'100.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	75'000.00	132'200.00	89'600.00	142'300.00	146'955.65	161'390.25
	Nettoergebnis	57'200.00		52'700.00		14'434.60	
9610	Zinsen	28'000.00	26'700.00	49'300.00	38'600.00	90'033.25	54'452.30
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	20'000.00		20'000.00		33'406.85	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	2'500.00					
3409.01	Vorschussverzinsung	5'500.00		29'300.00		56'626.40	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		7'000.00		20'000.00		22'749.85
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		19'700.00		18'600.00		22'667.70
4402.00	Zinsen Finanzanlagen						9'034.75
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	47'000.00	105'500.00	40'300.00	103'700.00	56'922.40	106'937.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'900.00		10'800.00		10'626.85	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		700.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'300.00		1'300.00		1'227.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		86.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		156.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		118.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen					36.05	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					3'753.85	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	6'500.00		3'900.00		15'104.20	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		106.00	
3431.20	Anschaffungen Mobilien					2'070.80	
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publ. Fachlit.	500.00		500.00			
3439.10	Ver- und Entsorgung	17'800.00		13'800.00		19'074.55	
3439.30	Sachversicherungsprämien	2'100.00		2'100.00		1'750.35	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		961.25	
3439.50	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00			
3910.09	Interne Verrechnung Werkhof	1'200.00		1'200.00		1'148.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		105'500.00		103'700.00		105'712.70
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV						1'225.25
97	Rückverteilungen		2'000.00		2'000.00		1'984.65
	Nettoergebnis	2'000.00		2'000.00		1'984.65	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		1'984.65
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		1'984.65
99	Nicht aufgeteilte Posten	611'300.00	2'686'600.00	613'800.00	2'316'100.00	1'323'882.19	1'593'127.41
	Nettoergebnis	2'075'300.00		1'702'300.00		269'245.22	
9901	Werkhof	611'300.00	611'300.00	613'800.00	613'800.00	617'077.41	617'077.41
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	424'200.00		419'600.00		410'651.25	
3010.09	Erst.v.Lohn d.Verw.u.Betriebspersonals					-7'023.25	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	6'000.00		6'000.00		10'229.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'800.00		27'600.00		27'357.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'400.00		48'500.00		46'785.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900.00		3'700.00		3'344.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'300.00		6'200.00		6'122.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'300.00		6'200.00		4'644.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		6'000.00		2'635.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand					77.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- + Verbrauchsmaterial	28'000.00		28'000.00		26'290.19	
3105.00	Lebensmittel	200.00		200.00		347.90	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar					6'143.37	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'500.00		10'600.00		23'417.50	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'000.00		6'000.00		4'703.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500.00		2'700.00		3'862.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		2'435.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'500.00		6'800.00		6'815.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'200.00		2'200.00		2'128.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'800.00		1'800.00		2'674.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		12'000.00		17'331.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'400.00		3'400.00		3'360.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	1'000.00		1'000.00		288.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		654.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					3'000.00	
3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	8'800.00		8'800.00		8'800.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'654.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		124'700.00		119'600.00		114'794.70
4612.01	Entschädigungen der spezialfinanzierten Gemeindebetriebe		53'200.00		53'800.00		53'534.65
4910.09	Interne Verrechnung Werkhof		433'400.00		440'400.00		447'093.56
9990	Abschluss		2'075'300.00		1'702'300.00	706'804.78	976'050.00
4895.00	Entnahme aus Aufwertungsreserve				979'900.00		976'050.00
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					706'804.78	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		2'075'300.00		722'400.00		

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammensetzung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	22'595'000.00	22'595'000.00	21'820'000.00	21'820'000.00	21'614'416.32	21'614'416.32
3	Aufwand	22'581'900.00		21'793'800.00		20'878'484.93	
30	Personalaufwand	3'836'300.00		3'786'800.00		3'633'028.97	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'042'500.00		4'179'100.00		4'124'437.15	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'956'700.00		1'881'400.00		1'883'960.44	
34	Finanzaufwand	60'400.00		75'100.00		132'854.25	
35	Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	14'000.00		14'000.00		14'220.00	
36	Transferaufwand	12'163'800.00		11'342'200.00		10'569'590.56	
39	Interne Verrechnungen	508'200.00		515'200.00		520'393.56	
4	Ertrag		19'854'900.00		20'583'100.00		21'227'552.19
40	Fiskalertrag		15'210'600.00		14'873'600.00		15'427'400.50
41	Regalien und Konzession		80'000.00		75'000.00		76'949.48
42	Entgelte		2'072'200.00		1'987'000.00		2'104'419.53
44	Finanzertrag		287'600.00		281'300.00		480'295.30
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen				900.00		29'105.75
46	Transferertrag		1'696'300.00		1'870'200.00		1'612'938.07
48	Ausserordentlicher Ertrag				979'900.00		976'050.00
49	Interne Verrechnungen		508'200.00		515'200.00		520'393.56
9	Abschluss	13'100.00	2'740'100.00	26'200.00	1'236'900.00	735'931.39	386'864.13
90	Abschlusskonten	13'100.00	2'740'100.00	26'200.00	1'236'900.00	735'931.39	386'864.13

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	22'595'000.00	22'595'000.00	21'820'000.00	21'820'000.00	21'614'416.32	21'614'416.32
3	Aufwand	22'581'900.00		21'793'800.00		20'878'484.93	
30	Personalaufwand	3'836'300.00		3'786'800.00		3'633'028.97	
300	Behörden und Kommissionen	215'300.00		221'900.00		227'715.20	
3000	Entsch.Tag-u.Sitzungsg.Behörden/Kommiss.	215'300.00		221'900.00		227'715.20	
301	Löhne Verwaltungs- u.Betriebspersonals	2'571'600.00		2'553'200.00		2'434'028.90	
3010	Löhne d.Verwaltungs-u.Betriebspersonals	2'571'600.00		2'553'200.00		2'434'028.90	
302	Löhne der Lehrkräfte	288'600.00		263'800.00		273'391.05	
3020	Löhne der Lehrkräfte	288'600.00		263'800.00		273'391.05	
303	Temporäre Arbeitskräfte	6'000.00		6'000.00		10'229.95	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	6'000.00		6'000.00		10'229.95	
304	Zulagen	17'300.00		9'300.00		13'910.00	
3049	Übrige Zulagen	17'300.00		9'300.00		13'910.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	646'900.00		653'100.00		617'140.50	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	196'400.00		195'400.00		187'847.25	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	350'700.00		357'100.00		345'495.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'400.00		11'500.00		9'084.25	
3054	AG-Beiträge an Fam.ausgleichskasse	45'000.00		44'400.00		42'235.30	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	45'400.00		44'700.00		32'478.70	
309	Übriger Personalaufwand	90'600.00		79'500.00		56'613.37	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	65'600.00		56'200.00		34'188.20	
3091	Personalwerbung	1'400.00		1'900.00		3'383.95	
3099	Übriger Personalaufwand	23'600.00		21'400.00		19'041.22	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'042'500.00		4'179'100.00		4'124'437.15	
310	Material- und Warenaufwand	796'100.00		747'900.00		736'540.90	
3100	Büromaterial	16'800.00		17'800.00		12'018.04	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	314'300.00		273'700.00		230'882.23	
3102	Drucksachen, Publikationen	222'700.00		211'100.00		237'296.91	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	15'800.00		15'600.00		12'084.55	
3104	Lehrmittel	127'700.00		140'800.00		158'760.26	
3105	Lebensmittel	92'100.00		82'200.00		79'020.51	
3106	Medizinisches Material	1'100.00		1'100.00		826.40	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	5'600.00		5'600.00		5'652.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	91'100.00		143'000.00		118'626.28	
3110	Büromöbel u. -geräte, Schulmobiliar	15'500.00		37'700.00		34'341.39	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'200.00		29'300.00		37'740.81	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'100.00		9'500.00		7'826.13	
3113	Hardware	49'300.00		56'500.00		33'983.60	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000.00		10'000.00		4'734.35	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	279'000.00		245'900.00		281'786.30	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	279'000.00		245'900.00		281'786.30	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'076'300.00		1'457'100.00		1'368'249.35	
3130	Dienstleistungen Dritter	623'100.00		992'700.00		978'262.06	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	188'900.00		193'000.00		143'142.15	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	173'400.00		181'300.00		165'742.64	
3134	Sachversicherungsprämien	68'800.00		67'700.00		60'466.45	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	17'700.00		18'000.00		16'573.35	
3137	Steuern und Abgaben	4'400.00		4'400.00		4'062.70	
314	Baulicher u. betrieblicher Unterhalt	1'040'800.00		814'300.00		782'380.47	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	347'200.00		310'000.00		312'380.05	
3142	Unterhalt Wasserbau	17'000.00		10'000.00		15'424.85	
3143	Unterhalt Tiefbauten	292'200.00		212'300.00		151'511.05	
3144	Unterhalt Hochbauten	384'400.00		282'000.00		303'064.52	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	236'900.00		238'900.00		197'315.52	
3150	Unterhalt Büromob.,Büromasch.und -geräte	4'000.00		10'200.00		11'539.55	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	43'600.00		42'700.00		38'933.78	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'000.00		6'000.00		4'516.50	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	182'500.00		179'200.00		142'325.69	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	800.00		800.00			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	306'100.00		298'200.00		273'548.23	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	216'600.00		210'200.00		202'183.65	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	33'700.00		33'700.00		25'749.63	

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3162	Raten für operatives Leasing	43'500.00		42'000.00		36'460.70	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	12'300.00		12'300.00		9'154.25	
317	Spesenentschädigungen	161'800.00		181'200.00		243'123.33	
3170	Reisekosten und Spesen	79'800.00		101'100.00		161'979.68	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	82'000.00		80'100.00		81'143.65	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	36'200.00		36'200.00		95'145.70	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					58'572.05	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	36'200.00		36'200.00		36'573.65	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	18'200.00		16'400.00		27'721.07	
3199	Übriger Betriebsaufwand	18'200.00		16'400.00		27'721.07	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'956'700.00		1'881'400.00		1'883'960.44	
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	1'907'600.00		1'832'300.00		1'834'838.44	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'907'600.00		1'832'300.00		1'787'447.54	
3301	Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen					47'390.90	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	49'100.00		49'100.00		49'122.00	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	49'100.00		49'100.00		49'122.00	
34	Finanzaufwand	60'400.00		75'100.00		132'854.25	
340	Zinsaufwand	28'000.00		49'300.00		90'033.25	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	20'000.00		20'000.00		33'406.85	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	2'500.00					
3409	Übrige Passivzinsen	5'500.00		29'300.00		56'626.40	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	32'400.00		25'800.00		42'821.00	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	6'500.00		3'900.00		18'858.05	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	1'500.00		1'500.00		2'176.80	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	24'400.00		20'400.00		21'786.15	
35	Einlagen Fonds u.Spezialfinanzierungen	14'000.00		14'000.00		14'220.00	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	14'000.00		14'000.00		14'220.00	
3511	Einlagen in Fonds des EK	14'000.00		14'000.00		14'220.00	

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	12'163'800.00		11'342'200.00		10'569'590.56	
360	Ertragsanteile an Dritte	33'100.00		33'600.00		32'587.80	
3601	Ertragsanteile an den Kanton	33'100.00		33'600.00		32'587.80	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'222'800.00		3'237'600.00		2'731'274.39	
3611	Entschädigungen an den Kanton	142'000.00		148'000.00		115'207.33	
3612	Entsch.an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'987'400.00		2'989'700.00		2'523'973.06	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	93'400.00		99'900.00		92'094.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'859'000.00		1'935'000.00		2'014'000.00	
3621	Fin.-u.Lastenausg.a.Gde u.Gde.verb.	1'859'000.00		1'935'000.00		2'014'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	6'498'900.00		5'551'700.00		5'207'469.37	
3631	Beiträge an Kanton	4'648'300.00		4'328'000.00		4'167'759.10	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	166'600.00		194'700.00		188'787.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	152'700.00		165'200.00		145'620.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	800.00		800.00		750.00	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	819'400.00		54'800.00		62'005.50	
3637	Beiträge an private Haushalte	711'100.00		808'200.00		642'547.77	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	550'000.00		584'300.00		584'259.00	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	550'000.00		584'300.00		584'259.00	
39	Interne Verrechnungen	508'200.00		515'200.00		520'393.56	
391	In. Verr. Dienstleistungen und Personalkosten	465'700.00		472'700.00		477'893.56	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	465'700.00		472'700.00		477'893.56	
392	Int.Verr.v.Pacht, Mieten, Benützungskosten	42'500.00		42'500.00		42'500.00	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	42'500.00		42'500.00		42'500.00	
4	Ertrag		19'854'900.00		20'583'100.00		21'227'552.19
40	Fiskalertrag		15'210'600.00		14'873'600.00		15'427'400.50
400	Direkte Steuern natürliche Personen		13'780'000.00		13'490'000.00		13'481'254.60
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		11'710'000.00		11'480'000.00		11'452'124.58
4001	Vermögenssteuern nat. Personen		1'870'000.00		1'880'000.00		1'847'467.07
4002	Quellensteuern natürliche Personen		200'000.00		130'000.00		181'662.95

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401	Direkte Steuern juristische Personen		700'000.00		700'000.00		837'355.05
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		700'000.00		700'000.00		837'355.05
402	Übrige direkte Steuern		700'000.00		650'000.00		1'075'550.85
4022	Vermögensgewinnsteuern		500'000.00		500'000.00		530'153.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		200'000.00		150'000.00		545'397.85
403	Besitz- und Aufwandsteuern		30'600.00		33'600.00		33'240.00
4033	Hundetaxen		30'600.00		33'600.00		33'240.00
41	Regalien und Konzession		80'000.00		75'000.00		76'949.48
412	Konzessionen		80'000.00		75'000.00		76'949.48
4120	Konzessionen		80'000.00		75'000.00		76'949.48
42	Entgelte		2'072'200.00		1'987'000.00		2'104'419.53
420	Ersatzabgaben		105'000.00		100'000.00		105'803.10
4200	Ersatzabgaben		105'000.00		100'000.00		105'803.10
421	Gebühren für Amtshandlungen		409'000.00		360'000.00		471'032.64
4210	Gebühren für Amtshandlungen		409'000.00		360'000.00		471'032.64
423	Schul- und Kursgelder		5'500.00		5'500.00		9'712.50
4230	Schulgelder						4'098.50
4231	Kursgelder		5'500.00		5'500.00		5'614.00
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		1'073'400.00		1'060'400.00		1'043'833.96
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'073'400.00		1'060'400.00		1'043'833.96
425	Erlös aus Verkäufen		12'300.00		13'600.00		11'099.96
4250	Verkäufe		12'300.00		13'600.00		11'099.96
426	Rückerstattungen		432'600.00		413'100.00		422'940.03
4260	Rückerstattungen Dritter		432'600.00		413'100.00		422'940.03
427	Bussen		31'200.00		31'200.00		31'053.00
4270	Bussen		31'200.00		31'200.00		31'053.00

Erfolgsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
429	Übrige Entgelte		3'200.00		3'200.00		8'944.34
4290	Übrige Entgelte		3'200.00		3'200.00		8'944.34
44	Finanzertrag		287'600.00		281'300.00		480'295.30
440	Zinsertrag		32'200.00		67'900.00		111'078.70
4400	Zinsen flüssige Mittel		7'000.00		20'000.00		22'749.85
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		19'700.00		18'600.00		22'667.70
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						9'034.75
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		5'500.00		29'300.00		56'626.40
441	Realisierte Gewinne FV						134'729.80
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						134'729.80
443	Liegenschaftenertrag FV		105'500.00		103'700.00		106'937.95
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		105'500.00		103'700.00		105'712.70
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV						1'225.25
447	Liegenschaftenertrag VV		149'900.00		109'700.00		127'348.85
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		130'700.00		90'500.00		110'468.85
4472	Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV		19'200.00		19'200.00		16'880.00
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften						200.00
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						200.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen				900.00		29'105.75
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK				900.00		3'864.15
4501	Entnahmen aus Fonds des FK				900.00		3'864.15
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK						25'241.60
4511	Entnahmen aus Fonds EK						25'241.60
46	Transferertrag		1'696'300.00		1'870'200.00		1'612'938.07
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'283'500.00		1'439'000.00		1'241'507.45
4610	Entsch. vom Bund		579'000.00		710'900.00		509'060.83
4611	Entsch. von Kantonen		21'400.00		20'800.00		19'431.70
4612	Entsch.von Gemeinden u.Gemeinde.ver.		683'100.00		707'300.00		713'014.92

Erfolgsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Budget /

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
462	Finanz- und Lastenausgleich		108'100.00		108'600.00		108'100.00
4621	Finanz- und Lastenausgl. v. Kanton		108'100.00		108'600.00		108'100.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		40'600.00		40'800.00		41'626.80
4631	Beiträge vom Kanton		40'600.00		40'800.00		41'626.80
466	Aufl. pss. Investitionsbeiträge		262'100.00		279'800.00		219'719.17
4660	Planm.Auflösung pass.Inv.beiträge		262'100.00		279'800.00		219'719.17
469	Verschiedener Transferertrag		2'000.00		2'000.00		1'984.65
4699	Rückverteilungen		2'000.00		2'000.00		1'984.65
48	Ausserordentlicher Ertrag				979'900.00		976'050.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital				979'900.00		976'050.00
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve				979'900.00		976'050.00
49	Interne Verrechnungen		508'200.00		515'200.00		520'393.56
491	Int.Verr. v. Dienstleistungen		465'700.00		472'700.00		477'893.56
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		465'700.00		472'700.00		477'893.56
492	Int.Verr.Pacht, Mieten, Benützungskosten		42'500.00		42'500.00		42'500.00
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		42'500.00		42'500.00		42'500.00
9	Abschluss	13'100.00	2'740'100.00	26'200.00	1'236'900.00	735'931.39	386'864.13
90	Abschlusskonten	13'100.00	2'740'100.00	26'200.00	1'236'900.00	735'931.39	386'864.13
900	Abschluss allgemeiner Haushalt		2'075'300.00		722'400.00	706'804.78	706'804.78
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					706'804.78	
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		2'075'300.00		722'400.00		
901	Abschluss Spezialfinanzierung	13'100.00	664'800.00	26'200.00	514'500.00	29'126.61	386'864.13
9010	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	13'100.00		26'200.00		29'126.61	
9011	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		664'800.00		514'500.00		386'864.13

Investitionsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Investitionsrechnung Zusammenzug	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	2'469'500.00	2'469'500.00	3'487'900.00	3'487'900.00	2'026'303.95	2'026'303.95
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	143'000.00		70'000.00		57'172.25	
	Nettoergebnis		143'000.00		70'000.00		57'172.25
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			243'900.00	97'500.00		
	Nettoergebnis				146'400.00		
2	BILDUNG	455'000.00				394'565.69	24'304.35
	Nettoergebnis		455'000.00				370'261.34
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT					114'906.40	
	Nettoergebnis						114'906.40
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	90'000.00	216'500.00	1'215'000.00	216'500.00	443'694.85	
	Nettoergebnis	126'500.00			998'500.00		443'694.85
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	240'000.00	1'325'000.00	870'000.00	775'000.00	925'048.24	66'612.17
	Nettoergebnis	1'085'000.00			95'000.00		858'436.07
9	FINANZEN	1'541'500.00	928'000.00	1'089'000.00	2'398'900.00	90'916.52	1'935'387.43
	Nettoergebnis		613'500.00	1'309'900.00		1'844'470.91	

Investitionsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	2'469'500.00	2'469'500.00	3'487'900.00	3'487'900.00	2'026'303.95	2'026'303.95
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	143'000.00		70'000.00		57'172.25	
	Nettoergebnis		143'000.00		70'000.00		57'172.25
02	Allgemeine Dienste	143'000.00		70'000.00		57'172.25	
	Nettoergebnis		143'000.00		70'000.00		57'172.25
0223	Informatik	90'000.00					
5060.03	Ersatz Workplace Gemeindeverwaltung GV 10.12.25 / Budgetkredit 2026 Fr. 90000	90'000.00					
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	53'000.00		70'000.00		57'172.25	
5290.01	Teilzonenplanänderung inkl. Machbarkeitsstudie Werkhof GV 12.12.23 / Verpflichtungskredit Fr. 180000	53'000.00		70'000.00		57'172.25	
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			243'900.00	97'500.00		
	Nettoergebnis				146'400.00		
15	Feuerwehr			243'900.00	97'500.00		
	Nettoergebnis				146'400.00		
1500	Feuerwehr			243'900.00	97'500.00		
5060.02	Ersatz Pionierfahrzeug, Kostenanteil Oberrohrdorf GV 13.06.24 / Verpflichtungskredit Fr. 243900			243'900.00			
6310.02	Beitrag AGV an Pionierfahrzeug Fr. 97500				97'500.00		
2	BILDUNG	455'000.00				394'565.69	24'304.35
	Nettoergebnis		455'000.00				370'261.34
21	Obligatorische Schule	455'000.00				394'565.69	24'304.35
	Nettoergebnis		455'000.00				370'261.34
2170	Schulliegenschaften	455'000.00				394'565.69	24'304.35
5030.02	Pumptrackanlage bei Schulanlage Hinterbächli GV 12.12.2023 / Budgetkredit 2024 Fr. 90000					115'309.20	

Investitionsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Budget /

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.03	Oberflächenerneuerung Allwetterplatz Schulanlage Hinterbächli GV 12.12.23 / Budgetkredit 2024 Fr. 115000					95'983.45	
5040.11	Ersatz Elektroverteilung Schulhaus Hinterbächli, Hauptverteilung, 3. Etappe GV 12.12.23 / Budgetkredit 2024 Fr. 117500					120'023.69	
5040.12	Umbau Schulzimmer in zwei Gruppenräume Schulhaus Hinterbächli GV 12.12.23 / Budgetkredit 2024 Fr. 60000					63'249.35	
5040.13	Sanierung Kindergarten Staretschwil GV 10.12.25 / Verpflichtungskredit Fr. 455000	455'000.00					
6310.03	Beitrag Swisslos-Sportförderung an Pumprackanlage Fr. 20000						24'304.35
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis					114'906.40	114'906.40
32	Kultur, übrige Nettoergebnis					114'906.40	114'906.40
3291	Zähnteschüür					114'906.40	
5040.01	Umrüstung Innenbeleuchtung Zähnteschüür auf LED GV 12.12.23 / Budgetkredit 2024 Fr. 70000					65'695.85	
5040.02	Sanierung Lift Zähnteschüür GV 12.12.23 / Budgetkredit 2024 Fr. 50000					49'210.55	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis	90'000.00 126'500.00	216'500.00	1'215'000.00	216'500.00 998'500.00	443'694.85	443'694.85
61	Strassenverkehr Nettoergebnis	90'000.00 126'500.00	216'500.00	1'215'000.00	216'500.00 998'500.00	443'694.85	443'694.85
6130	Kantonsstrassen, übrige	15'000.00		35'000.00		28'097.80	
5040.02	Buswartehäuschen K411, Zentrum GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit					26'434.35	
5610.02	Sanierung K411, Zentrum (2. Etappe) GV 20.06.2012 / Verpflichtungskredit Fr. 2940000					2'795.30	
5610.04	Sanierung K411, Badenerstrasse (4. Etappe) GV 11.12.2013 / Verpflichtungskredit Fr. 3240000					-1'131.85	

Investitionsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Budget /

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5610.09	Vorlaufkosten K415, Niederrohrdorferstrasse GV 10.12.2024, Dekret Fr. 35000	15'000.00		35'000.00			
6150	Gemeindestrassen	75'000.00	216'500.00	1'180'000.00	216'500.00	415'597.05	
5010.27	Erneuerung Morgenacherstrasse GV 21.06.2022 / Verpflichtungskredit Fr. 755000					51'002.50	
5010.31	Sanierung Ringstrasse inkl. Beleuchtung GV 21.06.23 / Verpflichtungskredit Fr. 720000			660'000.00		168'766.15	
5010.33	Erweiterung/Erneuerung Buacherstrasse GV 13.06.24 / Verpflichtungskredit Fr. 520000			520'000.00		114'666.40	
5010.34	Erneuerung Beleuchtung Luxmattenstrasse GV 10.12.25 / Budgetkredit 2026 Fr. 70000	75'000.00					
5060.02	Ersatz Bauamtsfahrzeug Ford Transit GV 12.12.23 / Budgetkredit 2024 Fr. 95000					81'162.00	
6340.01	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen, Buacherstrasse Fr. 71600		71'600.00		71'600.00		
6350.01	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen, Buacherstrasse Fr. 144900		144'900.00		144'900.00		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	240'000.00	1'325'000.00	870'000.00	775'000.00	925'048.24	66'612.17
	Nettoergebnis	1'085'000.00			95'000.00		858'436.07
71	Wasserversorgung	170'000.00	529'700.00	207'000.00	329'700.00	370'619.43	24'440.92
	Nettoergebnis	359'700.00		122'700.00			346'178.51
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	170'000.00	529'700.00	207'000.00	329'700.00	370'619.43	24'440.92
5030.06	Erstellung WL Reservoir Ramsig bis Waldhütte Staretschwil PA Gemeinderat 09.12.2024 / Notkredit					61'792.68	
5030.27	Erneuerung Wasserleitung Morgenacherstrasse GV 21.06.2022 / Verpflichtungskredit Fr. 295000					114'136.53	
5030.30	Erneuerung Wasserleitung Buacherstrasse GV 13.06.24 / Verpflichtungskredit Fr. 57000			57'000.00		32'275.10	
5030.31	Sanierung Wasserleitung Ringstrasse GV 21.06.23 / Verpflichtungskredit Fr. 80000			50'000.00		15'800.00	
5030.32	Ersatz Trübungsmessungen QWP Guggibad, QWP Obermatte, Reservoir Ramsig GV 10.12.25 / Budgetkredit 2026 Fr. 70000	70'000.00					

Investitionsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.01	Anschaffung elektronische Ultraschall-Wasserzähler GV 13.06.24 / Verpflichtungskredit Fr. 337800	100'000.00		100'000.00		146'615.12	
6340.01	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen, Buacherstrasse Fr. 9800		9'800.00		9'800.00		
6350.01	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen, Buacherstrasse Fr. 19900		19'900.00		19'900.00		
6370.00	Wasseranschlussgebühren		500'000.00		300'000.00		24'440.92
72	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	55'000.00 740'300.00	795'300.00	643'000.00	445'300.00 197'700.00	541'652.26	22'171.25 519'481.01
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	55'000.00	795'300.00	643'000.00	445'300.00	541'652.26	22'171.25
5030.25	Sanierung Regenklärbecken Grabenmatt GV 12.12.23 / Verpflichtungskredit Fr. 520000			260'000.00		387'528.09	
5030.27	Erneuerung Abwasserleitung Morgenacherstrasse GV 21.06.2022 / Verpflichtungskredit Fr. 795000					36'302.50	
5030.30	Sanierung Kanalisation Buacherstrasse GV 13.06.24 / Verpflichtungskredit Fr. 183000			183'000.00		60'914.55	
5030.31	Sanierung Kanalisation Ringstrasse GV 21.06.23 / Verpflichtungskredit Fr. 270000			200'000.00		56'907.12	
5290.01	Aufarbeitung des Abwasserkatasters GV 10.12.25 / Budgetkredit 2026 Fr. 55000	55'000.00					
6340.01	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen, Buacherstrasse Fr. 31600		31'600.00		31'600.00		
6350.01	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen, Buacherstrasse Fr. 63700		63'700.00		63'700.00		
6370.00	Abwasseranschlussgebühren		700'000.00		350'000.00		22'171.25
79	Raumordnung Nettoergebnis	15'000.00	15'000.00	20'000.00	20'000.00	12'776.55 7'223.45	20'000.00
7900	Raumordnung	15'000.00		20'000.00		12'776.55	20'000.00
5290.01	Überarbeitung kommunaler Überbauungsplan Dorfkern GV 08.12.2020 / Verpflichtungskredit Fr. 81900	15'000.00		20'000.00		12'776.55	

Investitionsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Budget /

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6370.00	Überarbeitung komm. Überbauungsplan Dorfkern, Beitrag aus Mehrwertabgabefonds Fr. 20000						20'000.00
9	FINANZEN Nettoergebnis	1'541'500.00	928'000.00	1'089'000.00	2'398'900.00	90'916.52	1'935'387.43
			613'500.00	1'309'900.00		1'844'470.91	
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	1'541'500.00	928'000.00	1'089'000.00	2'398'900.00	90'916.52	1'935'387.43
			613'500.00	1'309'900.00		1'844'470.91	
9990	Abschluss	1'541'500.00	928'000.00	1'089'000.00	2'398'900.00	90'916.52	1'935'387.43
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	216'500.00		314'000.00		44'304.35	
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	529'700.00		329'700.00		24'440.92	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	795'300.00		445'300.00		22'171.25	
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		703'000.00		1'548'900.00		1'023'115.74
6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		170'000.00		207'000.00		370'619.43
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		55'000.00		643'000.00		541'652.26

Investitionsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	2'469'500.00	2'469'500.00	3'487'900.00	3'487'900.00	2'026'303.95	2'026'303.95
5	Investitionsausgaben	2'469'500.00		3'487'900.00		2'026'303.95	
50	Sachanlagen	790'000.00		2'273'900.00		1'863'775.18	
52	Immaterielle Anlagen	123'000.00		90'000.00		69'948.80	
56	Eigene Investitionsbeiträge	15'000.00		35'000.00		1'663.45	
59	Übertrag an Bilanz	1'541'500.00		1'089'000.00		90'916.52	
6	Investitionseinnahmen		2'469'500.00		3'487'900.00		2'026'303.95
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		1'541'500.00		1'089'000.00		90'916.52
69	Übertrag an Bilanz		928'000.00		2'398'900.00		1'935'387.43

Investitionsrechnung

1.1.2026 - 31.12.2026

Budget /

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	2'469'500.00	2'469'500.00	3'487'900.00	3'487'900.00	2'026'303.95	2'026'303.95
5	Investitionsausgaben	2'469'500.00		3'487'900.00		2'026'303.95	
50	Sachanlagen	790'000.00		2'273'900.00		1'863'775.18	
501	Strassen/Verkehrswege	75'000.00		1'420'000.00		334'435.05	
5010	Strassen/Verkehrswege	75'000.00		1'420'000.00		334'435.05	
503	Tiefbau	70'000.00		510'000.00		976'949.22	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	70'000.00		510'000.00		976'949.22	
504	Hochbauten	455'000.00				324'613.79	
5040	Hochbauten	455'000.00				324'613.79	
506	Mobilien	190'000.00		343'900.00		227'777.12	
5060	Mobilien	190'000.00		343'900.00		227'777.12	
52	Immaterielle Anlagen	123'000.00		90'000.00		69'948.80	
529	Übrige immaterielle Anlagen	123'000.00		90'000.00		69'948.80	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	123'000.00		90'000.00		69'948.80	
56	Eigene Investitionsbeiträge	15'000.00		35'000.00		1'663.45	
561	Kantone	15'000.00		35'000.00		1'663.45	
5610	Inv.beiträge an Kantone und Konkordate	15'000.00		35'000.00		1'663.45	
59	Übertrag an Bilanz	1'541'500.00		1'089'000.00		90'916.52	
590	Passivierungen	1'541'500.00		1'089'000.00		90'916.52	
5900	Passivierte Einnahmen	1'541'500.00		1'089'000.00		90'916.52	
6	Investitionseinnahmen		2'469'500.00		3'487'900.00		2'026'303.95
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		1'541'500.00		1'089'000.00		90'916.52
631	Kantone				97'500.00		24'304.35
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen				97'500.00		24'304.35

Investitionsrechnung

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
634	Öffentliche Unternehmungen		257'900.00		257'900.00		
6340	Inv.beiträge von öff.Unternehmungen		257'900.00		257'900.00		
635	Private Unternehmungen		83'600.00		83'600.00		
6350	Invest.Beitr.priv.Untern.Allg.Haushalt		83'600.00		83'600.00		
637	Private Haushalte		1'200'000.00		650'000.00		66'612.17
6370	Invest.Beitr. priv.Haushalte		1'200'000.00		650'000.00		66'612.17
69	Übertrag an Bilanz		928'000.00		2'398'900.00		1'935'387.43
690	Aktivierungen		928'000.00		2'398'900.00		1'935'387.43
6900	Aktivierte Ausgaben		928'000.00		2'398'900.00		1'935'387.43

Kreditkontrolle

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2025	Kumulierte Einnahmen bis 31.12. 2025	Budget 2026 Ausgaben Einnahmen	Verfügbare Restkredit
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	5'528'600.00	4'870'600.00	-117'500.00	638'000.00 -341'500.00	20'000.00
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	180'000.00	127'000.00		53'000.00	
0290.5290.01	Teilzonenplanänderung inkl. Machbarkeitsstudie Werkhof GV 12.12.23 / Verpflichtungskredit	180'000.00	127'000.00		53'000.00	
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	243'900.00	243'900.00	-97'500.00		
1500.5060.02	Ersatz Pionierfahrzeug, Kostenanteil Oberrohrdorf GV 13.06.24 / Verpflichtungskredit	243'900.00	243'900.00			
1500.6310.02	Beitrag AGV an Pionierfahrzeug			-97'500.00		
2	BILDUNG	455'000.00			455'000.00	
2170.5040.13	Sanierung Kindergarten Staretschwil GV 10.12.25 / Verpflichtungskredit	455'000.00			455'000.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'030'000.00	1'995'000.00		15'000.00 -216'500.00	20'000.00
6130.5610.09	Vorlaufkosten K415, Niederrohrdorferstrasse	35'000.00			15'000.00	20'000.00
6150.5010.27	Erneuerung Morgenacherstrasse GV 21.06.2022 / Verpflichtungskredit	755'000.00	755'000.00			
6150.5010.31	Sanierung Ringstrasse inkl. Beleuchtung GV 21.06.23 / Verpflichtungskredit	720'000.00	720'000.00			

Kreditkontrolle

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2025	Kumulierte Einnahmen bis 31.12. 2025	Budget 2026 Ausgaben	Einnahmen	Verfügbare Restkredit
6150.5010.33	Erweiterung/Erneuerung Buacherstrasse GV 13.06.24 / Verpflichtungskredit	520'000.00	520'000.00				
6150.6340.01	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen, Buacherstrasse					-71'600.00	
6150.6350.01	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen, Buacherstrasse					-144'900.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'619'700.00	2'504'700.00	-20'000.00	115'000.00	-125'000.00	
7101.5030.27	Erneuerung Wasserleitung Morgenacherstrasse GV 21.06.2022 / Verpflichtungskredit	295'000.00	295'000.00				
7101.5030.30	Erneuerung Wasserleitung Buacherstrasse GV 13.06.24 / Verpflichtungskredit	57'000.00	57'000.00				
7101.5030.31	Sanierung Wasserleitung Ringstrasse GV 21.06.23 / Verpflichtungskredit	80'000.00	80'000.00				
7101.5060.01	Anschaffung elektronische Ultraschall-Wasserzähler GV 13.06.24 / Verpflichtungskredit	337'800.00	237'800.00		100'000.00		
7101.6340.01	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen, Buacherstrasse					-9'800.00	
7101.6350.01	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen, Buacherstrasse					-19'900.00	

Kreditkontrolle

Budget /

1.1.2026 - 31.12.2026

	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2025	Kumulierte Einnahmen bis 31.12. 2025	Budget 2026		Verfügbare Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
7201.5030.25	Sanierung Regenklärbecken Grabenmatt GV 12.12.23 / Verpflichtungskredit	520'000.00	520'000.00				
7201.5030.27	Erneuerung Abwasserleitung Morgenacherstrasse GV 21.06.2022 / Verpflichtungskredit	795'000.00	795'000.00				
7201.5030.30	Sanierung Kanalisation Buacherstrasse GV 13.06.24 / Verpflichtungskredit	183'000.00	183'000.00				
7201.5030.31	Sanierung Kanalisation Ringstrasse GV 21.06.23 / Verpflichtungskredit	270'000.00	270'000.00				
7201.6340.01	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen, Buacherstrasse						-31'600.00
7201.6350.01	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen, Buacherstrasse						-63'700.00
7900.5290.01	Überarbeitung kommunaler Überbauungsplan Dorfkern GV 08.12.2020 / Verpflichtungskredit	81'900.00	66'900.00		15'000.00		
7900.6370.00	Überarbeitung komm. Überbauungsplan Dorfkern, Beitrag aus Mehrwertabgabefonds				-20'000.00		

Vermerk: Investitionskredite werden grundsätzlich inkl. MwSt. ausgewiesen.

Aufgaben- und Finanzplanung 2026 – 2035 Einwohnergemeinde

Aufgaben- und Finanzplanung 2026 – 2035 Einwohnergemeinde

(ohne spezialfinanzierte Betriebe)

I. Einleitende Bemerkungen

Die Aufgaben- und Finanzplanung dient der Exekutive als Planungs- und Führungsmittel und stellt gleichzeitig ein Informationsmittel für die Stimmberechtigten dar. Sie soll aufzeigen, dass ein mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt möglich ist. Ausgeglichen ist ein Finanzhaushalt dann, wenn das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung innert einer Zeitspanne von 4 - 7 Jahren ausgeglichen ist und die Verschuldung am Ende einer Planperiode tragbar ist. Die Aufgaben und Ausgaben sind auf die Notwendigkeit und Zweckmässigkeit sowie auf ihre finanziellen Auswirkungen und ihre Tragbarkeit hin zu überprüfen.

Der abgebildete Aufgaben- und Finanzplan enthält nebst dem Prognosejahr 2025 die Planjahre 2026 bis 2035. Der Finanzplan wird über zehn Jahre aufgezeigt, um die geplanten Projekte besser abbilden zu können. An der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2025 wurde das Budget mit einem Steuerfuss von 85 % verabschiedet. Die ursprünglich vorgesehene Steuerfusserhöhung von 4 % auf 89 % wurde deshalb auf das Jahr 2028 verschoben. Ohne Erhöhung des Steuerfusses sind die Investitionen nicht tragbar, aber auch im Tagesgeschäft der Gemeinde kann durch die aktuellen Einnahmen nicht genügend gedeckt werden.

Bauprojekte über eine solch lange Zeitspanne hinsichtlich Timings sowie Kostenhöhe zu prognostizieren, ist nur basierend auf Annahmen möglich. Einerseits können die Ausführungsjahre und andererseits die Kosten variieren und damit die Kennzahlen des Finanzplanes verändern. Stand heute ist die Kostenhöhe in den meisten Projekten erst geschätzt und noch nicht definitiv abgeklärt. Generell festzuhalten ist, dass aufgrund der globalen Krisen die Unsicherheiten stark zugenommen haben und dadurch die Planung erschwert wird. Daneben machen auch diverse Abhängigkeiten, wie beispielsweise die Standortabhängigkeit der Tagesstrukturen von der Planung und Ausführung des Werkhofs, die Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden im Bereich der Oberstufe oder einzelne Verfahrensschritte wie Einsprachen, eine stets akkurate Planung nicht möglich.

Mit der Vorlage dieses Aufgaben- und Finanzplanes wird das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht 2026 auf Basis des Gesamtergebnisses trotz der geplanten Steuerfusserhöhung nicht erreicht. Da die Gemeinde aber über genügend Eigenkapital verfügt, können die Vorgaben gemäss § 88g Abs. 1 GG eingehalten werden. Per 1. Januar 2025 betrug das Eigenkapital inkl. Aufwertungsreserve der Gemeinde Oberrohrdorf rund Fr. 55 Mio. Der Gemeinderat und die Finanzverwaltung streben einen mittelfristig ausgeglichenen Finanzhaushalt an und werden die Entwicklung des Steuersubstrats, der Investitionen mit ihren Folgekosten und der gebundenen Ausgaben entsprechend alljährlich neu beurteilen.

Aufgaben- und Finanzplanung 2026 – 2035 Einwohnergemeinde

II. Investitionsplan

In den Jahren 2025 bis 2035 fallen Nettoinvestitionen von voraussichtlich rund Fr. 34.3 Mio. an. Davon sind Projekte im Wert von netto rund Fr. 1.7 Mio. bereits in der Ausführung oder beschlossen. Für rund Fr. 32.6 Mio. sind bereits weitere Projekte geplant.

Eine grössere Investition stellt die Erweiterung des Oberstufenschulhauses in Niederrohrdorf dar. Für den Investitionsbeitrag sind Fr. 14.1 Mio., verteilt über die Jahre 2027 - 2031, vorgesehen. Zudem ist der Neubau des Werkhofs in den Jahren 2028 bis 2030 geplant, anschliessend ist in den Jahren 2029 bis 2031 das Tagesstrukturprojekt (inkl. Projektierung) vorgesehen. Die Sanierung / Umbau der Mehrzweckhalle Hinterbächli soll in den Jahren 2033 bis 2035 erfolgen.

Wichtig zu erwähnen ist aber, dass sich die neu geplanten Projekte erst in der Anfangsphase befinden und die Kosten wie auch die Ausführungsjahre auf Annahmen oder Schätzungen beruhen.

Die Investitionen in der Übersicht:

Bezeichnung	gesamt	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Projekte im Bau	1'904	1'836	68	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekte beschlossen	-181	0	-201	20	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekte geplant	32'554	0	1'020	2'360	3'300	8'474	5'208	3'618	1'350	1'986	2'241	2'997
Total	34'277	1'836	887	2'380	3'300	8'474	5'208	3'618	1'350	1'986	2'241	2'997
Selbstfinanzierung	4'996	359	-116	-59	381	457	488	457	622	720	804	883
Finanzierungs-Fehlbetrag	29'281	1'477	1'003	2'439	2'919	8'017	4'720	3'161	728	1'266	1'437	2'114

Werte in CHF 1'000

Aufgaben- und Finanzplanung 2026 – 2035 Einwohnergemeinde

III. Übersicht/Kennzahlen

Per 1. Januar 2025 wies die Gemeinde ein **Nettoguthaben** von rund Fr. 4.09 Mio. aus. Die geplanten Investitionen im Verwaltungsvermögen führen zu einer **Nettoschuld** von voraussichtlich ca. Fr. 25.19 Mio. per Ende 2035. Die Nettoschuld pro Einwohner wird ab dem Jahr 2029 den empfohlenen Maximalwert von Fr. 2'500.– überschreiten.

Für die Periode 2025 bis 2035 wird ein durchschnittlicher Selbstfinanzierungsgrad von 19 % erwartet. Da mittelfristig die Selbstfinanzierung bei 100% liegen sollte, ist dieser Wert ungenügend. Der entsprechende Finanzierungsfehlbetrag führt zu einer Verschuldung.

Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Steuerfuss	85%	85%	85%	89%	89%	89%	89%	89%	89%	89%	89%
Einwohner	4325	4350	4375	4400	4425	4450	4475	4500	4525	4550	4575
Nettoinvestitionen *	1'836	887	2'380	3'300	8'474	5'208	3'618	1'350	1'986	2'241	2'997
Selbstfinanzierung *	359	-116	-59	381	457	488	457	622	720	804	883
Selbstfinanzierungsgrad	19.6%	-13.1%	-2.5%	11.5%	5.4%	9.4%	12.6%	46.1%	36.3%	35.9%	29.5%
Nettoschuld I *	-2'616	-1'613	826	3'745	11'762	16'482	19'643	20'371	21'637	23'074	25'188
Nettoschuld I pro Einwohner (in CHF) (sollte nicht über Fr. 2'500.-- liegen)	-605	-371	189	851	2'658	3'704	4'389	4'527	4'782	5'071	5'506
<i>Werte in CHF 1'000 *</i>											

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	ab 2036	Jährliche Abschreibung
Projekte in Bau		2'421	1'836	68	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28
0290	Teilzonenplanänderung inkl. Machbarkeitsstudie Werkhof	180	70	53											5
1500	Feuerwehrfahrzeug SPF	244	244												0
1500	Subvention AGV für SPF	-98	-98												0
6150	Erneuerung Morgenacherstrasse	755	652												0
6150	Erneuerung Ringstrasse	720	544												0
6150	Erneuerung Buacherstrasse	520	405												13
7900	Überarbeitung komm. Überbauungsplan Dorf	120	19	15											12
7900	Beitrag Mehrwertabgabef. f. Überarb. komm. Überbauungsplan	-20													-2
Projekte beschlossen		-181	0	-201	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4
6130	San. K415 Niederrohrdorferstr. Vorlaufkosten	35		15	20										1
6150	Beiträge Swisscom, Wetter an Buacherstrasse	-216		-216											-5
Projekte geplant		32'554	0	1'020	2'360	3'300	8'474	5'208	3'618	1'350	1'986	2'241	2'997	0	990
0223	Workplace Ersatz Gemeindeverwaltung	90		90											18
0290	Projektierung Werkhof	150		50	100										4
0290	Neubau Werkhof	4'500				500	3500	500							129
0290	Beitrag Aggloprogramm Veloabstellanlage Staretschwil	-50							-50						-1
0290	Klimatisierung Gemeindehaus	350		350											35
0290	Heizungersatz Gemeindehaus	200											200		10
0290	Isolation Dachstock Gemeindehaus	400											400		11
1500	Feuerwehrfahrzeug PTF	50						50							3
1500	Feuerwehrfahrzeug ZKF	58						58							3
1500	Helme	24					24								2
2170	Sanierung Kiga Staretschwil	455		455											13
2170	Erweiterung Oberstufenschulhaus NR, Baukredit	14'100			2200	2800	4300	3500	1300						403
2170	Projekt. neue Räumlichkeiten Tagesstrukturen	250					250								7
2170	Neue Räumlichkeiten für Tagesstrukturen/Kita	2'500						500	2000						71
2170	Projekt. Sanierung MZH mit neuer Heizung	400								400					11
2170	Sanierung MZH Hibä mit neuer Heizung	5'500									1500	2000	2000		157
3291	Ersatz Tische und Stühle Zähnteschür	68										68			7
6130	San. K415 Niederrohrdorferstr.	1'000					400	400	200						25
6150	Erneuerung Beleuchtung Luxmattenstrasse	75		75											2
6150	Ern. Dorfstrasse ab Kreisel bis Frohsinn	168							168						4
6150	Ern. Luxmattenstrasse, Teilstück STA	350								350					9
6150	Erneuerung Geissraistrasse	296									296				7
6150	Erneuerung Gwigg	173										173			4
6150	Erneuerung Weihermattstrasse	397											397		10
6150	Erneuerung Cholacherstrasse	790								600	190				20
6340	Kommunaler Gesamtplan Verkehr	60			60										6
7900	Wettbewerb Neugestaltung Ringstr. 1 und Bergstr. 2	200						200							20
Total Investitionsprojekte		34'794	1'836	887	2'380	3'300	8'474	5'208	3'618	1'350	1'986	2'241	2'997	0	1'014

Plan-Erfolgsrechnung

		Budget		Prognose									
		2025	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Einwohnerzahl		4'325	4'325	4'350	4'375	4'400	4'425	4'450	4'475	4'500	4'525	4'550	4'575
Steuerfuss		85%	85%	85%	85%	89%	89%	89%	89%	89%	89%	89%	89%
Betrieblicher Aufwand		19'192	19'342	19'866	19'918	19'899	19'980	20'050	20'424	20'972	20'981	21'134	21'256
30	Personalaufwand	3'632	3'632	3'678	3'706	3'733	3'761	3'790	3'818	3'847	3'875	3'905	3'934
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'524	3'674	3'311	3'339	3'372	3'405	3'439	3'473	3'508	3'542	3'577	3'613
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	1'948	1'948	1'945	1'973	1'803	1'731	1'644	1'769	2'251	2'102	2'092	2'051
35	Einlagen in Fonds	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14
36	Transferaufwand ohne 366	10'074	10'074	10'918	10'886	10'977	11'069	11'163	11'350	11'352	11'448	11'546	11'644
	davon Finanzausgleichsabgaben	1'935	1'935	1'859	1'859	1'859	1'859	1'859	1'859	1'859	1'859	1'859	1'859
Betrieblicher Ertrag		17'313	17'563	17'569	17'651	18'257	18'506	18'759	19'017	19'277	19'543	19'812	20'069
40	Fiskalertrag	14'874	15'124	15'211	15'271	15'855	16'082	16'313	16'548	16'786	17'028	17'274	17'508
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	13'310	13'310	13'540	13'621	14'205	14'432	14'663	14'898	15'136	15'378	15'624	15'858
31	Abschreibungen Steuerforderungen	35	35	35	50	50	50	50	50	50	50	50	50
4002	Quellensteuern	130	130	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	734	984	771	750	750	750	750	750	750	750	750	750
41	Regalien und Konzessionen	75	75	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80
42	Entgelte	922	922	996	1'006	1'016	1'026	1'036	1'047	1'057	1'068	1'079	1'089
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	1'441	1'441	1'282	1'294	1'306	1'318	1'330	1'342	1'354	1'367	1'379	1'392
	davon Finanzausgleichsbeiträge	109	109	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'879	-1'779	-2'297	-2'267	-1'642	-1'474	-1'291	-1'407	-1'695	-1'438	-1'322	-1'187
34	Finanzaufwand	75	75	60	61	76	96	161	201	230	240	262	277
44	Finanzertrag	252	252	282	282	282	282	282	282	282	282	282	282
Ergebnis aus Finanzierung		177	177	222	221	206	186	121	81	52	42	20	5
Operatives Ergebnis		-1'702	-1'602	-2'075	-2'046	-1'436	-1'288	-1'170	-1'326	-1'643	-1'396	-1'302	-1'182
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	976	976	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis		-726	-626	-2'075	-2'046	-1'436	-1'288	-1'170	-1'326	-1'643	-1'396	-1'302	-1'182
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2026													
mit operativem Ergebnis gerechnet				-9'184									
mit Gesamtergebnis gerechnet				-6'252									

Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2025 - 2035

		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
29500.01	Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	17'437	16'461	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4895	Entnahme Aufwertungsreserve	-976	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Umbuchung Aufwertungsreserve übrige Anlagen	0	-16'461	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Umbuchung Aufwertungsreserve Grundstücke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29500	Aufwertungsreserve Ende Jahr	16'461	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr	37'379	36'753	51'139	49'093	47'657	46'369	45'199	43'873	42'230	40'834	39'532
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90	Gesamtergebnis	-626	-2'075	-2'046	-1'436	-1'288	-1'170	-1'326	-1'643	-1'396	-1'302	-1'182
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	16'461	0	0	0	0	0	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr	36'753	51'139	49'093	47'657	46'369	45'199	43'873	42'230	40'834	39'532	38'350

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2025 - 2035

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Einwohnerzahl	4'325	4'350	4'375	4'400	4'425	4'450	4'475	4'500	4'525	4'550	4'575
Steuerfuss	85%	85%	85%	89%	89%	89%	89%	89%	89%	89%	89%
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	1'948	1'945	1'887	1'711	1'639	1'550	1'504	1'494	1'336	1'306	1'254
Abschreibungen aus Investitionsplan			86	92	92	94	265	757	766	786	797
Abschreibungen	1'948	1'945	1'973	1'803	1'731	1'644	1'769	2'251	2'102	2'092	2'051

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'779	-2'297	-2'267	-1'642	-1'474	-1'291	-1'407	-1'695	-1'438	-1'322	-1'187
Ergebnis aus Finanzierung	177	222	221	206	186	121	81	52	42	20	5
Operatives Ergebnis	-1'602	-2'075	-2'046	-1'436	-1'288	-1'170	-1'326	-1'643	-1'396	-1'302	-1'182

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Ausserordentliches Ergebnis	976	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	-626	-2'075	-2'046	-1'436	-1'288	-1'170	-1'326	-1'643	-1'396	-1'302	-1'182

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2026	
mit operativem Ergebnis gerechnet	-9'184
mit Gesamtergebnis gerechnet	-6'252

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Nettoinvestitionen	-1'836	-887	-2'380	-3'300	-8'474	-5'208	-3'618	-1'350	-1'986	-2'241	-2'997
Selbstfinanzierung	359	-116	-59	381	457	488	457	622	720	804	883
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	-1'477	-1'003	-2'439	-2'919	-8'017	-4'720	-3'161	-728	-1'266	-1'437	-2'114

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	1'477	1'003	2'439	2'919	8'017	4'720	3'161	728	1'266	1'437	2'114
Rückzahlung Darlehen/Kredite	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	150	-440	1'500	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	1'149	-748	214	34	632	632	646	1'240	550	591	124
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	2'626	255	2'653	2'953	8'649	5'352	3'957	1'528	3'316	2'028	2'238
Aufnahme Darlehen/Kredite	0	0	2'000	2'600	8'750	5'500	4'000	1'500	3'000	2'100	2'250
Bestand Darlehen/Kredite	0	0	2'000	4'600	13'350	18'850	22'850	24'350	27'350	29'450	31'700

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	17'437	16'461	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Entnahme Aufwertungsreserve	-976	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Ende Jahr	16'461	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	37'379	36'753	51'139	49'093	47'657	46'369	45'199	43'873	42'230	40'834	39'532
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	-626	-2'075	-2'046	-1'436	-1'288	-1'170	-1'326	-1'643	-1'396	-1'302	-1'182
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	16'461	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	36'753	51'139	49'093	47'657	46'369	45'199	43'873	42'230	40'834	39'532	38'350

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	-2'616	-1'613	826	3'745	11'762	16'482	19'643	20'371	21'637	23'074	25'188
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	-605	-371	189	851	2'658	3'704	4'389	4'527	4'782	5'071	5'506

Schuldenübersicht 2025 - 2035

Bestehende Kredite/Darlehen	Betrag	Zinssatz	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Anfangsbestand	0		0										
Neuaufnahme Kredite/Darlehen													
Kapitalbedarf gemäss Planung	2'000	0.75%			2'000								
Kapitalbedarf gemäss Planung	2'600	0.75%				2'600							
Kapitalbedarf gemäss Planung	8'750	0.75%					8'750						
Kapitalbedarf gemäss Planung	5'500	0.75%						5'500					
Kapitalbedarf gemäss Planung	4'000	0.75%							4'000				
Kapitalbedarf gemäss Planung	1'500	0.75%								1'500			
Kapitalbedarf gemäss Planung	3'000	0.75%									3'000		
Kapitalbedarf gemäss Planung	2'100	0.75%										2'100	
Kapitalbedarf gemäss Planung	2'250	0.75%											2'250
Rückzahlung Kredite/Darlehen													
Bestand Kredite/Darlehen			0	0	2'000	4'600	13'350	18'850	22'850	24'350	27'350	29'450	31'700

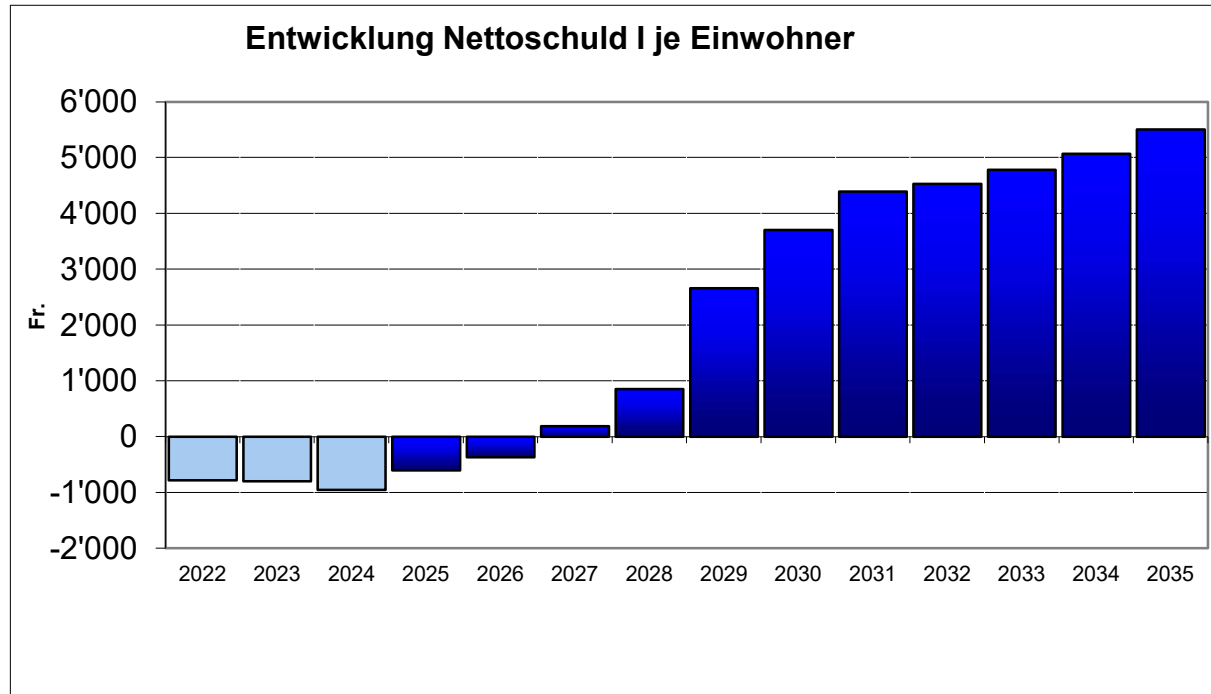
Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2025 - 2035

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Nettoschuld I	-2'616	-1'613	826	3'745	11'762	16'482	19'643	20'371	21'637	23'074	25'188
Einwohner	4'325	4'350	4'375	4'400	4'425	4'450	4'475	4'500	4'525	4'550	4'575
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	-605	-371	189	851	2'658	3'704	4'389	4'527	4'782	5'071	5'506
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Selbstfinanzierung	359	-116	-59	381	457	488	457	622	720	804	883
Nettoinvestitionen	1'836	887	2'380	3'300	8'474	5'208	3'618	1'350	1'986	2'241	2'997
Selbstfinanzierungsgrad	20%	0%	0%	12%	5%	9%	13%	46%	36%	36%	29%

Grafiken

1. Nettoschuld I je Einwohner

Jahr	Nettoschuld I
2022	-783
2023	-798
2024	-954
2025	-605
2026	-371
2027	189
2028	851
2029	2'658
2030	3'704
2031	4'389
2032	4'527
2033	4'782
2034	5'071
2035	5'506



Grafiken

2. Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsgrad)

Jahr	Netto- investitionen	Selbst- finanzierung
2022	3'451	4'128
2023	1'485	1'601
2024	979	1'650
2025	1'836	359
2026	887	-116
2027	2'380	-59
2028	3'300	381
2029	8'474	457
2030	5'208	488
2031	3'618	457
2032	1'350	622
2033	1'986	720
2034	2'241	804
2035	2'997	883

