



## Politische Gemeinde Elsau 8352 Elsau

# Budget 2026

Ablieferung an Gemeindevorstand	26.09.2025
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	30.09.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	03.10.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	04.11.2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	10.12.2025
Veröffentlichung	11.12.2025

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht des Gemeindevorstands	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	12
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18
9 Erfolgsrechnung	22
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	56
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	57
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	68
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	71
14 Finanzkennzahlen	74

### Kontakt

Gemeindeverwaltung Elsau  
 Auwiesenstrasse 1  
 8352 Elsau

Finanzvorstand	Urs Nikles
Leiterin Finanzen	Chantal Leupi
Telefon	052 368 78 03
E-Mail	chantal.leupi@elsau.ch

# Bericht, Anträge und Beschlüsse

## Bericht des Gemeindevorstands

Die finanzielle Situation der politischen Gemeinde Elsau ist aktuell mässig. Für das Jahr 2026 rechnen wir bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 47 % mit einem Aufwandüberschuss von CHF 109'000.

Die geplanten Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen (nur steuerfinanzierter Bereich) von CHF 3'879'800 können lediglich zu 12% aus der laufenden Rechnung bezahlt werden. Unser Nettovermögen wird sich dadurch voraussichtlich auf rund CHF 11'867'000 bzw. CHF 2'989 pro Kopf reduzieren. Die Nettoinvestitionen in den Gebührenhaushalten werden vorwiegend aufgrund der künftigen Lösung im Bereich der Abwasserbeseitigung CHF 5'291'000 betragen.

Folgende Punkte sind im Vergleich zum Budget 2025 besonders zu erwähnen:

- Auf der Einnahmenseite fällt der Ressourcenausgleich aufgrund der steigenden kantonalen Steuerkraft sowie der Bevölkerungszunahme in Elsau um etwas mehr als CHF 480'000 höher aus. Infolge dieses Bevölkerungswachstums sowie der ebenfalls in Elsau steigenden Steuerkraft wird mit Mehreinnahmen bei den allgemeinen Gemeindesteuern im Umfang von ca. CHF 270'000 gerechnet. Weiter gehen wir von anhaltend hohen Einnahmen bei den Grundstückgewinnsteuern aus (plus CHF 100'000).
- Die Personalkosten steigen in der Verwaltung netto um rund CHF 80'000. Diese Steigerung ist auf zusätzliche Stellenprozente beim Steueramt, auf die Pensumsanpassungen in den Bereichen Bibliothek und Rechtswesen sowie auf den Teuerungsausgleich zurückzuführen. Der Lohnaufwand wird im Bereich allgemeine Dienste infolge Neubesetzung der Stelle des Gemeindeschreibers reduziert.
- Im Gesundheitswesen rechnen wir aufgrund der aktuellen Fallzahlen sowie der demografisch bedingten Zunahme des Pflegebedarfes mit Mehrkosten von rund CHF 540'000 (CHF 223'700 in der stationären und CHF 319'200 in der ambulanten Pflege).
- Im Bereich soziale Sicherheit nimmt der Aufwand um etwas mehr als CHF 350'000 zu. Im Asylwesen wirken sich die steigenden Mietausgaben, die anwachsende Aufnahmequote sowie die laufenden Integrationsaufwendungen kostentreibend aus (Mehraufwand: CHF 256'300). Die Rückerstattungen des Kantons für die Integrationsaufwendungen im Asylwesen werden gemäss dessen Vorgaben auf der Funktion «Fürsorge, Übriges» verbucht. Im Umfang von CHF 30'000 wurden weniger Prämienrückerstattungen von Sozialhilfeempfängern ins Budget aufgenommen. Zudem mussten höhere Beiträge an den Kanton (CHF 48'200; Kinder- und Jugendheimgesetz), an die Stadt Winterthur (CHF 20'100; Zweckverband Erwachsenenschutz) und an die Schulgemeinde Elsau-Schlatt (CHF 20'300; Kinderkrippe) budgetiert werden.
- Im Bereich «Öffentlicher Verkehr» steigen die Beiträge an den Zürcher Verkehrsverbund (ZVV) um beinahe CHF 75'000 auf nahezu CHF 375'000 an.
- Infolge der Gebührenerhöhung steigen die Einnahmen im Bereich Abwasserbeseitigung von CHF 380'000 auf CHF 885'500 an.

## Antrag des Gemeindevorstands

### 1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	22'105'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	17'766'800.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-4'339'000.00</b>
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	9'485'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	314'200.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>9'170'800.00</b>
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der politischen Gemeinde Elsau zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	9'000'000.00
Steuerfuss			47%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-4'339'000.00
	Steuerertrag bei 47%	CHF	4'230'000.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-109'000.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 47% (Vorjahr 47%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8352 Elsau, 30.09.2025

Gemeinderat Elsau



Daniel Schmid  
Gemeindepräsident



Ruedi Wellauer  
Gemeindeschreiber

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Elsau in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 30.09.2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	22'105'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	17'766'800.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-4'339'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	9'485'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	314'200.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>9'170'800.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Elsau finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Elsau entsprechend dem Antrag des

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	CHF	<b>9'000'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>47%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF -4'339'000.00
	Steuerertrag bei 47%	CHF 4'230'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF -109'000.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 47% (Vorjahr 47%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8352 Elsau, 04.11.2025

Rechnungsprüfungskommission Elsau

  
Cornel Heim, Präsident

  
Daniel Stierli, Aktuar

## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Elsau am 10.12.2025 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	22'105'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	17'766'800.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-4'339'000.00</b>
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	9'485'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	314'200.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>9'170'800.00</b>
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	9'000'000.00
Steuerfuss			47%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-4'339'000.00
	Steuerertrag bei 47%	CHF	4'230'000.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-109'000.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Elsau für das Jahr 2026 wird auf 47 % (Vorjahr 47 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8352 Elsau, 10.12.2025

Namens der Gemeindeversammlung



Daniel Schmid  
Gemeindepräsident

Ruedi Wellauer  
Gemeindeschreiber

# Budget



## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss			Budget 2026	Budget 2025
<b>Steuerbedarf</b>				
Gesamtaufwand			22'105'800.00	19'942'800.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr			17'766'800.00	15'868'100.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>			<b>-4'339'000.00</b>	<b>-4'074'700.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>				
	Budget 2026	Budget 2025		
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>9'000'000.00</b>	<b>8'500'000.00</b>		
<b>Steuerfuss</b>	<b>47%</b>	<b>47%</b>		
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	3'570'800.00	3'368'700.00		
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	455'600.00	432'800.00		
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	169'900.00	161'500.00		
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	33'700.00	32'000.00		
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>4'230'000.00</b>	<b>3'995'000.00</b>		
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			<b>4'230'000.00</b>	<b>3'995'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>				
Aufwandüberschuss (-)			<b>-109'000.00</b>	<b>-79'700.00</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	-109'000.00	-109'000.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	717'900.00	0.00	717'900.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-301'300.00	0.00	-301'300.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	698'600.00	565'000.00	133'600.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	11'400.00	11'400.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-19'400.00	-19'400.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>998'200.00</b>	<b>448'000.00</b>	<b>550'200.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	9'170'800.00	3'879'800.00	5'291'000.00
<b>Veränderung der Nettoverschuldung</b>	<b>-8'172'600.00</b>	<b>-3'431'800.00</b>	<b>-4'740'800.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>11%</b>	<b>12%</b>	<b>10%</b>

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

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

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

\* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

## Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2026	Abwasserbeseitigung Budget 2026	Abfallwirtschaft Budget 2026
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	247'100.00	456'500.00	14'300.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	-301'300.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	52'800.00	68'500.00	12'300.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>299'900.00</b>	<b>223'700.00</b>	<b>26'600.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	845'000.00	4'446'000.00	0.00
<b>Veränderung der Nettoverschuldung</b>	<b>-545'100.00</b>	<b>-4'222'300.00</b>	<b>26'600.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>35%</b>	<b>5%</b>	<b>0%</b>

## Haushaltsgleichgewicht

### Mittelfristiger Haushaltsausgleich

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

Im GR-Beschluss Nr. 98 vom 21.08.2018 ist festgelegt, wie das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht in der Gemeinde Elsau umgesetzt wird. Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von sieben Jahren ausgeglichen ist.

Der mittelfristige Ausgleich erstreckt sich über zwei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, das künftige Budgetjahr und drei Planjahre

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
1'724'948	2'766'349	-79'700	-109'000	-721'000	-789'000	-947'000	263'657

### Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	-109'000.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		565'000.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		126'900.00
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss</b>		<b>691'900.00</b>

Da aktuell ein Nettovermögen besteht, ist diese Berechnung nicht massgebend. Diese kommt nur bei einem allfälligen Aufwandüberschuss zum tragen.

# Haushaltsgleichgewicht

## Kennzahlen

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

### Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert werden. Ein höheres Eigenkapital führt zu mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und einer besseren Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

2024	2025	<b>2026</b>	2027	2028	2029	Ø
76%	68%	<b>53%</b>	50%	49%	43%	57%

### Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

2024	2025	<b>2026</b>	2027	2028	2029	Ø
-0.73%	0.40%	<b>3.30%</b>	3.20%	3.30%	4.50%	2%

### Investitionsanteil

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

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

2024	2025	<b>2026</b>	2027	2028	2029	Ø
13.12%	29.20%	<b>37.90%</b>	16.70%	3.70%	24.10%	21%

## Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	3'042'500.00	2'961'700.00	2'823'949.32
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'131'800.00	3'917'500.00	5'501'136.46
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	653'900.00	858'100.00	650'000.57
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	729'300.00	237'300.00	230'517.96
36	Transferaufwand	12'460'800.00	10'948'900.00	10'638'958.85
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	16'000.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>21'018'300.00</i>	<i>18'923'500.00</i>	<i>19'860'563.16</i>
40	Fiskalertrag	6'347'800.00	5'973'400.00	7'291'471.89
41	Regalien und Konzessionen	6'400.00	2'600.00	1'080.00
42	Entgelte	2'522'200.00	1'980'000.00	2'088'604.04
43	Verschiedene Erträge	6'300.00	6'300.00	10'873.46
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	320'700.00	336'500.00	340'195.86
46	Transferertrag	11'517'600.00	10'277'800.00	12'553'990.48
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	16'000.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>20'721'000.00</i>	<i>18'576'600.00</i>	<i>22'302'215.73</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-297'300.00</b>	<b>-346'900.00</b>	<b>2'441'652.57</b>
34	Finanzaufwand	126'100.00	20'300.00	22'726.36
44	Finanzertrag	314'400.00	287'500.00	348'692.62
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>188'300.00</b>	<b>267'200.00</b>	<b>325'966.26</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>-109'000.00</b>	<b>-79'700.00</b>	<b>2'767'618.83</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-109'000.00</b>	<b>-79'700.00</b>	<b>2'767'618.83</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	961'400.00	999'000.00	972'662.53
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	961'400.00	999'000.00	972'662.53

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	9'485'000.00	5'768'000.00	2'495'247.42
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	34'033.77
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	120'000.00	167'662.04
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>9'485'000.00</b>	<b>5'888'000.00</b>	<b>2'696'943.23</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	15'431.25
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	289'000.00	160'000.00	452'346.55
64	Rückzahlung von Darlehen	25'200.00	25'200.00	25'200.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>314'200.00</b>	<b>185'200.00</b>	<b>492'977.80</b>
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		9'485'000.00	5'888'000.00	2'696'943.23
Total Investitionseinnahmen		314'200.00	185'200.00	492'977.80
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-9'170'800.00</b>	<b>-5'702'800.00</b>	<b>-2'203'965.43</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	7'000.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	228.10
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	15'431.25
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	40'213.75
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>62'873.10</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	62'435.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>62'435.00</b>
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	62'873.10
Total Einnahmen		0.00	0.00	62'435.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-438.10</b>



# Budget - Details

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen  
Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 105 vom 10.09.2019 wie folgt festgelegt:  
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.  
Als Grundlage für die interne Verzinsung von Verwaltungsvermögen, Beständen der Spezialfinanzierung, treuhänderisch verwalteten Fonds und Sonderrechnungen dient in der Gemeinde Elsau der vom Bund festgelegte Referenzzins für Hypotheken minus 1%. Der Zinssatz darf nicht unter 0.25% sinken.

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

0

Allgemeine Verwaltung

**Kurz und bündig**

Funktion		Budget 2026	Budget 2025	Differenz
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	194'100	145'200	48'900 Mehr Stellenprozente im Steueramt infolge der wachsenden Bevölkerung erhöhen den Gesamtaufwand
0290	Verwaltungsliegenschaften	25'200	53'400	-28'200 Einspeisevergütung der PV-Anlage bewirkt geringere Gesamtkosten

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 1

öffentliche Ordnung und Sicherheit

**Kurz und bündig**

Funktion		Budget 2026	Budget 2025	Differenz
1110	Polizei	81'100	59'300	21'800 Höhere Gesamtkosten infolge Geschwindigkeitsgutachten
1622	Gemeindeführungsorgan	55'300	18'500	36'800 Weiterer Aufbau inkl. Kosten Krisenhilfegruppe

# 4

Gesundheit

**Kurz und bündig**

Funktion		Budget 2026	Budget 2025	Differenz
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'404'500	1'180'800	223'700 Stetig steigende Kosten aufgrund der demografisch bedingten Zunahme des Pflegebedarfs.
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	1'149'000	829'800	319'200 Die Aufwendungen für die ambulante Pflege steigen ebenfalls kontinuierlich an, bieten aber immer noch einen Kostenvorteil gegenüber der stationären Pflege.

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 5

Soziale Sicherheit

**Kurz und bündig**

Funktion		Budget 2026	Budget 2025	Differenz
5440	Jugenschutz	731'100	652'900	78'200 Höhere Beiträge an den Kanton für Kinder- und Jugendheime führen hier zu einem höheren Gesamtaufwand.
5730	Asylwesen	479'000	222'700	256'300 Der Anstieg der Mietausgaben, die wachsende Aufnahmequote sowie laufende Integrationsaufwendungen wirken sich kostentreibend aus.

# 7

Umweltschutz und Raumordnung

**Kurz und bündig**

Funktion		Budget 2026	Budget 2025	Differenz
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	82'800	106'200	-23'400 Umsetzung der ersten Massnahmen ist weniger kostenintensiv als von der Gemeindeversammlung bewilligt

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern  
**Kurz und bündig**

Funktion	Budget 2026	Budget 2025	Differenz
9101 Steuern	-6'324'200	-5'952'900	-371'300
Sowohl im Budgetjahr als auch in früheren Steuerperioden wird nicht zuletzt aufgrund des Bevölkerungswachstums mit Mehreinnahmen gerechnet. Kaum vorhersehbar sind aktive und passive Steuerauscheidungen mit anderen Gemeinden, welche vom Kanton berechnet werden.			

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'239'700.00	999'600.00	2'222'300.00	978'000.00	2'370'080.73	1'104'606.41
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	961'500.00	127'800.00	888'800.00	127'100.00	879'303.81	175'000.14
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	980'100.00	277'200.00	996'700.00	280'800.00	1'011'102.54	283'832.47
4	Gesundheit	2'608'400.00	1'500.00	2'058'200.00	1'500.00	2'074'142.40	0.00
5	Soziale Sicherheit	5'581'500.00	2'861'700.00	5'167'600.00	2'799'500.00	5'858'752.48	4'865'403.64
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'346'800.00	1'098'300.00	2'471'300.00	1'124'300.00	2'505'523.08	1'132'942.65
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'710'700.00	2'345'000.00	2'192'300.00	1'774'000.00	2'014'478.95	1'728'738.94
8	Volkswirtschaft	264'200.00	520'900.00	281'100.00	531'600.00	359'254.82	515'307.25
9	Finanzen und Steuern	4'412'900.00	13'764'800.00	3'664'500.00	12'246'300.00	3'783'313.24	13'817'739.38
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>22'105'800.00</b>	<b>21'996'800.00</b>	<b>19'942'800.00</b>	<b>19'863'100.00</b>	<b>20'855'952.05</b>	<b>23'623'570.88</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>109'000.00</b>		<b>79'700.00</b>		<b>2'767'618.83</b>	
<b>Total</b>		<b>22'105'800.00</b>	<b>22'105'800.00</b>	<b>19'942'800.00</b>	<b>19'942'800.00</b>	<b>23'623'570.88</b>	<b>23'623'570.88</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'240'100.00</b>	<b>1'244'300.00</b>	<b>1'265'474.32</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>372'600.00</b>	<b>341'700.00</b>	<b>372'616.08</b>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>84'200.00</b>	<b>72'300.00</b>	<b>108'705.23</b>
0110	Legislative	84'200.00	72'300.00	108'705.23
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	24'200.00	19'100.00	19'770.00 Erhöhter Sitzungsbedarf nach Neuwahlen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00	1'200.00	1'061.80
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00	100.00	39.30
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00	200.00	169.60
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			3.95
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'000.00	11'500.00	10'358.70
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'900.00	11'200.00	10'311.88
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	19'700.00	19'300.00	52'446.20
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00	1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'700.00	2'100.00	2'539.80
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4'200.00	1'100.00	4'204.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00	5'500.00	7'800.00
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>288'400.00</b>	<b>269'400.00</b>	<b>263'910.85</b>
0120	Exekutive	288'400.00	269'400.00	263'910.85
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	160'000.00	155'000.00	153'879.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000.00	9'800.00	9'073.65
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'400.00	14'400.00	13'883.40
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00	400.00	311.70
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00	1'900.00	1'455.50
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			14.50
3099.00	Übriger Personalaufwand (GR-Anlässe)	5'300.00	5'300.00	3'372.95
3102.00	Drucksachen, Publikationen	900.00	500.00	14.70
3130.00	Dienstleistungen Dritter (u.a. Anlässe für Bürger)	16'600.00	12'300.00	11'152.60
3132.00	Externe Beratungen	9'000.00	9'000.00	9'217.35
3170.00	Reisekosten, Spesen und Jubilarengeschenke	3'900.00	3'900.00	3'038.80
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'000.00	1'400.00	5'981.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	60'000.00	55'500.00	53'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden			-484.30

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>867'500.00</b>	<b>902'600.00</b>	<b>892'858.24</b>
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>194'100.00</b>	<b>145'200.00</b>	<b>108'065.43</b>
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	194'100.00	145'200.00	108'065.43
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600.00	600.00	540.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	462'900.00	393'800.00	379'760.30
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-2'532.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'800.00	25'300.00	24'295.70
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'600.00	41'400.00	38'068.95
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'900.00	4'700.00	5'449.20
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'100.00	4'300.00	3'877.80
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'100.00	2'400.00	2'202.80
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000.00	3'000.00	3'560.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen			491.06
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			51.11
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Jahreslizenzen)	400.00	200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'700.00	20'700.00	36'740.25
3130.01	Betreibungskosten	10'700.00	10'700.00	11'230.40
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	101'600.00	103'000.00	101'253.75
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	875.40
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'700.00	1'700.00	4'115.28
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'100.00	8'100.00	10'695.74
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'500.00	9'500.00	8'685.00
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	15'600.00	18'900.00	15'784.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	800.00	500.00	1'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-9'000.00	-9'000.00	-13'274.42
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-132'400.00	-132'400.00	-135'633.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-345'000.00	-324'600.00	-352'071.89
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-46'600.00	-38'600.00	-37'100.00



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>648'200.00</b>	<b>704'000.00</b>	<b>680'250.46</b>
0220	Allgemeine Dienste, übrige	475'300.00	523'400.00	410'576.31
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	256'600.00	310'100.00	207'720.30 Neubesetzung Stelle Gemeindeschreiber
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'500.00	12'700.00	12'724.60
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'300.00	31'300.00	23'537.85 Folgekosten Lohn s. 3010.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'900.00	3'700.00	2'738.70
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00	3'400.00	2'084.30
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00	1'900.00	1'362.85
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'200.00	5'900.00	7'283.00
3091.00	Personalwerbung	1'000.00	1'000.00	2'557.10
3099.00	Übriger Personalaufwand	16'700.00	12'900.00	15'759.12
3100.00	Büromaterial	2'000.00	1'000.00	627.58
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			117.60
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'900.00	6'700.00	2'699.84
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00	400.00	217.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		2'000.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'226.85
3113.00	Anschaffung Hardware	300.00	300.00	4'562.70
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Jahreslizenzen)	21'500.00	29'900.00	15'457.98 IT Kosten Umlagerung
3130.00	Dienstleistungen Dritter	148'300.00	149'800.00	146'774.43
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	71'000.00	46'600.00	45'750.58 IT Kosten Umlagerung
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'200.00	10'800.00	10'518.80
3137.10	Steuern und Abgaben	700.00	700.00	709.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300.00	300.00	299.45
3162.00	Miete und Leasing von Sachanlagen	19'200.00	19'200.00	22'896.38
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100.00	1'100.00	596.70
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			65.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00	5'000.00	7'500.00
4250.00	Verkäufe			-1'000.00
4390.00	Übriger Ertrag	-200.00	-200.00	-1'446.40
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			-750.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-64'200.00	-73'100.00	-64'315.00 IT Kosten Umlagerung
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-66'000.00	-60'000.00	-58'700.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
0221	Bauverwaltung	172'900.00	180'600.00	269'674.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00	3'000.00	3'240.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00	200.00	208.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			6.35
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			33.25
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00	6'000.00	5'088.45
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'552.15
3130.10	Bausekretariat	52'400.00	58'400.00	60'455.66 Infolge Abnahme von Grossprojekten ist mit weniger Aufwand zu erwarten
3130.12	Gemeindeingenieur	65'000.00	71'000.00	83'583.12 Infolge Abnahme von Grossprojekten ist mit weniger Aufwand zu erwarten
3130.13	Gemeindeingenieur Baubewilligungen	165'000.00	190'000.00	308'373.72 Infolge Abnahme von Grossprojekten ist mit weniger Aufwand zu erwarten
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14'000.00	8'000.00	31'018.25 Meistens mind. zwei Gutachten pro Jahr à ca. CHF 6'000
3132.10	Schutzraumkontrollen	13'000.00	13'000.00	47'173.40
3132.11	Feuerpolizei	41'000.00	41'000.00	35'063.15
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	300.00		288.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-185'000.00	-210'000.00	-307'409.35 Infolge Abnahme von Grossprojekten ist mit weniger Aufwand zu erwarten
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>	<b>25'200.00</b>	<b>53'400.00</b>	<b>104'542.35</b>
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	25'200.00	53'400.00	104'542.35 Tiefere Gesamtkosten infolge Ertrag Einspeisevergütung der PV-Anlage
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'000.00	16'100.00	17'007.65
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-816.00
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	2'700.00	3'100.00	5'456.50
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00	1'300.00	1'390.10
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00	200.00	243.95
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	200.00	222.10
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	100.00	94.40
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	3'000.00	780.44
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	5'808.30
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	45'300.00	45'300.00	42'653.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'300.00	4'300.00	4'372.37
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'600.00	3'400.00	3'547.22

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, PV-Anlage	11'400.00	7'000.00	73'689.57
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften		1'300.00	1'320.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	72'000.00	83'000.00	71'094.00 Anpassung Abschreibungen
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	400.00	600.00	810.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'200.00	13'600.00	9'290.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-1'051.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-83'600.00	-85'100.00	-83'606.95
4470.01	Mietzins Feuerwehr	-47'600.00	-45'000.00	-47'764.10
4479.00	Einspeisevergütung PV-Anlagen Liegenschaften VV	-20'000.00		Neu infolge Kauf PV-Anlage
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>833'700.00</b>	<b>761'700.00</b>	<b>704'303.67</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>81'100.00</b>	<b>59'300.00</b>	<b>58'417.00</b>
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>81'100.00</b>	<b>59'300.00</b>	<b>58'417.00</b>
1110	Polizei	81'100.00	59'300.00	58'417.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		720.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			46.20
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			1.40
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			7.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000.00	8'000.00	7'683.85 Gutachten Geschwindigkeit auf Hauptstrassen
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	55'600.00	54'300.00	52'598.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen			-400.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-3'000.00	-3'000.00	-2'239.85
<b>12</b>	<b>Rechtsprechung</b>	<b>12'100.00</b>	<b>14'200.00</b>	<b>10'796.83</b>
<b>120</b>	<b>Rechtsprechung</b>	<b>12'100.00</b>	<b>14'200.00</b>	<b>10'796.83</b>
1200	Rechtsprechung	12'100.00	14'200.00	10'796.83
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'300.00	25'200.00	24'128.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600.00	1'600.00	1'549.35
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'800.00	3'000.00	2'710.80
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00	300.00	347.95
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	300.00	247.30
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	140.60
3102.00	Drucksachen, Publikationen			27.58
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00	400.00	855.60
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200.00	400.00	389.15

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
		Aufwand	Aufwand	Aufwand	Bemerkungen
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00	1'200.00	3'470.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'300.00	3'300.00	1'410.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500.00	300.00	461.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	600.00	600.00	600.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-3'200.00	-2'000.00	-1'635.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-21'800.00	-20'600.00	-23'905.50	
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>326'800.00</b>	<b>301'800.00</b>	<b>297'463.69</b>	
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>326'800.00</b>	<b>301'800.00</b>	<b>297'463.69</b>	
1400	Allgemeines Rechtswesen	326'800.00	301'800.00	297'463.69	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	79'500.00	63'300.00	80'098.70	Neubesetzung Stelle mit höherem Pensum
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100.00	4'100.00	5'149.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'800.00	200.00	3'661.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200.00	800.00	1'156.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00	700.00	822.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00	400.00	467.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00	500.00	1'250.00	
3091.00	Personalwerbung			183.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand			75.67	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00	200.00	114.87	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Jahreslizenzen)	900.00	900.00	689.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'000.00	22'500.00	30'057.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	31'300.00	31'300.00	33'664.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen			240.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00	100.00		
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	800.00	1'600.00	799.00	
3601.01	Kantonsanteil Gebühren Migrationsamt	18'800.00	18'800.00	20'318.05	
3601.02	Kantonsanteil Gebühren Passbüro (Identitätskarten)	8'000.00	7'000.00	8'239.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	196'600.00	198'400.00	180'058.35	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5'000.00	9'300.00	4'958.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'000.00	15'000.00	14'000.00	
4120.00	Patente und Abgaben	-6'400.00	-2'600.00	-1'080.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-48'700.00	-56'700.00	-64'715.00	Es wird eine Abnahme der Nachfrage nach neuen Ausweisen erwartet
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-345.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			-200.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-12'300.00	-14'000.00	-22'200.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
		Aufwand	Aufwand	Aufwand	Bemerkungen
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>325'900.00</b>	<b>334'000.00</b>	<b>290'925.70</b>	
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>325'900.00</b>	<b>334'000.00</b>	<b>290'925.70</b>	
1500	Feuerwehr	325'900.00	334'000.00	290'925.70	Gemäss separatem Budget der Feuerwehr Elsau-Schlatt
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'400.00	3'400.00	3'501.55	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, Pikett	38'900.00	38'800.00	43'193.90	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, Einsätze	24'500.00	24'400.00	35'395.00	
3049.00	Funktionszulagen	48'100.00	48'000.00	46'405.64	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800.00	1'800.00	1'751.51	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	300.00	279.59	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'900.00	14'600.00	11'826.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'100.00	9'000.00	15'428.35	
3100.00	Büromaterial	2'000.00	2'000.00	1'105.33	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'300.00	7'900.00	8'882.54	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00	700.00	645.62	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'700.00	38'400.00	4'915.88	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	32'600.00	15'600.00	9'803.06	
3113.00	Anschaffung Hardware inkl. Peripheriegeräte	800.00		266.08	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'600.00	4'100.00	4'706.72	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'300.00	8'700.00	4'650.02	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000.00	7'000.00	5'420.02	
3137.10	Steuern und Abgaben	700.00	700.00	459.61	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'500.00	16'000.00	22'161.54	
3151.01	Unterhalt Mannschaftsausrüstung	3'300.00	3'300.00	198.54	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	45'300.00	45'200.00	45'498.07	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00	3'500.00	2'593.84	
3192.00	Abgeltung von Rechten	2'400.00	2'400.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	2'000.00	1'687.97	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18'700.00	18'700.00	19'344.21	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	42'800.00	44'500.00	42'484.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	100.00	200.00		
4250.00	Verkäufe	-1'500.00	-1'500.00	-3'240.36	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-16'300.00	-16'300.00	-33'001.18	
4634.00	Beiträge der GVZ	-13'600.00	-9'400.00	-5'438.25	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>87'800.00</b>	<b>52'400.00</b>	<b>46'700.45</b>
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	
1610	Militärische Verteidigung	300.00	300.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00	300.00	
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>87'500.00</b>	<b>52'100.00</b>	<b>46'700.45</b>
1620	Zivilschutz	32'200.00	33'600.00	30'874.40
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	33'200.00	34'600.00	31'474.40
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate			16'000.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'000.00	-1'000.00	-600.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten			-16'000.00
1622	Gemeindeführungsorgan Elsau (GFO)	55'300.00	18'500.00	15'826.05
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600.00	600.00	990.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'200.00	12'000.00	7'098.00 Erweiterung der Organisation mit Krisenhilfegruppe
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00	800.00	404.55
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00	100.00	58.90
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	100.00	64.60
3100.00	Büromaterial	3'200.00		770.10
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'800.00	1'000.00	3'496.60 Einrichtung Führungsstandort im OKP Elsau
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100.00	3'000.00	1'786.20
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	432.10
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	700.00	400.00	725.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>702'900.00</b>	<b>715'900.00</b>	<b>727'270.07</b>
<b>31</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>			<b>13'000.00</b>
<b>311</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>			<b>13'000.00</b>
3110	Museen und bildende Kunst			13'000.00
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			18'000.00
4980.00	Interne Übertragungen			-5'000.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>263'400.00</b>	<b>231'900.00</b>	<b>199'578.76</b>
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>198'400.00</b>	<b>169'400.00</b>	<b>143'763.36</b>
3210	Bibliotheken	198'400.00	169'400.00	143'763.36
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	100.00	100.00	60.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	109'200.00	100'600.00	99'101.65
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'900.00	6'200.00	6'641.25
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00	9'700.00	6'190.50
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700.00	1'100.00	1'470.05
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00	1'100.00	1'059.95
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	600.00	575.30
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00	1'800.00	1'127.40
3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00	900.00	1'095.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'200.00	3'500.00	4'103.65
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00	400.00	228.00
3103.00	Medieneinkauf	23'500.00	22'500.00	10'047.85
3103.001	Erwachsene Einkauf			1'629.15
3103.002	Kinder Einkauf			2'098.10
3103.003	Jugend Einkauf			2'882.20
3103.004	Sachmedien Einkauf			2'032.70
3103.005	Zeitschriften Einkauf			1'369.04
3103.006	DibiOst Mitgliederbeitrag			1'505.00
3103.007	Medien-Ersatzeinkäufe	700.00	700.00	280.35
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00	3'400.00	3'512.60
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500.00	1'000.00	1'377.70
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Jahreslizenzen)	2'800.00	2'800.00	1'048.55
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'000.00	800.00	9'235.55 Neu Nebenkosten Mietliegenschaft (s. 3160.00)
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'300.00	7'900.00	10'461.94
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'500.00	8'500.00	8'377.80
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00		Mieterausbau Akustikdecke infolge Lärmpegel
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	55'400.00	62'000.00	54'424.65 Neu ohne Nebenkosten (s. 3120.00)
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00	400.00	267.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			92.20
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'200.00	6'400.00	3'188.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'400.00	23'900.00	17'315.00 Richtigstellung Abschreibungen
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200.00	400.00	195.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
4240.00	Einnahmen Bibliothek	-6'000.00	-5'000.00	-7'065.00
4290.00	Übrige Entgelte	-1'600.00	-1'600.00	-992.00
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-700.00	-700.00	-729.10
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-84'000.00	-90'000.00	-100'443.67 Anpassung Kostenbeitrag Schulgemeinde
<b>322</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>13'000.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>12'000.00</b>
3220	Konzert und Theater	13'000.00	13'000.00	12'000.00
3636.01	Beitrag Theater Kanton Zürich, Aufführung	8'000.00	8'000.00	7'000.00
3636.02	Beitrag an Stadttheater Winterthur	5'000.00	5'000.00	5'000.00
<b>329</b>	<b>Kultur, Übriges</b>	<b>52'000.00</b>	<b>49'500.00</b>	<b>43'815.40</b>
3290	Kultur, Übriges	52'000.00	49'500.00	43'815.40
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00	500.00	420.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			11.55
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			0.35
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			1.85
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'100.00	3'800.00	5'524.80
3130.03	Verlust aus Altpapierentsorgung	14'000.00	14'000.00	8'568.50
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00	500.00	256.85
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'700.00	14'500.00	12'556.00
3636.03	Beiträge Vereine, Ludothek	3'200.00	3'200.00	3'115.50
3636.04	Unterstützungsbeitrag Vereine Jugendlicher	13'000.00	13'000.00	13'360.00
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>46'000.00</b>	<b>44'000.00</b>	<b>46'154.80</b>
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>46'000.00</b>	<b>44'000.00</b>	<b>46'154.80</b>
3320	Massenmedien	46'000.00	44'000.00	46'154.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000.00	17'000.00	17'154.80
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	29'000.00	27'000.00	29'000.00



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>393'500.00</b>	<b>440'000.00</b>	<b>468'536.51</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>346'700.00</b>	<b>392'100.00</b>	<b>423'027.86</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>102'800.00</b>	<b>106'700.00</b>	<b>154'607.15</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	100.00	100.00	120.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			7.70
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			0.25
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			1.25
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			446.60
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			239.75
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Jahreslizenzen)	1'700.00	1'700.00	1'730.70
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17'200.00	11'800.00	10'461.25 Es wird mit steigenden Strompreisen gerechnet
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00	4'500.00	6'416.20
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00	200.00	176.75
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	43'000.00	43'000.00	72'354.60
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00	4'000.00	31'027.10
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00	100.00	100.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	29'300.00	36'500.00	28'923.00 Anpassung Abschreibungen
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'100.00	8'700.00	7'952.00
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500.00	600.00	960.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'100.00	14'500.00	10'930.00
4240.00	Benützungsgebühren (Ertrag Parkplätze Sportplatz Niderwis)	-19'000.00	-19'000.00	-15'840.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-1'400.00
<b>3411</b>	<b>Schwimmbad</b>	<b>245'000.00</b>	<b>282'600.00</b>	<b>272'579.40</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'900.00	31'800.00	34'397.40
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	11'200.00	10'300.00	15'239.10
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800.00	2'700.00	3'187.15
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700.00	1'700.00	3'072.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100.00	1'200.00	1'060.05
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00	500.00	508.70
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	200.00	200.50
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	800.00	800.00	2'437.52
3091.00	Personalwerbung	1'100.00		1'940.01

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'300.00	19'900.00	17'451.25
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	500.00	316.45
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00	1'500.00	1'307.03
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00	37'500.00	27'852.17 2025 wurde ein Poolrpboter angeschafft
3112.00	Anschaffung Textilien und Geschirr (Kleider, Wäsche, etc.)	1'500.00	1'000.00	1'647.04
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Jahreslizenzen)	2'000.00	500.00	1'594.51
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	48'800.00	45'200.00	48'496.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'700.00	46'300.00	18'803.27 Vorprojekt für Folienersatz im 2025
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Wartung, Dienstleistungen)	500.00		612.44
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00	400.00	426.32
3137.00	Pauschale MWST-Abgabe			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	18'900.00	5'300.00	10'258.28 Betonsanierung Sprungtürme
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'500.00	1'000.00	11'779.99 Malerarbeiten / Sonnenstoren / Ersatz Tischtennistische
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'800.00	13'800.00	13'370.31
3158.00	Unterhalt Software	200.00	1'300.00	161.84
3170.00	Reisekosten und Spesen	900.00	900.00	779.23
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	32'800.00	35'200.00	32'617.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'100.00	12'400.00	11'016.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'000.00	5'000.00	3'500.00
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'400.00	6'800.00	10'927.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	96'600.00	119'400.00	99'560.00 Verrechnung interne Personalkosten
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-81'900.00	-83'500.00	-78'998.31
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-30'000.00	-35'000.00	-20'555.04
4390.00	Übriger Ertrag			-386.11
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00
<b>3412</b>	<b>Sauna</b>	<b>-1'100.00</b>	<b>2'800.00</b>	<b>-4'158.69</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'900.00	3'500.00	8'234.55
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte		1'100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		200.00	353.50
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			955.65
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00	100.00	84.75
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00	56.40
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			32.05
3099.00	Übriger Personalaufwand			824.43

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00	2'000.00	763.05
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	900.00	900.00	435.66
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			626.28
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Jahreslizenzen)	500.00	200.00	531.50
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'800.00	9'200.00	12'498.82
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000.00	26'900.00	18'065.21
3137.00	Pauschale MWST-Abgabe			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00	1'000.00	2'748.70
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	1'000.00	
3158.00	Unterhalt Software	100.00	600.00	54.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-33'000.00	-23'000.00	-33'263.40 Anpassung an Vorjahreszahlen
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-19'000.00	-21'000.00	-17'159.84
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>46'800.00</b>	<b>47'900.00</b>	<b>45'508.65</b>
3420	Freizeit	46'800.00	47'900.00	45'508.65
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		3'000.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000.00	13'700.00	22'528.65
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	12'500.00	6'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	900.00	1'000.00	1'860.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'400.00	24'200.00	21'120.00
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>2'606'900.00</b>	<b>2'056'700.00</b>	<b>2'074'142.40</b>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>1'404'500.00</b>	<b>1'180'800.00</b>	<b>1'206'840.15</b>
<b>412</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>1'404'500.00</b>	<b>1'180'800.00</b>	<b>1'206'840.15</b>
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'404'500.00	1'180'800.00	1'206'840.15
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege Eulachtal	1'142'500.00	739'500.00	862'038.30 Mehr Personen mit höheren Pflegestufen
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der AÜP Eulachtal	7'000.00	10'500.00	10'725.00
3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege ZH	200'000.00	377'500.00	273'209.35 Mehr Personen mit höheren Pflegestufen
3634.47	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege ZH		5'000.00	1'694.00
3635.46	Beiträge an Leistungen der Langzeitpflege ausserkantonale Heime	55'000.00	48'300.00	59'173.50 Mehr Personen mit höheren Pflegestufen

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1'157'000.00</b>	<b>829'800.00</b>	<b>820'310.80</b>
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1'157'000.00</b>	<b>829'800.00</b>	<b>820'310.80</b>
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	1'149'000.00	829'800.00	820'310.80
3634.50	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (beauftragte Leistungserbringer) für ambulanten Krankenpflege Spitex Eulachtal	750'000.00	570'000.00	548'884.35 Zusätzlicher ambulanter Pflegebedarf
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	145'000.00	85'000.00	84'161.00 Zusätzlicher ambulanter Pflegebedarf
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spitex)	250'000.00	170'400.00	184'160.45 Zusätzlicher ambulanter Pflegebedarf
3636.56	Entschädigung freiberuflicher Hebammen (Wochenbett, Pikettentschädigung)	4'000.00	4'400.00	3'105.00
4220	Rettungsdienste	8'000.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	8'000.00		Beiträge an die IG Rettungsdienst infolge Finanzbedarf
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>30'800.00</b>	<b>30'800.00</b>	<b>32'037.25</b>
<b>431</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>31'800.00</b>	<b>31'800.00</b>	<b>31'120.65</b>
4310	Alkohol- und Drogenprävention	31'800.00	31'800.00	31'120.65
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00	1'500.00	1'816.05
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	30'300.00	30'300.00	29'304.60
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>-1'000.00</b>	<b>916.60</b>
4340	Lebensmittelkontrolle	-1'000.00	-1'000.00	916.60
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00	500.00	916.60
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'500.00	-1'500.00	
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen, Übriges</b>	<b>14'600.00</b>	<b>15'300.00</b>	<b>14'954.20</b>
<b>490</b>	<b>Gesundheitswesen, Übriges</b>	<b>14'600.00</b>	<b>15'300.00</b>	<b>14'954.20</b>
4900	Gesundheitswesen, übriges	14'600.00	15'300.00	14'954.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'600.00	6'600.00	5'500.90
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00	900.00	778.00
3170.00	Reisekosten und Spesen (Entschädigung Fahrdienst)	1'200.00		1'452.10
3635.00	Ärztlicher Notfalldienst	7'900.00	7'800.00	7'223.20

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>2'719'800.00</b>	<b>2'368'100.00</b>	<b>993'348.84</b>
<b>51</b>	<b>Krankheit und Unfall</b>	<b>30'000.00</b>		
<b>512</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>30'000.00</b>		
5120	Prämienverbilligungen	30'000.00		
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	300'000.00	303'000.00	273'607.10
4631.00	Beiträge von Kantonen	-200'000.00	-203'000.00	-172'698.25
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	-70'000.00	-100'000.00	-100'908.85 Es wird mit einer Abnahme der Rückerstattungen erwartet
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>251'200.00</b>	<b>265'100.00</b>	<b>229'560.10</b>
<b>522</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>251'200.00</b>	<b>265'100.00</b>	<b>229'560.10</b>
5220	Ergänzungsleistungen IV	251'200.00	265'100.00	229'560.10
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'000.00	4'000.00	167.00
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	700'000.00	740'000.00	663'669.40 Höhere Kosten aufgrund Fallzunahme
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	64'000.00	70'000.00	46'781.95 Höhere Kosten aufgrund Fallzunahme
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'000.00	18'000.00	19'000.00
4631.00	Staatsbeiträge	-534'800.00	-567'000.00	-490'917.25 In Abhängigkeit des Aufwands
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)			-9'141.00
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>354'500.00</b>	<b>343'700.00</b>	<b>292'182.19</b>
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>5'600.00</b>	<b>7'600.00</b>	<b>2'899.95</b>
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	5'600.00	7'600.00	2'899.95
3633.00	AHV-Beiträge für Nichterwerbstätige	9'100.00	11'100.00	6'277.95
4611.00	Entschädigungen von Kantonen	-3'500.00	-3'500.00	-3'378.00
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>348'900.00</b>	<b>336'100.00</b>	<b>289'282.24</b>
5320	Ergänzungsleistungen AHV	348'900.00	336'100.00	289'282.24
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	27'000.00	3'000.00	167.40 Neu Gemeindebeitrag für Altersbeauftragte
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen EL (zu Unrecht bezogene Leistungen)			711.50
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	949'000.00	950'000.00	896'908.00
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	64'000.00	100'000.00	77'621.35 Es wird mit einer Nachfrageabnahme gerechnet
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'000.00	18'000.00	19'000.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
4631.00	Beiträge von Kantonen	-709'100.00	-735'000.00	-630'267.96
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)			-72'226.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)			-2'632.05
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>1'030'800.00</b>	<b>922'600.00</b>	<b>-184'762.20</b>
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>40'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>55'723.00</b>
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	40'000.00	50'000.00	55'723.00
3637.00	Alimentenbevorschussungen	40'000.00	51'000.00	55'803.00 Es wird mit einer Abnahme von Bevorschussungen gerechnet
4637.00	Alimentenrückerstattungen		-1'000.00	-80.00
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>731'100.00</b>	<b>652'900.00</b>	<b>-387'090.64</b>
5440	Jugendschutz	731'100.00	652'900.00	-387'090.64
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'100.00	50'700.00	50'020.10 Neu Koordinationsstelle "Frühe Förderung"
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700.00	3'300.00	3'211.70
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'300.00	4'000.00	3'922.80
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00	600.00	721.45
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00	600.00	512.85
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	300.00	291.30
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	200.00	200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			40.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	500.00	76.85
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00	100.00	91.91
3105.00	Lebensmittel	200.00	200.00	7.35
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	100.00	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00	5'500.00	1'459.14
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		100.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	11'200.00	12'000.00	11'013.10
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			1'079'609.72
3631.00	Beiträge an Kantone (Bereich Kinder- und Jugendheimgesetz)	626'600.00	578'400.00	638'406.30 Höhere Beiträge infolge Bevölkerungswachstum
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			14'400.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	200.00	200.00	170.70
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		100.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
4250.00	Verkäufe			
4390.00	Übriger Ertrag			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-2'186'045.91
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-4'000.00	-4'000.00	-5'000.00
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>259'700.00</b>	<b>219'700.00</b>	<b>146'605.44</b>
5450	Leistungen an Familien	126'100.00	106'100.00	94'577.25
3100.00	Büromaterial	500.00	500.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Frühe Förderung Projekte)	1'200.00	1'200.00	1'926.30
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00	5'000.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'000.00	5'100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00	100.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	113'300.00	93'200.00	92'650.95 Höhere Beiträge infolge Bevölkerungswachstum
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	133'600.00	113'600.00	52'028.19
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500.00	1'500.00	1'130.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	130'200.00	109'900.00	50'533.84 Gemäss Budget Krippe der Schule Elsau-Schlatt
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'900.00	2'200.00	1'817.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-1'452.65
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>
<b>552</b>	<b>Leistungen an Arbeitslose</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00	1'000.00	1'000.00
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>1'052'300.00</b>	<b>835'700.00</b>	<b>655'368.75</b>
<b>571</b>	<b>Beihilfen/Zuschüsse</b>	<b>31'500.00</b>	<b>21'900.00</b>	<b>21'299.60</b>
5710	Beihilfen/Zuschüsse	31'500.00	21'900.00	21'299.60
3637.24	Beihilfen	105'000.00	73'000.00	69'854.00 Fallzunahme zuhause lebender Personen - Höhere Kosten für Beihilfe
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-73'500.00	-51'100.00	-48'756.40 Fallzunahme zuhause lebender Personen - Höhere Kosten für Beihilfe
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)			202.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>289'000.00</b>	<b>289'000.00</b>	<b>194'061.69</b>
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	289'000.00	289'000.00	194'061.69
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	5'000.00	996.76
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	400'000.00	400'000.00	326'994.45
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	60'000.00	60'000.00	31'855.33
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	280'000.00	180'000.00	169'261.30 Es wird mit zunehmender Nachfrage von staatlichen Leistungen gerechnet.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-16'000.00	-16'000.00	-8'044.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-180'000.00	-180'000.00	-113'769.85
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-120'000.00	-100'000.00	-135'360.53 Es wird mit zunehmender Nachfrage von staatlichen Leistungen gerechnet.
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-40'000.00	-10'000.00	-13'334.57 Es wird mit zunehmender Nachfrage von staatlichen Leistungen gerechnet.
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-100'000.00	-50'000.00	-64'537.20 Es wird mit zunehmender Nachfrage von staatlichen Leistungen gerechnet.
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>479'000.00</b>	<b>222'700.00</b>	<b>244'574.93</b>
5730	Asylwesen	479'000.00	222'700.00	244'574.93
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00	2'000.00	863.70
3130.30	Dienstleistungen Dritter für private Angebote IAZH	240'000.00	100'000.00	139'862.50 Erhöhung des Kontingentes führt zu zunehmenden Kosten
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00	300.00	270.00
3611.30	Entschädigung Kanton IAZH			
3612.30	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände IAZH	50'000.00	4'000.00	8'980.85 Erhöhung des Kontingentes führt zu zunehmenden Kosten
3614.30	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen IAZH			
3637.00	Beiträge an vorl. aufgenommene Ausländer und Asylsuchende	744'000.00	671'600.00	578'391.80 Erhöhung des Kontingentes führt zu zunehmenden Kosten
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'000.00	50'000.00	50'000.00
4631.00	Beiträge des Kantons (quartalsweise)	-591'300.00	-591'300.00	-520'944.77
4637.00	Beiträge/Eingänge von Asylsuchenden (bis 31.12.2020 alle Rückerstattungen, keine Aufteilung)	-16'000.00	-14'000.00	-12'849.15



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
<b>579</b>	<b>Fürsorge, Übriges</b>	<b>252'800.00</b>	<b>302'100.00</b>	<b>195'432.53</b>
5790	Fürsorge, Übriges	252'800.00	302'100.00	195'432.53 <i>Errechnet aus Erfahrungszahlen</i>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	700.00		1'500.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	280'900.00	298'700.00	276'852.55 Lohnkosten Frühe Förderung neu unter Funktion 5440
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'100.00	19'200.00	17'920.55
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'100.00	30'300.00	29'287.20
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'300.00	3'300.00	3'888.20
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200.00	3'200.00	2'862.85
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00	1'700.00	1'562.60
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000.00	3'000.00	5'926.80
3091.00	Personalwerbung			835.35
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	348.55
3100.00	Büromaterial	1'000.00	1'000.00	64.73
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00	1'097.62
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	1'186.50
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			821.55
3113.00	Anschaffung Hardware			1'389.80
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	32'300.00	11'600.00	14'472.55 Neu Anschaffung Kreditorenworkflow KLIBnet (einmalige Kosten)
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'100.00	5'600.00	16'917.28
3130.30	Dienstleistungen Dritter für private Angebote IAZH	20'000.00	30'000.00	30'145.00 Es wird mit abnehmender Nachfrage gerechnet
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'600.00	8'600.00	3'046.30
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			18'174.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	951.55
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00	1'500.00	3'500.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	400.00	400.00	381.25
3611.30	Entschädigung Kanton IAZH			
3612.30	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände IAZH		15'000.00	Budgetposten ohne Funkton 2026
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	3'000.00	3'000.00	3'260.00
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	15'800.00	20'900.00	15'991.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'700.00	15'900.00	16'310.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-1'000.00	-1'000.00	-810.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-84.45
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-4'500.00	-4'600.00	-4'378.45
4631.00	Staatsbeitrag Integrationspauschale IAZH	-110'000.00	-80'000.00	-178'988.35 Errechnet aus Erfahrungszahlen
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-87'000.00	-87'000.00	-89'000.00
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>1'248'500.00</b>	<b>1'347'000.00</b>	<b>1'372'580.43</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>753'200.00</b>	<b>924'400.00</b>	<b>909'899.63</b>
<b>613</b>	<b>Kantonsstrassen, übriges</b>			
6130	Kantonsstrassen, übriges			
3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte und ähnliches			
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>752'500.00</b>	<b>924'400.00</b>	<b>909'092.28</b>
6150	Gemeindestrassen	752'500.00	924'400.00	909'092.28
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'400.00	1'400.00	1'440.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	759'400.00	763'300.00	749'596.10
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, Pikett	27'500.00	23'300.00	28'646.40
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-2'947.10
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	22'200.00	21'900.00	19'638.25
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'100.00	50'500.00	52'204.60
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'100.00	74'700.00	66'229.05
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	18'500.00	22'800.00	20'870.95
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'900.00	8'500.00	8'333.50
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'400.00	4'800.00	4'643.85
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'000.00	5'000.00	7'915.75
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300.00	1'300.00	2'185.35
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'800.00	28'800.00	29'295.27
3101.01	Hausnummern und Strassenbezeichnungen	13'100.00	17'100.00	22'198.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen			930.68
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00	11'000.00	57'955.75
3112.00	Anschaffung PSA, Kleider, Wäsche etc.	5'400.00	8'400.00	3'980.40
3113.00	Anschaffung Hardware	1'400.00	1'400.00	1'898.40
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			8'399.20
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'300.00	9'300.00	7'403.65

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
3120.01	Entwässerung (Flächegebühr)	47'000.00	47'000.00	47'063.00
3120.02	Strassenbeleuchtung Elektrizität	5'000.00	15'000.00	9'877.70 Tiefere Elektrizitätskosten infolge Umrüstung auf LED-Leuchten
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'900.00	35'200.00	29'753.30
3131.00	Planungen und Projektierungen Strassen (neu)	69'000.00	25'000.00	13'677.90 Vorprojekte: Im Glaser / Riedstrasse / Brücke
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'300.00	6'300.00	5'937.68
3137.10	Steuern und Abgaben	10'000.00	10'000.00	10'292.86
3141.10	Winterdienst	32'500.00	32'500.00	30'049.65
3141.20	Strassenreinigung	30'400.00	30'400.00	30'240.25
3141.21	Wisch- und Grüngutentsorgung	20'000.00	20'000.00	19'280.80
3141.22	Versäuberung Hunde	6'600.00	7'900.00	6'495.20
3141.30	Unterhalt Strassenbeleuchtungen	25'000.00	99'000.00	104'157.55 Abschluss der Umrüstung auf LED-Leuchten
3141.40	Belagsarbeiten, Entwässerungen, Reparaturen	210'000.00	206'000.00	277'174.75
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'200.00	26'200.00	48'079.50
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000.00	3'000.00	3'000.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'100.00	1'000.00	2'040.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			60.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	238'400.00	386'600.00	268'702.47 Gemäss aktuellem Investitionsplan und Aktualisierung Abschreibungen
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'000.00	1'000.00	900.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'700.00	24'600.00	33'021.27 Gemäss aktuellem Investitionsplan und Aktualisierung Abschreibungen
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10'900.00	17'500.00	11'413.00 Gemäss aktuellem Investitionsplan und Aktualisierung Abschreibungen
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-16'000.00	-16'000.00	-44'860.38
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2'800.00	-2'800.00	-12'610.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-15'000.00	-8'200.00	-9'480.00 Zusätzliche Vermietung von Parkplätzen
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'000.00	-1'000.00	-837.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-23'000.00	-23'000.00	-20'200.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-437'800.00	-437'800.00	-439'644.77
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-21'600.00	-25'200.00	-48'830.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-581'100.00	-610'300.00	-556'480.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
<b>619</b>	<b>Strassen, Übriges</b>	<b>700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>807.35</b>
6190	Strassen, Übriges	700.00	0.00	807.35
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	700.00	0.00	750.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	48.20
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0.00	0.00	1.45
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	7.70
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>495'300.00</b>	<b>422'600.00</b>	<b>462'680.80</b>
<b>621</b>	<b>öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>121'200.00</b>	<b>122'600.00</b>	<b>118'933.00</b>
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	121'200.00	122'600.00	118'933.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	121'200.00	122'600.00	118'933.00
<b>622</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>374'100.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>343'747.80</b>
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	374'100.00	300'000.00	343'747.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter			30'027.80
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	374'100.00	300'000.00	313'720.00 Pro Kopf Beitrag an ZVV, Vorgabe durch Kanton bzw. Budget ZVV
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>365'700.00</b>	<b>418'300.00</b>	<b>285'740.01</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	0.00	0.00	0.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, Pikett	4'500.00	4'500.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	800.00	800.00	601.41
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00	4'000.00	3'138.02
3102.00	Drucksachen, Publikationen			229.64
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'700.00	12'000.00	6'742.46
3112.00	Anschaffung Textilien (Kleider, Wäsche, etc.)	800.00	800.00	675.11
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Jahreslizenzen)	800.00	800.00	840.98
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	27'200.00	22'700.00	31'308.80
3120.06	Wassereinkauf	63'000.00	63'000.00	64'714.62
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'300.00	38'500.00	48'576.20 Inspektion Schmutz- und Meteorwasser in Grundwasserschutzzone
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'500.00	4'500.00	4'500.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00	1'400.00	1'536.43
3142.01	Wasserleitungsbrüche	50'000.00	50'000.00	70'764.86
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	71'300.00	74'000.00	74'192.16
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	2'269.73
3192.00	Abgeltung von Rechten			64.15
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	52'800.00	71'400.00	47'801.00 Gemäss aktuellem Investitionsplan und aktualisierung Abschreibungen
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	247'100.00	182'100.00	148'412.97
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'000.00	4'100.00	10'408.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	104'900.00	99'000.00	96'490.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	18'300.00	18'600.00	18'614.03
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-683'000.00	-617'500.00	-591'564.32 Schätzung Verkauf Wassermenge
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-22'373.23
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-18'000.00	-18'000.00	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-13'600.00	-17'900.00	-17'943.02
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	0.00	0.00	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		7'500.00	8'266.82
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00	71.09
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500.00	1'500.00	1'643.14
3120.06	Abwasserbeseitigung Stadt Winterthur	14'000.00	14'000.00	13'730.17
3130.00	Dienstleistungen Dritter	104'800.00	57'200.00	64'431.88 Zustandsbeurteilung Kanäle Riedstrasse / Softwarewechsel / Glaser und Riedstrasse
3131.00	Planungen und Projektierungen Abwasser (neu)	63'000.00	28'000.00	22'635.01 Vorprojekte: Glaser und Riedstrasse
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'500.00	4'500.00	4'500.00
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	134'800.00	136'800.00	109'392.99
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		3'738.30
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	28'100.00	31'500.00	22'831.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	35'900.00	37'000.00	18'224.00
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	456'500.00	40'700.00	64'671.58

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500.00	700.00	2'260.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'000.00	17'500.00	27'760.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	21'500.00	6'700.00	6'782.04 Anpassung Zinssatz gemäss Weisung
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-885'500.00	-380'000.00	-366'308.10 Gebührenerhöhung ab 2026
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-600.00	-4'600.00	-4'629.92
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen (Gemeindebetrieb)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'500.00	11'500.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, Pikett	6'300.00	10'500.00	6'101.10
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00	700.00	381.65
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00	400.00	157.40
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00	61.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	34.65
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'000.00	22'000.00	14'051.16
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00	500.00	13'397.36
3112.00	Anschaffung Textilien (Kleider, Wäsche, etc.)	800.00	800.00	720.45
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	34'500.00	34'500.00	30'001.41
3130.00	Dienstleistungen Dritter	84'700.00	84'700.00	59'860.58
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		600.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00	300.00	307.80
3137.10	Steuern und Abgaben (Mikroverunreinigung)	38'700.00	36'200.00	36'324.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00	4'000.00	5'040.99
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'200.00	30'200.00	48'127.70
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'500.00		4'468.00
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'800.00	4'400.00	9'790.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	102'900.00	106'700.00	111'550.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-301'300.00	-304'400.00	-290'488.54
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-43'800.00	-43'800.00	-48'386.71
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-1'500.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>2'800.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>5'002.76</b>
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>2'800.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>5'002.76</b>
7300	Abfallwirtschaft allgemein	2'800.00	2'900.00	5'002.76
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'138.21
3130.09	Konfiskatentsorgung	5'400.00	4'400.00	4'849.55
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2'600.00	-1'500.00	-1'985.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	0.00	0.00	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00	1'090.01
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00	2'000.00	2'045.83
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		20'000.00	21'059.63
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'500.00	9'500.00	7'641.06
3130.01	Kunststoffrecycling	1'500.00	3'000.00	1'454.29
3130.02	Kehrichtabfuhrkosten	62'000.00	59'000.00	63'913.83
3130.03	Altpapierentsorgung Vereinssammlungen	12'900.00	19'800.00	6'236.70 Anpassung an Vorjahre
3130.031	Altpapiersammlung Container Wertstoffsammelplatz	-500.00	-500.00	-794.48
3130.04	Altglasentsorgung	3'100.00	3'100.00	3'388.76
3130.05	Altmetallentsorgung	1'500.00	1'500.00	1'791.44
3130.06	Altölentsorgung	2'400.00	1'200.00	2'152.04
3130.07	Grüngutentsorgung	129'500.00	115'700.00	133'811.86 Mengenanpassung gemäss Vorjahr
3130.08	Abbruchmaterial	4'800.00	4'800.00	4'651.01
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'500.00	4'500.00	4'500.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00	1'000.00	2'438.40
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			24.06
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'300.00	11'200.00	12'142.00
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	14'300.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	62'000.00	62'000.00	54'870.03
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500.00	500.00	1'200.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'100.00	11'700.00	16'260.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'600.00	2'100.00	2'174.68
4240.01	Kehricht Abfuhrgebühren	-140'000.00	-140'000.00	-128'073.93
4240.02	Kehricht Grundgebühren	-183'100.00	-169'800.00	-175'956.00 Mengenerhöhung durch Zunahme Bevölkerung
4240.03	Kunststoffrecycling	-4'200.00	-4'200.00	-2'846.52
4240.04	Entschädigung aus vorgezogenen Entsorgungsgebühren für Altglas	-7'000.00	-7'000.00	-5'645.73
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-6'700.00	-6'700.00	-1'965.68

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		-5'200.00	-27'374.37
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		-200.00	-188.92
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>83'400.00</b>	<b>70'500.00</b>	<b>53'004.05</b>
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>83'400.00</b>	<b>70'500.00</b>	<b>53'004.05</b>
7410	Gewässerverbauungen	83'400.00	70'500.00	53'004.05
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	31'000.00	17'000.00	2'162.00 Vorprojekt Dickbuecherbach
3142.00	Unterhalt Wasserbau	26'000.00	26'000.00	24'067.05
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	11'900.00	12'400.00	11'715.00
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500.00	600.00	1'210.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'000.00	14'500.00	13'850.00
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>40'000.00</b>	<b>46'200.00</b>	<b>37'949.10</b>
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>40'000.00</b>	<b>46'200.00</b>	<b>37'949.10</b>
7500	Arten- und Landschaftsschutz	40'000.00	46'200.00	37'949.10
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'400.00	900.00	1'860.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00	46.25
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			1.45
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			7.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400.00	9'400.00	610.75 Wegfall Aufnahme Gebäudebrüterinventar
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'700.00	10'100.00	6'734.05
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'500.00	5'000.00	5'329.20
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	500.00	500.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	700.00	800.00	1'880.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'700.00	19'400.00	21'480.00
<b>76</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>82'800.00</b>	<b>106'200.00</b>	<b>17'770.45</b>
<b>760</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>82'800.00</b>	<b>106'200.00</b>	<b>17'770.45</b>
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	82'800.00	106'200.00	17'770.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'700.00		
3130.00	Umsetzung Klimastrategie	50'000.00	75'000.00	17'770.45 Umsetzung der ersten Massnahmen ist weniger kostenintensiv als von der Gemeindeversammlung bewilligt
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'100.00	1'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000.00	30'000.00	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>148'400.00</b>	<b>184'600.00</b>	<b>152'465.90</b>
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>134'800.00</b>	<b>169'500.00</b>	<b>134'963.40</b>
7710	Friedhof und Bestattung	134'800.00	169'500.00	134'963.40
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00	500.00	250.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00	100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'800.00	18'800.00	17'240.55
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'300.00	1'300.00	1'485.57
3112.00	Anschaffung Textilien (Kleider, Wäsche, etc.)	800.00	800.00	204.25
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Jahreslizenzen)	700.00	700.00	531.06
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'700.00	4'700.00	3'456.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	47'000.00	45'300.00	59'837.32
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'500.00	41'500.00	3'967.60 Einbau Meterowasserleitung im 2025 abgeschlossen
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'400.00	400.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'500.00	4'100.00	6'320.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	101'100.00	104'500.00	83'080.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-43'000.00	-40'600.00	-27'408.95
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-12'600.00	-12'600.00	-14'100.00
<b>779</b>	<b>Umweltschutz, Übriges</b>	<b>13'600.00</b>	<b>15'100.00</b>	<b>17'502.50</b>
7790	Umweltschutz, Übriges	13'600.00	15'100.00	17'502.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'900.00	5'000.00	4'732.50
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	300.00	400.00	1'030.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'400.00	9'700.00	11'740.00
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>8'300.00</b>	<b>7'900.00</b>	<b>19'547.75</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>8'300.00</b>	<b>7'900.00</b>	<b>19'547.75</b>
7900	Raumordnung	8'300.00	7'900.00	19'547.75
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300.00		420.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			26.95
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			0.80
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			4.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00	7'900.00	19'095.70

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>-256'700.00</b>	<b>-250'500.00</b>	<b>-156'052.43</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>137'200.00</b>	<b>151'000.00</b>	<b>214'440.62</b>
<b>812</b>	<b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b>	<b>137'200.00</b>	<b>151'000.00</b>	<b>214'440.62</b>
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	137'200.00	151'000.00	214'440.62
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'200.00	1'700.00	1'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00	2'300.00	3'216.55
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	400.00	270.75
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen		100.00	8.20
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		100.00	43.20
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00	5'000.00	3'130.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'600.00	14'600.00	20'136.70
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	40'000.00	40'000.00	46'012.99
3141.40	Belagsarbeiten, Entwässerungen, Reparaturen	37'000.00	37'000.00	80'357.90
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	11'800.00	24'600.00	18'152.83
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	900.00	1'000.00	3'460.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'400.00	24'200.00	39'450.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-688.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-111.00
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>23'200.00</b>	<b>25'900.00</b>	<b>17'685.60</b>
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>23'200.00</b>	<b>25'900.00</b>	<b>17'685.60</b>
8201	Bewirtschaftung Gemeindewald	2'900.00	5'600.00	1'678.45
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00	4'000.00	15'607.35
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200.00	300.00	260.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'700.00	7'300.00	2'960.00
4250.00	Verkäufe	-6'000.00	-6'000.00	-17'148.90
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	20'300.00	20'300.00	16'007.15
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00	20'000.00	15'746.15
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	300.00	300.00	261.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>100.00</b>		<b>-371.20</b>
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>100.00</b>		<b>-371.20</b>
8300	Jagd und Fischerei	100.00		-371.20
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	600.00	600.00	546.40
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	600.00	600.00	400.00
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen	-1'100.00	-1'200.00	-1'317.60
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>15'900.00</b>	<b>15'500.00</b>	<b>14'088.75</b>
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>15'900.00</b>	<b>15'500.00</b>	<b>14'088.75</b>
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	15'900.00	15'500.00	14'088.75
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	15'900.00	15'500.00	14'088.75
<b>86</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>	<b>-416'800.00</b>	<b>-411'200.00</b>	<b>-398'823.80</b>
<b>860</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>	<b>-416'800.00</b>	<b>-411'200.00</b>	<b>-398'823.80</b>
8600	Banken und Versicherungen	-416'800.00	-411'200.00	-398'823.80
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen	-416'800.00	-411'200.00	-398'823.80
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>-16'300.00</b>	<b>-31'700.00</b>	<b>-3'072.40</b>
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>	<b>-25'000.00</b>	<b>-25'000.00</b>	<b>-24'499.00</b>
8710	Elektrizität (allgemein)	-25'000.00	-25'000.00	-24'499.00
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen (Ausgleichsvergütung EKZ)	-25'000.00	-25'000.00	-24'499.00
<b>879</b>	<b>Energie, Übriges</b>	<b>8'700.00</b>	<b>-6'700.00</b>	<b>21'426.60</b>
8790	Energie, Übriges (allgemein)	9'200.00	10'000.00	12'173.95
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		1'000.00	1'020.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			47.55
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			1.80
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			7.65
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			0.50
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Jahreslizenzen)			324.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'400.00	10'200.00	12'689.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'200.00	-1'200.00	-1'917.45

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
8791	Fernwärmebetrieb	-500.00	-16'700.00	9'252.65 Budgetierungsfehler 2025
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00	1'500.00	120.90
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Strom, Wasser, Abfall)	3'400.00	2'800.00	3'424.90
3120.03	Holzschnitzeinkauf	11'200.00	11'200.00	12'494.95
3120.04	Holzschnitzel Lagerung, Hacken, Transport	16'600.00	14'300.00	20'725.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter			
3130.14	Entsorgung Asche Holzschnitzelheizung	1'400.00	1'400.00	691.80
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		215.00
3143.01	Unterhalt Fernwärmeleitungsnetz / Wärmezähler			70.80
3144.01	Unterhalt Holzschnitzelheizung / Feuerung	4'800.00	4'800.00	9'808.00
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	26'300.00	29'300.00	26'322.00
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	200.00	200.00	500.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'700.00	4'800.00	5'680.00
4240.06	Wärmeabgabe Verkauf	-70'800.00	-87'000.00	-70'801.50 Budgetierungsfehler 2025
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>-9'460'900.00</b>	<b>-8'661'500.00</b>	<b>-7'266'807.31</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>-6'324'200.00</b>	<b>-5'952'900.00</b>	<b>-7'267'024.53</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>-6'324'200.00</b>	<b>-5'952'900.00</b>	<b>-7'267'024.53</b>
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-4'985'700.00	-4'715'100.00	-5'029'515.93
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	14'300.00	11'800.00	15'912.36
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-3'570'800.00	-3'368'700.00	-3'492'861.35
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-529'800.00	-460'500.00	-680'034.90
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-2'100.00	-2'200.00	-3'150.18
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-43'200.00	-54'900.00	-25'000.05
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	242'400.00	206'800.00	425'828.15
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	4'000.00	4'000.00	7'242.95
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-455'600.00	-432'800.00	-502'972.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-179'600.00	-156'000.00	-165'733.20
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-1'500.00	-1'800.00	-185.47
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-15'300.00	-19'500.00	-8'635.60
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	54'500.00	51'900.00	66'756.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-123'700.00	-128'200.00	-122'018.69
4008.00	Personalsteuern	-75'000.00	-71'600.00	-75'403.25

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-169'900.00	-161'500.00	-285'793.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-94'800.00	-87'200.00	-158'627.50
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	-400.00	-600.00	
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-19'500.00	-23'500.00	-16'962.85
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	24'900.00	22'100.00	39'045.70
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-33'700.00	-32'000.00	-37'491.50
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-10'000.00	-9'100.00	-9'271.50
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen			
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-2'800.00	-3'400.00	-2'538.95
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	1'900.00	1'800.00	2'378.90
9101	Sondersteuern	-1'338'500.00	-1'237'800.00	-2'237'508.60
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	400.00	400.00	360.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'900.00	8'300.00	8'175.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-1'300'000.00	-1'200'000.00	-2'199'153.60 Aktualisierung der Schätzung
4033.00	Hundesteuern	-47'800.00	-46'500.00	-46'890.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>-2'990'100.00</b>	<b>-2'510'000.00</b>	<b>-2'591'704.00</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>-2'990'100.00</b>	<b>-2'510'000.00</b>	<b>-2'591'704.00</b>
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-2'990'100.00	-2'510'000.00	-2'591'704.00 Kantonale Meldung
3632.00	Finanzausgleichsanteil der Schulgemeinden	4'186'200.00	3'514'100.00	3'628'386.00
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-7'176'300.00	-6'024'100.00	-6'220'090.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>-36'300.00</b>	<b>-117'700.00</b>	<b>-174'282.16</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>-16'800.00</b>	<b>-31'500.00</b>	<b>-59'304.62</b>
9610	Zinsen	-16'800.00	-31'500.00	-59'304.62
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'200.00	700.00	1'180.38
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten (Sachgr. 200)	100.00	100.00	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (Sachgr. 201/206)	60'000.00	5'000.00	Aufnahme Fremdkapital mit Schuldzinsen
3409.00	Übrige Passivzinsen	100.00	100.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	8'200.00	6'400.00	10'998.36
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	20'200.00	31'800.00	31'883.42 Anpassung Zinssatz interne Verrechnung

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
4400.00	Zinsen flüssige Mittel			-13'067.50
4401.00	Zinsen Kontokorrent Schule und übrige Forderungen	-30'000.00	-8'000.00	-12'220.56 Aktualisierung
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-12'900.00	-7'300.00	-17'448.96 Schwer abschätzbar
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-1'300.00	-1'300.00	-1'475.65
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-62'400.00	-59'000.00	-59'154.11
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>-26'700.00</b>	<b>-93'400.00</b>	<b>-82'045.61</b>
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-26'700.00	-93'400.00	-82'045.61
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV			1'072.90
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	49'000.00		Pinselfernovation Haus Elsauerstrasse 6
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	1'000.00	1'000.00	702.25
3439.30	Sachversicherungsprämien FV			29.63
3439.40	Dienstleistungen Dritter FV	500.00	500.00	2'581.40
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	100.00	200.00	270.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'700.00	3'900.00	3'070.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	21'000.00	31'600.00	31'583.36
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-102'000.00	-130'600.00	-121'355.15 Baurechtsszins, Anpassung an Referenzzinssatz
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>	<b>7'200.00</b>	<b>7'200.00</b>	<b>-32'931.93</b>
9690	Finanzvermögen, Übriges	7'200.00	7'200.00	-32'931.93
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung			16.20
3499.00	Übriger Finanzaufwand (Gebühren Bank und Post)	7'200.00	7'200.00	7'325.62
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV			-40'213.75
4440.00	Wertberichtigungen Wertschriften FV			-60.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>	<b>-1'300.00</b>	<b>-1'200.00</b>	<b>-1'415.45</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>-1'300.00</b>	<b>-1'200.00</b>	<b>-1'415.45</b>
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-1'300.00	-1'200.00	-1'415.45
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-1'300.00	-1'200.00	-1'415.45

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>-109'000.00</b>	<b>-79'700.00</b>	<b>2'767'618.83</b>
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	11'400.00	14'500.00	17'433.41
3637.00	Beiträge an private Haushalte	19'400.00	26'900.00	17'332.95
3980.00	Interne Übertragungen			5'000.00
4390.00	Übriger Ertrag	-5'400.00	-5'400.00	-8'311.85
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	-19'400.00	-26'900.00	-22'332.95
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-6'000.00	-9'100.00	-9'121.56
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>-109'000.00</b>	<b>-79'700.00</b>	<b>2'767'618.83</b>
9999	Abschluss	-109'000.00	-79'700.00	2'767'618.83
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			2'767'618.83
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	-109'000.00	-79'700.00	

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG  
Kurz und bündig

Investition  
div.

Budget 2026  
5'580'000

Die Hauptarbeiten des Abwasseranschlusses an Winterthur starten demnächst und schlagen hier zu Buche.



## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	330'000.00	25'200.00	285'000.00	25'200.00	155'810.99	25'200.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	120'000.00	0.00	167'662.04	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	3'000'000.00	0.00	208'000.00	0.00	8'911.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	475'000.00	0.00	1'395'000.00	0.00	1'007'822.42	99'860.55
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'580'000.00	289'000.00	3'880'000.00	160'000.00	1'355'428.43	367'917.25
8	Volkswirtschaft	100'000.00	0.00	0.00	0.00	1'308.35	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>9'485'000.00</b>	<b>314'200.00</b>	<b>5'888'000.00</b>	<b>185'200.00</b>	<b>2'696'943.23</b>	<b>492'977.80</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>9'170'800.00</b>		<b>5'702'800.00</b>		<b>2'203'965.43</b>
<b>Total</b>		<b>9'485'000.00</b>	<b>9'485'000.00</b>	<b>5'888'000.00</b>	<b>5'888'000.00</b>	<b>2'696'943.23</b>	<b>2'696'943.23</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>330'000.00</b>	<b>25'200.00</b>	<b>285'000.00</b>	<b>25'200.00</b>	<b>155'810.99</b>	<b>25'200.00</b>
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>330'000.00</b>	<b>25'200.00</b>	<b>285'000.00</b>	<b>25'200.00</b>	<b>155'810.99</b>	<b>25'200.00</b>
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>		<b>25'200.00</b>		<b>25'200.00</b>		<b>25'200.00</b>
0210	Finanz- und Steuerverwaltung		25'200.00		25'200.00		25'200.00
INV00085	Darlehen Gemeinnützige Stiftung Eulachtal		20'200.00		20'200.00		20'200.00
6440.00	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen		20'200.00		20'200.00		20'200.00
INV00086	Darlehen Fussballclub Räterschen		5'000.00		5'000.00		5'000.00
6450.00	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen		5'000.00		5'000.00		5'000.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>	<b>330'000.00</b>		<b>285'000.00</b>		<b>155'810.99</b>	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	330'000.00		285'000.00		155'810.99	
INV00071	Auwiesenstr. 3 - 7, Dach- und Fassadensanierung	30'000.00					
5040.99	Hochbauten	30'000.00					
INV00139	Beleuchtung MZH Im Ebnet					73'625.55	
5040.99	Hochbauten					73'625.55	
INV00155	Umnutzung Kadaversammelstelle, Ausbau auf Büro Leiter Tiefbau					79'578.04	
5040.99	Hochbauten					79'578.04	
INV00165	Neugestaltung Werkareal alte ARA	50'000.00		100'000.00		2'607.40	
5040.99	Hochbauten	50'000.00		100'000.00		2'607.40	
INV00166	Aussenisolierung Auwiesenstrasse 11b			90'000.00			
5040.99	Hochbauten			90'000.00			
INV00167	Photovoltaikanlage Auwiesenstrasse 11b			95'000.00			
5040.99	Hochbauten			95'000.00			
INV00188	Sanierung Hartplätze (Belag) Werkgebäude	100'000.00					
5010.99	Tiefbauten	100'000.00					
* INV00189	Ausbau Auwiesenstrasse 11b, Ausbau Notwohnung/Jugendraum	100'000.00					
5040.99	Hochbauten	100'000.00					
* INV00190	Auwiesenstrasse 11b, Einbau Büro Betriebsleiter Gemeindewerke	50'000.00					
5040.99	Hochbauten	50'000.00					
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>			<b>120'000.00</b>		<b>167'662.04</b>	
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>120'000.00</b>		<b>167'662.04</b>	
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>120'000.00</b>		<b>167'662.04</b>	
1500	Feuerwehr			120'000.00		167'662.04	
INV00140	Feuerwehr, Anschaffung Fahrzeuge 2024 (Anteil Elsau)					167'662.04	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					167'662.04	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INV00168	Feuerwehr, Anschaffung Fahrzeug 2025 (Anteil Elsau)		120'000.00			
	5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		120'000.00			
<b>3</b>							
	<b>32</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>208'000.00</b>		<b>8'911.00</b>	
		<b>Kultur, übrige</b>		<b>18'000.00</b>		<b>8'911.00</b>	
	<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>		<b>18'000.00</b>		<b>8'911.00</b>	
	3210	Bibliotheken		18'000.00		8'911.00	
	INV00128	Bibliothek Hofwis, Beleuchtung und Möblierung		18'000.00		8'911.00	
	5060.00	Möbilien		18'000.00		8'911.00	
<b>34</b>		<b>Sport und Freizeit</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>190'000.00</b>			
	<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>2'300'000.00</b>	<b>70'000.00</b>			
	3410	Sport		70'000.00			
*	INV00170	Sportanlage Platzbeleuchtung Platz 2		70'000.00			
	5010.99	Tiefbauten		70'000.00			
	3411	Schwimmbad	2'300'000.00				
*	INV00192	Schwimmbad Niderwis, Sanierung Beckenfolie	2'100'000.00				
	5030.99	Tiefbauten	2'100'000.00				
*	INV00193	Schwimmbad Niderwis, Technik, Leitungen Planschbecken	100'000.00				
	5030.99	Tiefbauten	100'000.00				
*	INV00194	Schwimmbad Niderwis, Spielplatz	100'000.00				
	5030.99	Tiefbauten	100'000.00				
<b>342</b>		<b>Freizeit</b>	<b>700'000.00</b>	<b>120'000.00</b>			
	3420	Freizeit	700'000.00	120'000.00			
	INV00169	Spielplatz Rietwiesen		120'000.00			
	5060.99	Möbilien		120'000.00			
*	INV00191	Rietwiesen Arealentwicklung Freizeit	350'000.00				
	5030.00	Übrige Tiefbauten	350'000.00				
*	INV00195	Sportanlage Niderwis, Spielplatz	100'000.00				
	5030.99	Tiefbauten	100'000.00				
*	INV00196	Sportanlage Niderwis, Bewässerung Platz 1+2	250'000.00				
	5030.99	Tiefbauten	250'000.00				

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>475'000.00</b>		<b>1'395'000.00</b>		<b>1'007'822.42</b>	<b>99'860.55</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>475'000.00</b>		<b>1'395'000.00</b>		<b>1'007'822.42</b>	<b>99'860.55</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>475'000.00</b>		<b>1'395'000.00</b>		<b>1'007'822.42</b>	<b>99'860.55</b>
6150	Gemeindestrassen	475'000.00		1'395'000.00		1'007'822.42	99'860.55
INV00129	Fahrzeugbeschaffung 2023 (gem. Strategie)					158'278.40	
5060.00	Mobilien					158'278.40	
INV00141	Treppensanierung Im Aperg					91'895.15	
5010.99	Tiefbauten					91'895.15	
INV00142	Chännerwisstrasse - Im Melcher (Strasse)					578'947.90	
5010.99	Tiefbauten					578'947.90	
INV00145	Fulauerstrasse (Elsau-Fulau)			350'000.00			
5010.99	Tiefbauten			350'000.00			
INV00146	Brücke Oberschottikon - Unterschnasbergstrasse			500'000.00			
5010.99	Tiefbauten			500'000.00			
INV00147	Fahrzeugbeschaffung VW Bus (Personen- und Materialtransporter)					58'219.45	
5060.00	Mobilien					58'219.45	
INV00156	Spitzholzweg, Verbreiterung Strasse					120'481.52	84'429.30
5010.99	Tiefbauten					120'481.52	
6350.00	Investitionsbeiträge von Privaten Unternehmungen						84'429.30
INV00159	Entwidmen von Anlagen aus VV (ins FV)						15'431.25
6060.00	Übertragung von Mobilien ins FV						15'431.25
INV00164	Fahrzeugbeschaffung 2024 (Citroen e-Jumpy)						
5060.00	Mobilien						
INV00171	Friedhofweg Sanierung			110'000.00			
5010.99	Tiefbauten			110'000.00			
INV00172	Alte St. Gallerstrasse 48-52 Oberschottikon 70m (Strasse)			120'000.00			
5010.99	Tiefbauten			120'000.00			
* INV00173	Zaunerweg bis Im Zauner (mit Kanalbau)			50'000.00			
5010.99	Tiefbauten			50'000.00			
* INV00174	Brücke Stationsstrasse, Räterschen Ersatzbau	50'000.00		200'000.00			
5010.99	Tiefbauten	50'000.00		200'000.00			
INV00175	Fahrzeugbeschaffung 2025 Balkenmäher			65'000.00			
5060.00	Mobilien			65'000.00			
* INV00197	Gottfried Keller-Strasse (Anteil Strasse)	290'000.00					
5010.99	Tiefbauten	290'000.00					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
			Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
*	INV00198	Fulauertobel (unten (58.3) und oben (58.1))	85'000.00					
	5010.99	Tiefbauten	85'000.00					
*	INV00199	Frohberg Hocheinbau 101.1	50'000.00					
	5010.99	Tiefbauten	50'000.00					
<b>7</b>		<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>5'580'000.00</b>	<b>289'000.00</b>	<b>3'880'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>1'355'428.43</b>	<b>367'917.25</b>
<b>71</b>		<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'040'000.00</b>	<b>195'000.00</b>	<b>1'090'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>458'545.97</b>	<b>223'638.50</b>
<b>710</b>		<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'040'000.00</b>	<b>195'000.00</b>	<b>1'090'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>458'545.97</b>	<b>223'638.50</b>
	7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'040'000.00	195'000.00	1'090'000.00	100'000.00	458'545.97	223'638.50
	INV00143	Chännerwisstrasse - Im Melcher (Wasser)					380'320.02	
	5030.99	Tiefbauten					380'320.02	
	INV00148	Erneuerung Leitsystem Wasser					44'974.01	
	5030.99	Tiefbauten					44'974.01	
	INV00149	Wasseranschlussgebühren 2024						223'638.50
	6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						223'638.50
	INV00176	Alte St. Gallerstrasse 48-52 Oberschottikon 70m (Wasser)			120'000.00			
	5030.99	Tiefbauten			120'000.00			
	INV00177	Riethöfe Ringschluss Wasser §			570'000.00		2'384.41	
	5030.99	Tiefbauten			570'000.00		2'384.41	
*	INV00178	Rümikerstrasse Stadtgrenze bis Heidenbüel (Wasser)	790'000.00		400'000.00		30'867.53	
	5030.99	Tiefbauten	790'000.00		400'000.00		30'867.53	
	INV00179	Wasseranschlussgebühren 2025				100'000.00		
	6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten				100'000.00		
*	INV00202	Gottfried Keller-Strasse (Anteil Wasser)	250'000.00					
	5030.99	Tiefbauten	250'000.00					
	INV00205	Wasseranschlussgebühren 2026		195'000.00				
	6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		195'000.00				
<b>72</b>		<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>4'540'000.00</b>	<b>94'000.00</b>	<b>2'790'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>854'852.03</b>	<b>144'278.75</b>
<b>720</b>		<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>4'540'000.00</b>	<b>94'000.00</b>	<b>2'790'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>854'852.03</b>	<b>144'278.75</b>
	7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	4'540'000.00	94'000.00	2'790'000.00	60'000.00	765'500.87	144'278.75
	INV00090	Genereller Entwässerungsplan Elsau (GEP)					34'033.77	
	5290.02	GEP (Entwässerungsplan)					34'033.77	
	INV00103	Ausbau ARA, Anschluss an Winterthur (Planungskredit)					79'508.66	
	5030.99	Tiefbauten					79'508.66	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00144	Chännerwisstrasse - Im Melcher (Abwasser)					585'119.57	
5030.99	Tiefbauten					585'119.57	
INV00150	Abwasseranschlussgebühren 2024						144'278.75
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						144'278.75
INV00151	Rückbau bestehendes Areal (Gebäude und Becken)	300'000.00		50'000.00		7'807.53	
5030.99	Tiefbauten	300'000.00		50'000.00		7'807.53	
INV00152	Neubau zusätzliches Regenbecken ARA-Areal	1'400'000.00		100'000.00		12'456.30	
5030.99	Tiefbauten	1'400'000.00		100'000.00		12'456.30	
INV00153	Neubau Leitung Abwasser ARA bis Stadtgrenze	970'000.00		2'000'000.00		31'421.52	
5030.99	Tiefbauten	970'000.00		2'000'000.00		31'421.52	
* INV00154	Regenbecken Rietwisen (Rechen, Ex-Schutz, Messtechnik)	200'000.00		100'000.00		1'376.46	
5030.99	Tiefbauten	200'000.00		100'000.00		1'376.46	
INV00180	Abwasseranschlussgebühren 2025				60'000.00		
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten				60'000.00		
INV00181	Alte St. Gallerstrasse 48-52 Oberschottikon 70m (Abwasser)			140'000.00			
5030.99	Tiefbauten			140'000.00			
§ INV00182	Rietwisen Meteorwasserkanal (Eulach- Riedstrasse)			400'000.00		13'777.06	
5030.99	Tiefbauten			400'000.00		13'777.06	
* INV00203	Gottfried Keller-Strasse (Anteil Abwasser)	360'000.00					
5030.99	Tiefbauten	360'000.00					
INV00204	Einkauf Kanalisation/ARA Winterthur	1'310'000.00					
5030.99	Tiefbauten	1'310'000.00					
INV00206	Abwasseranschlussgebühren 2026		94'000.00				
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		94'000.00				
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)					89'351.16	
INV00158	Ersatz Blockheizkraftwerk (BHKW) ARA					89'351.16	
5090.00	übrige Sachanlagen					89'351.16	
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>					<b>42'030.43</b>	
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>					<b>42'030.43</b>	
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)					42'030.43	
INV00157	Chännerwisstrasse - Im Melcher (Abfall)					42'030.43	
5030.99	übrige Tiefbauten (Hartplatz)					42'030.43	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>100'000.00</b>				<b>1'308.35</b>	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>100'000.00</b>				<b>37'430.95</b>	
<b>812</b>	<b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b>	<b>100'000.00</b>				<b>37'430.95</b>	
8120	<i>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</i>	100'000.00				37'430.95	
INV00163	Sanierung Flurstrassen nach Unwetter 2024					37'430.95	
5010.99	Tiefbauten					37'430.95	
* INV00200	Andelbachstrasse	50'000.00					
5010.99	Tiefbauten	50'000.00					
* INV00201	Geissbüel Aberg 112.7	50'000.00					
5010.99	Tiefbauten	50'000.00					
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>					<b>-36'122.60</b>	
<b>879</b>	<b>Energie, Übriges</b>					<b>-36'122.60</b>	
8791	<i>Fernwärmebetrieb</i>					-36'122.60	
INV00184	Holzschnitzelheizung					-36'122.60	
5040.02	Heizungersatz Gemeindehaus, Werkgebäude					-36'122.60	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>						
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Positionen</b>						
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>						
9999	<i>Abschluss</i>	314'200.00	9'415'000.00	25'200.00	5'728'000.00	555'412.80	2'759'816.33
INV00071	Auwiesenstr. 3 - 7, Dach- und Fassadensanierung		30'000.00				
6900.00	Aktivierte Ausgaben		30'000.00				
INV00085	Darlehen Gemeinnützige Stiftung Eulachthal	20'200.00		20'200.00		20'200.00	
5900.00	Passivierte Einnahmen	20'200.00		20'200.00		20'200.00	
INV00086	Darlehen Fussballclub Rätterschen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
5900.00	Passivierte Einnahmen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
INV00090	Genereller Entwässerungsplan Elsau (GEP)						34'033.77
6900.00	Aktivierte Ausgaben						34'033.77
INV00103	Ausbau ARA, Anschluss an Winterthur (Planungskredit)						79'508.66
6900.00	Aktivierte Ausgaben						79'508.66
INV00128	Bibliothek Hofwis, Beleuchtung und Möblierung				18'000.00		8'911.00
6900.00	Aktivierte Ausgaben				18'000.00		8'911.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00129	Fahrzeugbeschaffung 2023 (gem. Strategie)						158'278.40
6900.00	Aktivierte Ausgaben						158'278.40
INV00139	Beleuchtung MZH Im Ebnet						73'625.55
6900.00	Aktivierte Ausgaben						73'625.55
INV00140	Feuerwehr, Anschaffung Fahrzeuge 2024 (Anteil Elsau)						167'662.04
6900.00	Aktivierte Ausgaben						167'662.04
INV00141	Treppensanierung Im Aperg						91'895.15
6900.00	Aktivierte Ausgaben						91'895.15
INV00142	Chännerwisstrasse - Im Melcher (Strasse)						578'947.90
6900.00	Aktivierte Ausgaben						578'947.90
INV00143	Chännerwisstrasse - Im Melcher (Wasser)						380'320.02
6900.00	Aktivierte Ausgaben						380'320.02
INV00144	Chännerwisstrasse - Im Melcher (Abwasser)						585'119.57
6900.00	Aktivierte Ausgaben						585'119.57
INV00145	Fulauerstrasse (Elsau-Fulau)				350'000.00		
6900.00	Aktivierte Ausgaben				350'000.00		
INV00146	Brücke Oberschottikon - Unterschnasbergstrasse				500'000.00		
6900.00	Aktivierte Ausgaben				500'000.00		
INV00147	Fahrzeugbeschaffung VW Bus (Personen- und Materialtransporter)						58'219.45
6900.00	Aktivierte Ausgaben						58'219.45
INV00148	Erneuerung Leitsystem Wasser						44'974.01
6900.00	Aktivierte Ausgaben						44'974.01
INV00149	Wasseranschlussgebühren 2024					223'638.50	
5900.00	Passivierte Einnahmen					223'638.50	
INV00150	Abwasseranschlussgebühren 2024					144'278.75	
5900.00	Passivierte Einnahmen					144'278.75	
INV00151	Rückbau bestehendes Areal (Gebäude und Becken)		300'000.00		50'000.00		7'807.53
6900.00	Aktivierte Ausgaben		300'000.00		50'000.00		7'807.53
INV00152	Neubau zusätzliches Regenbecken ARA-Areal		1'400'000.00		100'000.00		12'456.30
6900.00	Aktivierte Ausgaben		1'400'000.00		100'000.00		12'456.30
INV00153	Neubau Leitung Abwasser ARA bis Stadtgrenze		970'000.00		2'000'000.00		31'421.52
6900.00	Aktivierte Ausgaben		970'000.00		2'000'000.00		31'421.52
INV00154	Regenbecken Rietwisen (Rechen, Ex-Schutz, Messtechnik)		200'000.00		100'000.00		1'376.46
6900.00	Aktivierte Ausgaben		200'000.00		100'000.00		1'376.46



## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00155	Umnutzung Kadaversammelstelle, Ausbau auf Büro Leiter Tiefbau						79'578.04
6900.00	Aktivierte Ausgaben						79'578.04
INV00156	Spitzholzweg, Verbreiterung Strasse					84'429.30	120'481.52
5900.00	Passivierte Einnahmen					84'429.30	
6900.00	Aktivierte Ausgaben						120'481.52
INV00157	Chännerwisstrasse - Im Melcher (Abfall)						42'030.43
6900.00	Aktivierte Ausgaben						42'030.43
INV00158	Ersatz Blockheizkraftwerk (BHKW) ARA						89'351.16
6900.00	Aktivierte Ausgaben						89'351.16
INV00159	Entwidmen von Anlagen aus VV (ins FV)					15'431.25	
5900.00	Passivierte Einnahmen					15'431.25	
INV00160	Übernahme Anlage FV (aus VV)					48'645.00	48'645.00
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen					48'645.00	
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen						48'645.00
INV00161	Verkauf Flurweg Brüel					6'790.00	
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen					6'790.00	
INV00162	Kauf Kramerbuck						7'228.10
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen						7'228.10
INV00163	Sanierung Flurstrassen nach Unwetter 2024						37'430.95
6900.00	Aktivierte Ausgaben						37'430.95
INV00165	Neugestaltung Werkareal alte ARA		50'000.00		100'000.00		2'607.40
6900.00	Aktivierte Ausgaben		50'000.00		100'000.00		2'607.40
INV00166	Aussenisolierung Auwiesenstrasse 11b				90'000.00		
6900.00	Aktivierte Ausgaben				90'000.00		
INV00167	Photovoltaikanlage Auwiesenstrasse 11b				95'000.00		
6900.00	Aktivierte Ausgaben				95'000.00		
INV00168	Feuerwehr, Anschaffung Fahrzeug 2025 (Anteil Elsau)				120'000.00		
6900.00	Aktivierte Ausgaben				120'000.00		
INV00169	Spielplatz Rietwiesen				120'000.00		
6900.00	Aktivierte Ausgaben				120'000.00		
INV00170	Sportanlage Platzbeleuchtung Platz 2				70'000.00		
6900.00	Aktivierte Ausgaben				70'000.00		
INV00171	Friedhofweg Sanierung				110'000.00		
6900.00	Aktivierte Ausgaben				110'000.00		

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00172	Alte St. Gallerstrasse 48-52 Oberschottikon 70m (Strasse)				120'000.00		
6900.00	Aktivierte Ausgaben				120'000.00		
INV00173	Zaunerweg bis Im Zauner (mit Kanalbau)				50'000.00		
6900.00	Aktivierte Ausgaben				50'000.00		
INV00174	Brücke Stationsstrasse, Räterschen Ersatzbau		50'000.00		200'000.00		
6900.00	Aktivierte Ausgaben		50'000.00		200'000.00		
INV00175	Fahrzeugbeschaffung 2025 Balkenmäher				65'000.00		
6900.00	Aktivierte Ausgaben				65'000.00		
INV00176	Alte St. Gallerstrasse 48-52 Oberschottikon 70m (Wasser)				120'000.00		
6900.00	Aktivierte Ausgaben				120'000.00		
INV00177	Riethöfe Ringschluss Wasser §				570'000.00		2'384.41
6900.00	Aktivierte Ausgaben				570'000.00		2'384.41
INV00178	Rümikerstrasse Stadtgrenze bis Heidenbüel (Wasser)		790'000.00		400'000.00		30'867.53
6900.00	Aktivierte Ausgaben		790'000.00		400'000.00		30'867.53
INV00179	Wasseranschlussgebühren 2025				-100'000.00		
6900.00	Aktivierte Ausgaben				-100'000.00		
INV00180	Abwasseranschlussgebühren 2025				-60'000.00		
6900.00	Aktivierte Ausgaben				-60'000.00		
INV00181	Alte St. Gallerstrasse 48-52 Oberschottikon 70m (Abwasser)				140'000.00		
6900.00	Aktivierte Ausgaben				140'000.00		
INV00182	Rietwiesen Meteorwasserkanal (Eulach- Riedstrasse)				400'000.00		13'777.06
6900.00	Aktivierte Ausgaben				400'000.00		13'777.06
INV00183	Übernahme Anlage FV (VV ohne Buchwert) VW T5 / Citroen Nemo					7'000.00	7'000.00
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen					7'000.00	
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen						7'000.00
INV00184	Holzschnitzelheizung						-36'122.60
6900.00	Aktivierte Ausgaben						-36'122.60
INV00188	Sanierung Hartplätze (Belag) Werkgebäude		100'000.00				
6900.00	Aktivierte Ausgaben		100'000.00				
INV00189	Ausbau Auwiesenstrasse 11b, Ausbau Notwohnung/Jugendraum		100'000.00				
6900.00	Aktivierte Ausgaben		100'000.00				
INV00190	Auwiesenstrasse 11b, Einbau Büro Betriebsleiter Gemeindewerke		50'000.00				
6900.00	Aktivierte Ausgaben		50'000.00				
INV00191	Rietwiesen Arealentwicklung Freizeit		350'000.00				
6900.00	Aktivierte Ausgaben		350'000.00				

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00192	Schwimmbad Niderwis, Sanierung Beckenfolie		2'100'000.00				
6900.00	Aktivierte Ausgaben		2'100'000.00				
INV00193	Schwimmbad Niderwis, Technik, Leitungen Planschbecken		100'000.00				
6900.00	Aktivierte Ausgaben		100'000.00				
INV00194	Schwimmbad Niderwis, Spielplatz		100'000.00				
6900.00	Aktivierte Ausgaben		100'000.00				
INV00195	Sportanlage Niderwis, Spielplatz		100'000.00				
6900.00	Aktivierte Ausgaben		100'000.00				
INV00196	Sportanlage Niderwis, Bewässerung Platz 1+2		180'000.00				
6900.00	Aktivierte Ausgaben		180'000.00				
INV00197	Gottfried Keller-Strasse (Anteil Strasse)		290'000.00				
6900.00	Aktivierte Ausgaben		290'000.00				
INV00198	Fulauertobel (unten (58.3) und oben (58.1))		85'000.00				
6900.00	Aktivierte Ausgaben		85'000.00				
INV00199	Frohberg Hocheinbau 101.1		50'000.00				
6900.00	Aktivierte Ausgaben		50'000.00				
INV00200	Andelbachstrasse		50'000.00				
6900.00	Aktivierte Ausgaben		50'000.00				
INV00201	Geissbüel Aberg 112.7		50'000.00				
6900.00	Aktivierte Ausgaben		50'000.00				
INV00202	Gottfried Keller-Strasse (Anteil Wasser)		250'000.00				
6900.00	Aktivierte Ausgaben		250'000.00				
INV00203	Gottfried Keller-Strasse (Anteil Abwasser)		360'000.00				
6900.00	Aktivierte Ausgaben		360'000.00				
INV00204	Einkauf Kanalisation/ARA Winterthur		1'310'000.00				
6900.00	Aktivierte Ausgaben		1'310'000.00				
INV00205	Wasseranschlussgebühren 2026	195'000.00					
5900.00	Passivierte Einnahmen	195'000.00					
INV00206	Abwasseranschlussgebühren 2026	94'000.00					
5900.00	Passivierte Einnahmen	94'000.00					
		<b>9'485'000.00</b>	<b>314'200.00</b>	<b>5'888'000.00</b>	<b>185'200.00</b>	<b>2'696'943.23</b>	<b>492'977.80</b>
<b>Gesamtergebnis</b>			<b>9'170'800.00</b>		<b>5'702'800.00</b>		<b>2'203'965.43</b>
		<b>9'485'000.00</b>	<b>9'485'000.00</b>	<b>5'888'000.00</b>	<b>5'888'000.00</b>	<b>2'696'943.23</b>	<b>2'696'943.23</b>

\* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

§ Gebundene Ausgabe

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	7'228.10	6'790.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	55'645.00	55'645.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>62'873.10</b>	<b>62'435.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>438.10</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>62'873.10</b>	<b>62'873.10</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>62'873.10</b>	<b>62'435.00</b>
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>					<b>62'873.10</b>	<b>62'435.00</b>
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>					<b>7'228.10</b>	<b>6'790.00</b>
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					7'228.10	6'790.00
INV00161	Verkauf Flurweg Brüel						6'790.00
8000.00	Verkauf von Grundstücken						6'790.00
INV00162	Kauf Kramerbuck					7'228.10	
7000.00	Investitionen in Grundstücke					7'000.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)					228.10	
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>					<b>55'645.00</b>	<b>55'645.00</b>
9690	Finanzvermögen, Übriges					55'645.00	55'645.00
INV00160	Übernahme Anlage FV (aus VV)					48'645.00	48'645.00
7560.00	Übertragung von Mobilien aus VV					15'431.25	
7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die ER					33'213.75	
8060.00	Verkauf von Mobilien						48'645.00
INV00183	Übernahme Anlage FV (VV ohne Buchwert) VW T5 / Citroen Nemo					7'000.00	7'000.00
7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die ER					7'000.00	
8060.00	Verkauf von Mobilien						7'000.00
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>62'435.00</b>	<b>62'873.10</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>62'435.00</b>	<b>62'873.10</b>
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	62'435.00	62'873.10
INV00160	Übernahme Anlage FV (aus VV)					48'645.00	48'645.00
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen					48'645.00	
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen						48'645.00
INV00161	Verkauf Flurweg Brüel					6'790.00	
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen					6'790.00	
INV00162	Kauf Kramerbuck						7'228.10
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen						7'228.10
INV00183	Übernahme Anlage FV (VV ohne Buchwert) VW T5 / Citroen Nemo					7'000.00	7'000.00
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen					7'000.00	
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen						7'000.00
		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>62'873.10</b>	<b>62'435.00</b>
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>438.10</b>
		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>62'873.10</b>	<b>62'873.10</b>

# Anhang zum Budget

## Anhang

## Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>		<b>72'000</b>	<b>83'000</b>	<b>71'094.00</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>		<b>0</b>		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0			
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>		<b>72'000</b>	<b>83'000</b>	<b>71'094.00</b>
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	72'000		83'000	71'094.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV				
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>		<b>43'600</b>	<b>46'100</b>	<b>43'283.00</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>		<b>800</b>	<b>1'600</b>	<b>799.00</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV				
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	800		1'600	799.00
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>		<b>42'800</b>	<b>44'500</b>	<b>42'484.00</b>
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen				
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	42'800		44'500	42'484.00
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0			
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>		<b>127'100</b>	<b>143'600</b>	<b>113'567.00</b>
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>		<b>20'600</b>	<b>30'300</b>	<b>20'503.00</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'200		6'400	3'188.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'400		23'900	17'315.00
<b>3290</b>	<b>Kultur, Übriges</b>		<b>12'700</b>	<b>14'500</b>	<b>12'556.00</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'700		14'500	12'556.00
<b>3410</b>	<b>Sport</b>		<b>37'400</b>	<b>45'200</b>	<b>36'875.00</b>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	29'300		36'500	28'923.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'100		8'700	7'952.00
<b>3411</b>	<b>Schwimmbad</b>		<b>43'900</b>	<b>47'600</b>	<b>43'633.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	32'800		35'200	32'617.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'100		12'400	11'016.00

## Anhang

## Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>3412</b>	<b>Sauna</b>				
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV				
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV				
	3300.90 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV				
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>		<b>12'500</b>	<b>6'000</b>	
	3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	12'500		6'000	
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV				
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>		<b>1'900</b>	<b>2'200</b>	<b>1'817.00</b>
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>		<b>1'900</b>	<b>2'200</b>	<b>1'817.00</b>
	3660.20 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'900		2'200	1'817.00
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, Übriges</b>				
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV				
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>		<b>270'100</b>	<b>412'200</b>	<b>302'623.74</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>		<b>270'100</b>	<b>412'200</b>	<b>302'623.74</b>
	3300.00 Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV				
	3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	238'400		386'600	268'702.47
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'000		1'000	900.00
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'700		24'600	33'021.27
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>		<b>145'500</b>	<b>163'500</b>	<b>117'181.00</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>		<b>52'800</b>	<b>71'400</b>	<b>47'801.00</b>
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	52'800		71'400	47'801.00
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV				
	3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen				
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>		<b>64'000</b>	<b>68'500</b>	<b>41'055.00</b>
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	28'100		31'500	22'831.00
	3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	35'900		37'000	18'224.00
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen (Gemeindebetrieb)</b>		<b>4'500</b>		<b>4'468.00</b>
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'500			4'468.00
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV				
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>		<b>12'300</b>	<b>11'200</b>	<b>12'142.00</b>
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'300		11'200	12'142.00
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV				



## Anhang

## Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>		<b>11'900</b>	<b>12'400</b>	<b>11'715.00</b>
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	11'900		12'400	11'715.00
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV				
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>		<b>38'400</b>	<b>54'200</b>	<b>44'735.83</b>
<b>8120</b>	<b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b>		<b>11'800</b>	<b>24'600</b>	<b>18'152.83</b>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	11'800		24'600	18'152.83
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV				
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft, Hauptbetrieb</b>				
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV				
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV				
<b>8205</b>	<b>Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen</b>		<b>300</b>	<b>300</b>	<b>261.00</b>
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	300		300	261.00
<b>8791</b>	<b>Fernwärmebetrieb</b>		<b>26'300</b>	<b>29'300</b>	<b>26'322.00</b>
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	26'300		29'300	26'322.00
<b>Total</b>			<b>698'600</b>	<b>904'800</b>	<b>694'301.57</b>
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		33xx	653'900	858'100	650'000.57
Wertberichtigungen Darlehen		364x		0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen		365x		0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge		366x	44'700	46'700	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>698'600</b>	<b>904'800</b>	<b>650'000.57</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>	
Anzahl Einwohner	3'970	3880	3891	
Steuerfuss	47%	47%	50%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'577	2505	2562	Richtwerte*
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>11%</b>	13%	152%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-1.21%</b>	-0.06%	-0.20%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>n.a.</b>	<b>n.a.</b>	-302.84%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>n.a.</b>	<b>n.a.</b>	-3'927	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

\* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen