

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Orientierungsschreiben **0.75%**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

ALLGEMEINE VERWALTUNG Kurz und bündig

0

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung
0120	Exekutive			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	120'000.00	58'000.00	62'000.00 Honorare Begleitpersonen neuer GR / Vision und Strategie
0210	Finanz- und Steuerverwaltung			
3010.00	Löhne Verwaltungs-und Betriebspersonal	255'300.00	283'100.00	-27'800.00 Neue Aufteilung im Personalbereich
3130.04	Übrige Dienstleistungen	17'000.00	5'000.00	12'000.00 Springer-Einsatz Grundstückgewinnsteuern / Finanzplan

0220	Allgemeine Dienste, übrige			
3010.01	Löhne Verwaltung	505'930.00	376'100.00	129'830.00 Neue Aufteilung im Personalbereich
3099.00	Übriger Personalaufwand	21'100.00	7'500.00	13'600.00 Arbeitskleidung für Werkarbeiter aufgrund Neuanstellungen
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	46'000.00	200'000.00	-154'000.00 GEP Vorbereitungen abgeschlossen, Neu in Investitionen
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	65'000.00	26'000.00	39'000.00 Hosting Gebühren
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	262'740.00	170'000.00	92'740.00 Höhere Kosten aufgrund Fachapplikationsumstellung
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	78'000.00		78'000.00 Neu aufgrund Fachapplikationsumstellung
0290	Verwaltungsliegenschaften, Übrige			
3010.00	Löhne Verwaltungs-und Betriebspersonal	45'600.00	61'600.00	-16'000.00 Neue Aufteilung im Personalbereich
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	81'900.00	51'500.00	30'400.00 Höhere Kosten aufgrund Nachholbedarf

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Kurz und bündig

keine Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung
-------	-----------------	----------------	----------------	------------

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung
2120	Primarstufe			
3020.08	Löhne Sonderschulung	114'000.00	97'000.00	17'000.00 Fallbedingte Mehraufwände
2170	Schulliegenschaften			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten Dritter	148'800.00	163'200.00	-14'400.00 Minderkosten aufgrund teilweiser Selbstbewirtschaftung
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	20'000.00	9'500.00	10'500.00 Planungskosten Sporthallensanierung
2191	Schulverwaltung			
3010.01	Löhne Verwaltung	162'500.00	175'600.00	-13'100.00 Abschluss Teilnahme Pilotprojekt Informationssicherheit und Datenschutz
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00		15'000.00 Lohnkostenteil für Informationssicherheit Schule
2200	Sonderschulen			
3612.02	Entschädigung an Dritte	110'467.00	97'700.00	12'767.00 Erhöhung Beitrag Zweckverband gem. Kostenverteiler

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung
3290	Kultur, übriges			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten Dritter	15'000.00		15'000.00 Strassenfest im Jahr 2026
3420	Freizeit			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	10'000.00		10'000.00 Unterhalt der Ruhebänke

4

GESUNDHEIT

Kurz und bündig

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	60'590.00	103'400.00	-42'810.00 ZV AWH Flaachtal weist einen Aufwandüberschuss aus
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	700'000.00	563'000.00	137'000.00 Aufrechnung aufgrund effektiver Zahlen 2025
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer)	80'000.00	119'000.00	-39'000.00 Aufrechnung aufgrund effektiver Zahlen 2025
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	370'000.00	329'000.00	41'000.00 Aufrechnung aufgrund effektiver Zahlen 2025
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer)	85'000.00	67'000.00	18'000.00 Aufrechnung aufgrund effektiver Zahlen 2025

5

SOZIALE SICHERHEIT

Kurz und bündig

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung
5220	Ergänzungsleistungen IV			
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	360'000.00	320'000.00	40'000.00 Zunahme Ergänzungsleistungen aufgrund effektiver Zahlen
5320	Ergänzungsleistungen AHV			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	320'000.00	300'000.00	20'000.00 Zunahme Ergänzungsleistungen aufgrund effektiver Zahlen
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	16'000.00	1'000.00	15'000.00 Berechnung aufgrund aktueller Fallzahlen
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe			
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	60'000.00	100'000.00	-40'000.00 Gesetzliche Vorgaben / Tendenzen zu aktuellen Fällen
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	80'000.00	40'000.00	40'000.00 Gesetzliche Vorgaben / Tendenzen zu aktuellen Fällen
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	80'000.00	20'000.00	60'000.00 Gesetzliche Vorgaben / Tendenzen zu aktuellen Fällen
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-60'000.00		-60'000.00 Gesetzliche Vorgaben / Tendenzen zu aktuellen Fällen
5790	Fürsorge, Übriges			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal		38'500.00	-38'500.00 Stelle wird nicht mehr besetzt aufgrund Umstrukturierung
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	99'000.00	3'300.00	95'700.00 Springer-Einsatz aufgrund Stellenbesetzungen

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung
6150	Gemeindestrassen			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	27'000.00	15'000.00	12'000.00 Erhöhter Bedarf aufgrund Selbstbewirtschaftung
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'500.00	7'000.00	23'500.00 Arbeitsgruppe Verkehrssicherheit
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	5'000.00	17'000.00	-12'000.00 Einsparungen aufgrund Selbstbewirtschaftung
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	17'000.00	28'000.00	-11'000.00 Einsparungen aufgrund Selbstbewirtschaftung

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung
7100 3143.00	Wasserversorgung (allgemein) Unterhalt öffentliche Einrichtungen	30'000.00	15'000.00	15'000.00 Sanierungen Brunnen
7201 3132.00	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	17'500.00	1'500.00	16'000.00 Ausarbeitungen diverser Projekte
7500 3151.00	Arten- und Landschaftsschutz Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		12'000.00 Neuer Bereich aufgrund Transparenz der Aufwände

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

keine Begründungen

Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung
-------	-----------------	----------------	----------------	------------