Politische Gemeinde
8442 Hettlingen

Budget 2027

Ablieferung an Gemeinderat	16. September 2026
Abnahmebeschluss Gemeinderat	21. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	23. September 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	21. Oktober 2026
Veröffentlichung	13. November 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	30. November 2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeinderats	4-7
2	Anträge und Beschlüsse	8-11
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	13
4	**Finanzierung**	14-15
5	**Haushaltsgleichgewicht**	16-17
6	**Erfolgsrechnung**	18
7	**Investitionsrechnungen**	19-20
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	22-31
9	Erfolgsrechnung	32-73
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	74-75
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	76-80
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	81-82
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	84-86
14	Finanzkennzahlen	87

Kontakt

Gemeindeverwaltung Hettlingen

Stationsstrasse 27

8442 Hettlingen

Finanzvorstand: Armand Buchmann

Leiterin Finanzen: Denise Röösli
Telefon 052 305 05 15
E-Mail denise.roeoesli@hettlingen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

a. **Finanzieller Überblick zum Budget**

Das Budget 2027 für die Gemeinde Hettlingen zeigt einen Gesamtaufwand von Fr. 20'384'900 (Vorjahr Fr. 20'654'700) und einen Gesamtertrag von Fr. 20'434'300 (Vorjahr 20'688'900). Für 2027 kann ein Ertragsüberschuss von Fr. 49'400 (Vorjahr Ertragsüberschuss Fr. 34'200) budgetiert werden, was 0.2% des Ertrags (gleich wie im Vorjahr) entspricht. Die Investitionsrechnung für 2027 schliesst mit einem Ausgabenüberschuss bei den Investitionen im Verwaltungsvermögen von Fr. 3'935'000 (Vorjahr Fr. 2'615'000) ab. Im Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.

b. **Erläuterungen zum Budget**

Erfolgsrechnung

Die Ausgaben und Einnahmen für das Jahr 2027 zeigen sich im Vergleich zum Vorjahr mit Augenmass verändert. Auf der Kostenseite steigen die Aufwände insbesondere bei der Gesundheit, dem Verkehr und mässig bei der allgemeinen Verwaltung. Der Bildungsbereich weist eine Entspannung auf, was in sinkenden Ausgaben mündet. Die Grundstückgewinnsteuern normalisieren sich auf dem für Hettlingen üblichen Niveau, was ein grosser Ertragsrückgang im Vergleich zum Vorjahr bedeutet. Die allgemeinen Gemeindesteuern und der Finanzausgleich entwickeln sich positiv. Summa summarum kann wiederum eine Vorfinanzierung realisiert werden.

Bei der allgemeinen Verwaltung zeigt sich auf den ersten Blick durch die Vorfinanzierung für den Neubau des Feuerwehr-/Werkgebäudes ein deutlich höherer Netto-Aufwand. Dieser ausserordentliche Aufwand von Vorfinanzierungen für Investitionsvorhaben dient dazu, die finanzielle Belastung eines künftigen, sehr grossen Investitionsvorhabens auf mehrere Jahre zu verteilen und dadurch grössere Steuerfussschwankungen zu vermeiden. Der Vorfinanzierungsentscheid wird auch dieses Jahr im Rahmen des vorliegenden Budgets gefällt.
Bereinigt um die Vorfinanzierung steigt der Nettoaufwand der allgemeinen Verwaltung moderat. Notwendige Renovationen wie Küchenumbauten bei den Verwaltungsliegenschaften sind in diesem Kostenanstieg enthalten. Des Weiteren werden Lehrabgänger befristet weiterbeschäftigt, um den Ausbildungsbetrieb weiterhin zu stärken. Zusammen mit dem vom Kanton prognostizierten Teuerungsausgleich steigt deshalb der Personalaufwand. Die Situation bei der Bautätigkeit ist unverändert, weshalb das Nettoergebnis bei den Bauberatungskosten wiederum erhöhte Werte ergibt. Grundsätzlich wird die Verwaltung im Gemeinde-Vergleich weiterhin als kosteneffizient eingestuft, da der Wert für Hettlingen 2025 rund 5% unter dem Median der Zürcher Gemeinden liegt.
Der deutliche Rückgang des Nettoaufwands Im Bereich der Bildung ist teilweise auf die im Budget 2026 enthaltene Vorfinanzierung zurückzuführen. Danach zeigt sich, dass die Primarschule aufgrund leicht abnehmender Schülerzahlen eine Kostensenkung erfährt. Die Transferkosten der kantonal angestellten Lehrpersonen sinken, da der Wegfall einer Klasse weniger Kosten mit sich bringt. Da aber gleichzeitig mehr Betreuungsaufwand in den verbleibenden Klassen durch erhöhte Klassengrössen entsteht, ist dieser Kostenrückgang leicht gebremst. Beim Unterhalt an den Schulliegenschaften und den immateriellen Anlagen (ICT) der Primarschule fallen im Budget 2027 weniger Kosten an. Auch die Sonderschule weist weniger externe Kosten auf, da sich hier neu drei anstelle der bisherigen vier Fälle abzeichnen.
Negative Effekte ergeben sich im Bereich Gesundheit, bei dem die Kosten der stationären Pflegefinanzierung aufgrund von mehr Fällen und höheren Pflegestufen anhand der Hochrechnung 2026 mit gestiegenen Werten geplant werden müssen.
Höhere planmässige Abschreibungen im Strassenwesen aufgrund von umgesetzten Investitionsprojekten lassen den Bereich Verkehr und Nachrichtenübermittlung im Vergleich zum Vorjahresbudget ansteigen.
Auf der Einnahmenseite ist im Bereich Finanzen und Steuern totalisiert mit einem Rückgang zu rechnen. Insbesondere zeigt sich der Rückgang bei den Grundstückgewinnsteuern, da dieses Jahr kein Einmaleffekt mehr vorliegt und die Werte wieder auf ein für Hettlingen übliches Niveau sinken. DIe allgemeinen Gemeindesteuern steigen aufgrund der Einkommenssteuern der natürlichen Personen und tieferen passiven Steuerausscheidungen. Auch steigend sind die Vermögenssteuern der natürlichen Personen, da die Auswirkungen der Liegenschaftsneubewertung nun schätzbar sind. Die Gewinnsteuern der juristischen Personen zeigen eine sinkende Tendenz.
Aufgrund der weiterhin positiven Entwicklung des Kantonsmittels der relativen Steuerkraft steigt der Finanzausgleichsbetrag zugunsten von Hettlingen auch 2027 an.

Bericht des Gemeinderats

b. **Fortsetzung Erläuterungen zum Budget**

Erfolgsrechnung - Fortsetzung

Die Weiterverfolgung der Strategie eines stabilen Steuerfusses mit ausgeglichenem Gemeindehaushalt wird im Budget 2027 konsequent beibehalten. DIe in nächster Zukunft anstehenden Investitionen für den Unterhalt und Ausbau der Infrastruktur belasten die Rechnung durch die daraus entstehenden Abschreibungsaufwände stark. Für die Umsetzung dieser Projekte muss auch die Liquidität im Auge behalten werden. Neu-Beurteilungen der Gesamtsituation bedingen bei zukünftigen Budget-Erstellungen jeweils aktualisierte Daten, Annahmen und Analysen.

Steuerfuss

Folgende Steuerfüsse (ohne Kirchen) sind im Budget 2027 enthalten:

Politische Gemeinde	80 %
Sekundarschulgemeinde (vorbehältlich Beschluss Schulgemeindeversammlung)	17 %
Gesamtsteuerfuss	97 %

Der Kanton Zürich hat für die Jahre 2026 und 2027 den Steuerfuss auf 95% festgelegt.

Finanzausgleich

Aufgrund des Vergleichs zum Planwert der durchschnittlichen relativen Steuerkraft des Kantons Zürich kann Hettlingen im Jahre 2027 wiederum mit einem hohen Ressourcenzuschuss rechnen. Die Gemeinde Hettlingen grenzt Ressourcenausgleiche zeitlich ab.

Investitionsrechnung

Die Investitionssumme 2027 ist mit Fr. 3'935'000 höher als in den letzten Jahren. Der Unterhalt und Ausbau der Infrastruktur mündet insbesondere in diversen Strassensanierungen inklusive Kanal-/Leitungsnetze an der Aeschemer-, Föhren- und Schaffhauserstrasse, der weiteren Projektierung des Neubaus des Feuerwehr-/Werkgebäudes, in der Instandhaltung und Weiterentwicklung des Schulraums und wenigen kleineren Projekten wie die ordentliche Teilrevision der Bau- und Zonenordnung und die Weiterentwicklung des Friedhofs als Gesamtprojekt.
Die Finanzierung dieser Investitionen wird nicht aus eigener Kraft gestemmt werden können. Eine Aufnahme von Fremdkapital ist aus heutiger Sicht sehr wahrscheinlich.

Prozess / Vorgehen Budgetierung

Da der finanziellen Entwicklung hohe Aufmerksamkeit zu schenken ist, hat der Gemeinderat die Abteilungen im Rahmen der Budgeterstellung 2027 wiederum beauftragt, die Aufwände kritisch zu hinterfragen und konsequent auf ihre Notwendigkeit hin zu überprüfen. Die Erfahrungen aus den letzten Budgets und Jahresrechnungen sind durch die Fachbereiche systematisch zu analysieren. Der 3-Jahres-Schnitt ist nur dort anzuwenden, wo aufgrund der relevanten Steuerungsparameter keine Hinweise auf ein verändertes Ergebnis bestehen. In allen übrigen Fällen ist begründet und nachvollziehbar dokumentiert vom 3-Jahres-Schnitt abzuweichen.
Anschliessend hat der Gemeinderat an mehreren Sitzungen zusammen mit der Verwaltung das Budget kritisch geprüft, bereinigt und den Steuerfuss festgelegt. Die aktuelle finanzielle Gesamtbeurteilung, absehbare strukturelle Veränderungen (z.B. Abschaffung Eigenmietwert, Individualbesteuerung, demografische Entwicklung) sowie die anstehenden Investitionen sprechen derzeit trotz der Ertragslage der vergangenen Jahre gegen eine Steuerfusssenkung.

Bericht des Gemeinderats

c. **Begründungen erheblicher Abweichungen gegenüber dem Vorjahres-Budget**

0 Allgemeine Verwaltung

Der Netto-Aufwand erhöht sich um Fr. 569'600 (37.1%) auf Fr. 2'105'400.
Bereinigt um die diesjährige Vorfinanzierung für den Neubau des Feuerwehr-/Werkgebäudes erhöht sich der Nettoaufwand um Fr. 69'600 (4.5%).
Im ICT-Bereich sind Digitalisierungsprojekte für die Finanz- und Steuer-Softwareprogramme als Initialisierungsaufwand für zukünftige Effizienzsteigerungen geplant. Der Personalaufwand steigt aufgrund der Teuerungsausgleichs-Vorgaben vom Kanton Zürich um 0.2% und aufgrund der Weiterbeschäftigung von Lehrabgängern. Wegen der anhaltend regen Bautätigkeit steigen die Bauberatungskosten, was nicht im gleichen Masse durch die verrechneten Baubewilligungsgebühren wett gemacht werden kann. Bei den Liegenschaften im Verwaltungsvermögen stehen diverse Renovationen an, wie beispielsweise die Sanierung der Küche im Gebäude an der Stationsstrasse 2.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Der Netto-Aufwand reduziert sich um Fr. 15'100 (2.7%) auf Fr. 547'400.
Die Feuerwehr Hettlingen-Dägerlen tätigt weniger Anschaffungen für Geräte und Kleidung. Im Gegenzug steigen die Unterhaltskosten für Atemschutz und Leitern. Bei der Schiessanlage Witerig steigen die Unterhaltskosten auch, da eine Reinigung und Kontrolle der Güllegrube notwendig werden. Beim Zivilschutz erhöht sich der Aufwand durch eine verursachergerechte Verbuchung der Stromkosten.

2 Bildung

Der Netto-Aufwand reduziert sich um Fr. 1'165'400 (15.7%) auf Fr. 6'245'900.
Bereinigt um die letztjährige Vorfinanzierung für die Schulraumentwicklung reduziert sich der Nettoaufwand um Fr. 265'400 (3.6%).
Die Transferentschädigung der kantonalen Lehrerlöhne an den Kanton Zürich sinkt, da der Wegfall einer Klasse weniger Kosten mit sich bringt. Da aber gleichzeitig mehr Beteuungsaufwand in den verbleibenden Klassen durch erhöhte Klassengrössen entsteht, ist dieser Kostenrückgang leicht gebremst. Diverse Kosten für Anschaffungen und Unterhalt fallen 2027 tiefer aus, da die turnusmässigen Ersatzbeschaffungen 2026 ausgeführt worden sind. Bei den Dienstleistungen Dritter sinken die Transportkosten fü den auswärtigen Schwimmunterricht, da dieser neu nur noch an einem Tag stattfindet. Bei der externen Sonderschulung kann neu mit drei anstelle von vier Fällen gerechnet werden. Die Personalkosten der Tagesbetreuung reduzieren sich leicht, da die Beanspruchung durch die 2026 umgesetzten Angebotsveränderungen tiefer als erwartet ausfällt.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Der Netto-Aufwand reduziert sich um Fr. 19'000 (2.9%) auf Fr. 640'400.
Bei der Denkmalpflege ist korrekterweise der Aufwand für Gutachten neu gemäss 3-Jahres-Schnitt im Budget enthalten.
Beim Freibad fallen die Abschreibungen für die Instandsetzung aufgrund des 2026 noch erhaltenen Sportfonds-Beitrags tiefer aus. Im Gegenzug wirkt sich die Neugestaltung des Spielplatzes aufgrund von einzuhaltenden Sicherheitsvorschriften negativ auf die Unterhaltskosten des Freibads aus.

4 Gesundheit

Der Netto-Aufwand erhöht sich um Fr. 172'400 (9.1%) auf Fr. 2'074'700.
Die stationäre Pflegefinanzierung zeigt aufgrund von mehr Fällen und höheren Pflegestufen gestiegene Kosten gemäss der Hochrechnung 2026. Die Ausgaben für die ambulante Pflegefinanzierung halten sich auf der Höhe der vorangegangenen Planung.

Bericht des Gemeinderats

c. **Fortsetzung Begründungen erheblicher Abweichungen gegenüber dem Vorjahres-Budget**

5 Soziale Sicherheit

Der Netto-Aufwand erhöht sich um Fr. 17'000 (1.2%) auf Fr. 1'410'600.
Diese geringe Veränderungen setzt sich summiert aus mehreren positiven und negativen Abweichungspositionen innerhalb des Bereichs zusammen. Wiederum erhöht haben sich die Jugendschutz-Beiträge an das Amt für Jugend und Berufsberatung. Auch die Kosten der regionalen Jugendarbeit Seuzach steigen an. Durch erneut mehr Fälle in der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe nehmen auch hier die Aufwände zu. Im Asylbereich ist mit der korrekt budgetierten Kostenübernahme durch den Kanton mit einem Ertragsanstieg zu rechnen. Auf Basis der Hochrechnung 2026 ist bei den Ergänzungsleistungen mit einem kleinen Rückgang zu kalkulieren. Höhere Mandatsentschädigungen lassen die Kosten der übrigen Fürsorge steigen.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Der Netto-Aufwand erhöht sich um Fr. 166'600 (21.5%) auf Fr. 942'200.
Durch diverse grosse Investitionsvorhaben im Strassenwesen erhöhen sich die Abschreibungskosten in diesem Bereich.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Der Netto-Aufwand erhöht sich um Fr. 25'800 (17.2%) auf Fr. 176'100.
Bei den Gewässerverbauungen entstehen Mehrkosten durch die Mahd, vermehrte Heckenpflege und die Beseitigung von Biberschäden. Die Grundwasserüberwachung für bereits ausgeführte Altlastensanierungen in den Gebieten Burgstel und Eichmüli mündet in höheren Honorarkosten für diese Dienstleistung.

8 Volkswirtschaft

Der Netto-Ertrag erhöht sich um Fr. 6'400 (2.0%) auf Fr. 319'800.
Das Dach der 6-Eck-Hütte muss erneuert werden. Diese Kostensteigerung wird überkompensiert durch den Wegfall der 2026 gemachten Konzeptionierung gegen Neophyten.

9 Finanzen und Steuern

Der Netto-Ertrag reduziert sich um Fr. 239'300 (1.7%) auf Fr. 13'872'300.
Im Bereich Finanzen und Steuern ist mit tieferen Erträgen zu rechnen. Durch den wegfallenden Einmaleffekt bei den Grundstückgewinnsteuern (GGSt) sinkt der totalisierte Netto-Ertrag. Da die allgemeinen Gemeindesteuern steigen und sich der Finanzausgleichsbetrag für Hettlingen erhöht, kann die sinkende GGSt fast kompensiert werden. Die Auswirkungen der diversen gesetzlichen Anpassungen im Steuerbereich sind im Detailbudget berücksichtigt, was bei den natürlichen Personen Mehr-Erträge in Aussicht stellt. Die Steuern der juristischen Personen müssen aufgrund der Entwicklung im 3-Jahres-Schnitt tiefer eingeschätzt werden. DIe momentane Geldmarktsituation mündet in einem höheren Zinsaufwand für eine geplante Liquiditätsaufnahme. Bei den Liegenschaften im Finanzvermögen kann der Ertrag durch höhere Mietzinseinnahmen und tiefere Unterhaltskosten gesteigert werden.

Antrag des Gemeinderats

1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Hettlingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	20'384'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	10'754'300.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-9'630'600.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'260'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	325'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-3'935'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0.00**

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Hettlingen zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**12'100'000.00**
Steuerfuss		**%**	**80**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-9'630'600.00
	Steuerertrag bei 80%	Fr.	9'680'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**49'400.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 80 % (Vorjahr 80 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8442 Hettlingen, 21. September 2026



Armand Buchmann
Gemeindepräsident



Matthias Kehrli
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Hettlingen in der vom Gemeinderat am 21.09.2026 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	20'384'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	10'754'300.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-9'630'600.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'260'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	325'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-3'935'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0.00**

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Hettlingen finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Hettlingen entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**12'100'000.00**
Steuerfuss		**%**	**80**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-9'630'600.00
	Steuerertrag bei 80%	Fr.	9'680'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**49'400.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 80 % (Vorjahr 80%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8442 Hettlingen, 21. Oktober 2026
Rechnungsprüfungskommission Hettlingen

Regina Lutz
Präsidium

Manuele Calderan
Prüfungsleitung

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Hettlingen am 30.11.2026 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	20'384'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	10'754'300.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-9'630'600.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'260'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	325'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-3'935'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0.00**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**12'100'000.00**
Steuerfuss		**%**	**80**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-9'630'600.00
	Steuerertrag bei 80%	Fr.	9'680'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**49'400.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Hettlingen für das Jahr 2027 wird auf 80 % (Vorjahr 80 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8442 Hettlingen, 30. November 2026
Namens der Gemeindeversammlung

Armand Buchmann	Matthias Kehrli
Gemeindepräsident	Gemeindeschreiber

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		20'384'900.00	20'654'700.00	19'018'264.02
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		10'754'300.00	11'248'900.00	11'290'048.69
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		**-9'630'600.00**	**-9'405'800.00**	**-7'728'215.33**
Steuerertrag Rechnungsjahr		**9'680'000.00**	**9'440'000.00**	**9'522'916.65**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**49'400.00**	**34'200.00**	**1'794'701.32**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**12'100'000.00**	**11'800'000.00**	**11'903'645.81**
Steuerfuss in %	**80**	**80**	**80**
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	7'600'000.00	7'400'000.00	7'534'876.80
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	1'800'000.00	1'704'000.00	1'694'863.05
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	220'000.00	272'000.00	229'706.40
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	60'000.00	64'000.00	63'470.40
Steuerertrag Rechnungsjahr	**9'680'000.00**	**9'440'000.00**	**9'522'916.65**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	49'400.00	49'400.00	-
-	Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	24'400.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	391'500.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'114'500.00	851'800.00	262'700.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	26'400.00	2'000.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	391'500.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	500'000.00	500'000.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**1'298'800.00**	**1'403'200.00**	**-104'400.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'935'000.00	2'930'000.00	1'005'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-2'636'200.00**	**-1'526'800.00**	**-1'109'400.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**33%**	**48%**	**-10%**

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

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

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

Finanzierung

	Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Total alle EWB Budget 2027	Wasser Budget 2027	Abwasser Budget 2027	Abfall Budget 2027	Fernwärme Budget 2027
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	24'400.00	0.00	0.00	24'400.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	391'500.00	208'700.00	161'400.00	0.00	21'400.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	262'700.00	27'800.00	61'900.00	0.00	173'000.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**-104'400.00**	**-180'900.00**	**-99'500.00**	**24'400.00**	**151'600.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'005'000.00	585'000.00	420'000.00	0.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-1'109'400.00**	**-765'900.00**	**-519'500.00**	**24'400.00**	**151'600.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-10%**	**-31%**	**-24%**	**0%**	**0%**

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	**49'400.00**

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.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt		851'800.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		290'400.00
Zulässiger Aufwandüberschuss (falls Nettoschuld vorliegt. Bei Nettovermögen ist es Höhe des Nettovermögens.)		**1'142'200.00**

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	290	3893.00	500'000.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.01	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	ø
49%	40%	52%	62%	73%	69%	73%	n.a.	**n.a.**		60%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	ø
0%	0%	0%	-1%	-2%	-2%	-2%	0%	**0%**		-1%

Investitionsanteil

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

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	ø
12%	9%	5%	11%	7%	17%	6%	14%	**19%**		11%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		4'239'600.00	4'172'200.00	4'005'579.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		3'939'900.00	3'971'400.00	3'905'575.75
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		1'098'100.00	936'600.00	916'382.70
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		26'400.00	28'400.00	53'534.90
36	Transferaufwand		9'811'200.00	9'639'400.00	9'071'962.27
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	16'800.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*19'115'200.00*	*18'748'000.00*	*17'969'834.67*
40	Fiskalertrag		12'648'900.00	13'372'200.00	13'856'569.92
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		2'103'500.00	2'082'600.00	2'174'449.93
43	Übrige Erträge		2'000.00	2'000.00	2'000.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		391'500.00	332'100.00	347'777.54
46	Transferertrag		4'094'400.00	3'583'400.00	2'977'953.03
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	16'800.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*19'240'300.00*	*19'372'300.00*	*19'375'550.42*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***125'100.00***	***624'300.00***	***1'405'715.75***
34	Finanzaufwand		144'700.00	139'100.00	169'666.35
44	Finanzertrag		569'000.00	549'000.00	558'651.92
	Ergebnis aus Finanzierung		***424'300.00***	***409'900.00***	***388'985.57***
	Operatives Ergebnis		**549'400.00**	**1'034'200.00**	**1'794'701.32**
38	Ausserordentlicher Aufwand		500'000.00	1'000'000.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**-500'000.00**	**-1'000'000.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**49'400.00**	**34'200.00**	**1'794'701.32**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		625'000.00	767'600.00	878'763.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		625'000.00	767'600.00	878'763.00
	Total Aufwand		20'384'900.00	20'654'700.00	19'018'264.02
	Total Ertrag		20'434'300.00	20'688'900.00	20'812'965.34

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	4'170'000.00	2'905'000.00	975'416.95
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	90'000.00	60'000.00	29'764.55
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**4'260'000.00**	**2'965'000.00**	**1'005'181.50**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	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	320'000.00	350'000.00	849'683.40
64	Rückzahlung von Darlehen	5'000.00	0.00	15'000.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**325'000.00**	**350'000.00**	**864'683.40**

Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	4'260'000.00	2'965'000.00	1'005'181.50
	Total Investitionseinnahmen	325'000.00	350'000.00	864'683.40
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-3'935'000.00**	**-2'615'000.00**	**-140'498.10**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben	**0.00**	**0.00**	**0.00**
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionen im Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Ab-weichung	Erläuterung

Abweichungen über Fr. 5'000 und 20% werden kommentiert. Interne Verrechnungen und Abschreibungen sind gänzlich von der Kommentierung ausgeschlossen.

Interne Zinsen
Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 109 vom 18.05.2026 0.00 **%**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr. Verzinst werden:
a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

0120	**Exekutive**				
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen	22'300.00	12'900.00	9'400.00	Ausführung Freiwilligenanlass 2027 (2-Jahres-Turnus), höhere Kostenübernahmen 1.-August-Feier
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	44'400.00	34'000.00	10'400.00	Digitalisierungsprojekte Finanz- und Steuersoftwaren; Initialaufwand kommende Effizienzsteigerungen
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'300.00	10'000.00	8'300.00	2026 zu tief da Pauschalwert; detaillierte Posten für 2027 budgetiert
3132.01	Honorare ext. Berater: INGESA Bauberatung	180'000.00	150'000.00	30'000.00	Erhöhung Baubewilligungen durch aktuelle Situation Baugesuche
3132.02	Honorare ext. Berater: INGESA Werkleitungen	25'000.00	20'000.00	5'000.00	Erhöhung Werkleitungen durch aktuelle Situation Baugesuche
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	58'600.00	74'600.00	-16'000.00	Preiserhöhung OBT SwissCloud 2026 doppelt eingesetzt
4210.01	Baubewilligungsgebühren	-100'000.00	-83'000.00	-17'000.00	Erhöhung Baubewilligungsgebühren durch aktuelle Situation Baugesuche
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**				
3120.00	Ver-/Entsorgung Liegenschaften VV	13'200.00	25'200.00	-12'000.00	Energie (Stromkosten) korrekterweise auf separatem Konto budgetiert
3120.02	Energie	12'000.00	0.00	12'000.00	Energie (Stromkosten) korrekterweise auf separatem Konto budgetiert
3131.00	Planungen & Projektierungen Dritter	15'800.00	40'800.00	-25'000.00	Wegfall Projektierung Gübelweg
3893.00	Einlage Vorfinanzierung Eigenkapital	500'000.00	0.00	500'000.00	Einlage Vorfinanzierung Neubau Werk-/Feuerwehrgebäude

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Budget 2027	Budget 2026	Ab-weichung	Erläuterung
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG - FORTSETZUNG**				
0291	**Stationsstrasse 2**				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'000.00	3'000.00	24'000.00	Umbau Küche Familienverein/Käfertreff und periodische Jalousien-Pflege
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**				
1509	**Regionale Feuerwehrorganisation**				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'400.00	14'600.00	-9'200.00	Anschaffungen Halligan Tools, Lampen AdF, Rettungspuppe, Standlampen Verkehrsdienst
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	10'800.00	58'000.00	-47'200.00	Anschaffung Brandschutzkleidung 2026
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'000.00	21'000.00	6'000.00	Üblicher Unterhalt und Fahrzeug-Services, zusätzlich Atemschutz-Anlagen und Leitern
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-15'000.00	0.00	-15'000.00	Budgetierung gemäss 3-Jahres-Schnitt (in den Vorjahren nie budgetiert)
4631.00	Beiträge des Kantons	-4'000.00	-29'200.00	25'200.00	Subventionen sind abhängig von der Anschaffungshöhe
1619	**Schiessanlage Witerig (Anschlussvertrag)**				
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	7'600.00	1'800.00	5'800.00	Kontrolle und Reinigung Güllegrube
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	12'000.00	17'000.00	-5'000.00	Weniger Unterhalt durch Erneuerungsinvestitionen 2025/2026
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-26'900.00	-20'900.00	-6'000.00	Verrechnung Anschlussvertrag an Gemeinde Seuzach
1620	**Zivilschutz**				
3120.02	Energie	9'000.00	0.00	9'000.00	Verursachergerechte Verbuchung der Stromkosten
2	**BILDUNG**				
2110	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'800.00	64'800.00	-14'000.00	Weniger Schulassistenzen ISR (Integrierte Sonderschulung an der Regelschule)

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Budget 2027	Budget 2026	Ab-weichung	Erläuterung
2	**BILDUNG - FORTSETZUNG**				
2120	**Primarstufe 3-8**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	108'100.00	84'300.00	23'800.00	Mehr Schulassistenzen regulär und ISR
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	32'700.00	22'900.00	9'800.00	2 grössere Weiterbildungen von Lehrpersonen
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00	15'000.00	-9'000.00	Tiefere Ausgaben (2026: Beschaffung Audiosystem MST und 1. Hilfe-Koffer)
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'100.00	50'100.00	-13'000.00	Weniger Transportkosten Schwimmunterricht (Schwimmunterricht neu nur noch an einem Tag)
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	57'000.00	77'500.00	-20'500.00	Einbindung neuer Leasinggeräte nur alle 4 Jahre
2140	**Musikschulen**				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-50'000.00	-64'000.00	14'000.00	Weniger Musikstunden durch Oberstufenschüler
2170	**Schulliegenschaften**				
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	-15'200.00	15'200.00	Keine Krankentaggeld-Entschädigungen mehr
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	0.00	900'000.00	-900'000.00	Keine Vorfinanzierung Primarschule im 2027
2200	**Sonderschulen**				
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	31'200.00	87'300.00	-56'100.00	Nur noch ein Kind an einer privaten (nicht subventionierten) Sonderschule
4631.00	Beiträge des Kantons	-18'000.00	-12'500.00	-5'500.00	3 Jahres-Schnitt (Staatsbeiträge variieren je nach ISR-Settings)
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**				
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'000.00	0.00	12'000.00	Budgetierung gemäss 3-Jahres-Schnitt (in den Vorjahren nie budgetiert)

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Budget 2027	Budget 2026	Ab-weichung	Erläuterung
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT - FORTSETZUNG**				
3210	**Bibliotheken**				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	0.00	6'000.00	-6'000.00	Keine Massnahmen 2027 geplant
3410	**Freibad**				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'700.00	6'400.00	10'300.00	Höhere Beiträge aufgrund mehr versicherten Personen
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	Ersatz Werkhofwagen (Raupentransporter) fällt weg
3120.00	Ver-/Entsorgung Liegenschaften VV	16'400.00	27'200.00	-10'800.00	Energie (Stromkosten) korrekterweise auf separatem Konto budgetiert
3120.02	Energie	10'800.00	0.00	10'800.00	Energie (Stromkosten) korrekterweise auf separatem Konto budgetiert
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'300.00	23'300.00	9'000.00	Kosten gemäss 3-Jahresschnitt angenommen, zusätzlich Winterrevision budgetiert
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	45'300.00	23'500.00	21'800.00	Neugestaltung Spielplatz
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'500.00	24'500.00	-10'000.00	Nur allgemeiner Unterhalt, keine Sonderausgaben (wie z.B. Bestuhlung Restaurant 2026)
3420	**Freizeit**				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	19'600.00	11'900.00	7'700.00	Sonnensegel Spielplatz Bachweg
4	**GESUNDHEIT**				
4125	**Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime**				
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmen für Leistungen der Langzeitpflege (AZiG)	725'000.00	500'000.00	225'000.00	Kosten gemäss Hochrechnung 2026, mehr Bewohner und höhere Stufen Langzeitpflege AZiG

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Budget 2027	Budget 2026	Ab-weichung	Erläuterung
5	**SOZIALE SICHERHEIT**				
5120	**Prämienverbilligungen**				
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	51'000.00	15'000.00	36'000.00	Budgetierung aufgrund Annahme Entwicklung Sozialhilfe-Beziehende und gemäss Hochrechnung 2026
3635.14	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für vorläufig aufgenommene Ausländer	173'000.00	15'000.00	158'000.00	Budgetierung aufgrund Annahme Entwicklung Sozialhilfe-Beziehende und gemäss Hochrechnung 2026
3637.14	Beiträge an vorläufig aufgenommene Ausländerinnen/Ausländer mit Aufenthaltsdauer unter 7 Jahren	0.00	130'000.00	-130'000.00	Budgetierung aufgrund Annahme Entwicklung Sozialhilfe-Beziehende und gemäss Hochrechnung 2026
4631.00	Beiträge des Kantons	-179'000.00	-137'000.00	-42'000.00	Budgetierung aufgrund Annahme Entwicklung Sozialhilfe-Beziehende und gemäss Hochrechnung 2026
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	-34'000.00	-4'300.00	-29'700.00	Budgetierung aufgrund Annahme Entwicklung Sozialhilfe-Beziehende und gemäss Hochrechnung 2026
4637.14	Durch vorläufig aufgenommene Ausländerinnen/Ausländer mit Aufenthaltsdauer unter 7 Jahren	-11'000.00	-18'700.00	7'700.00	Budgetierung aufgrund Annahme Entwicklung Sozialhilfe-Beziehende und gemäss Hochrechnung 2026
5220	**Ergänzungsleistungen IV**				
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten	11'000.00	21'000.00	-10'000.00	Kosten gemäss Hochrechnung 2026
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**				
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten zur AHV	44'400.00	31'200.00	13'200.00	Kosten gemäss Hochrechnung 2026
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen	-13'200.00	-6'600.00	-6'600.00	Kosten gemäss Hochrechnung 2026

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Budget 2027	Budget 2026	Ab-weichung	Erläuterung
5	**SOZIALE SICHERHEIT - FORTSETZUNG**				
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'500.00	15'000.00	-7'500.00	Unterstützung Kita Lundy gemäss GRB 2025
5525	**Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose**				
3637.60	Überbrückungsleistungen	0.00	15'200.00	-15'200.00	Keine Beziehende Überbrückungsleistungen
4630.00	Beiträge vom Bund	0.00	-15'200.00	15'200.00	Keine Beziehende Überbrückungsleistungen
5710	**Beihilfen / Zuschüsse**				
3637.24	Beihilfen	42'000.00	25'200.00	16'800.00	Kosten gemäss Hochrechnung 2026
4631.00	Beiträge des Kantons	-28'600.00	-17'600.00	-11'000.00	Staatsbeiträge sind abhängig von der Höhe der Kosten
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**				
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	115'200.00	84'000.00	31'200.00	Budgetierung aufgrund Annahme Entwicklung Sozialhilfe-Beziehende und gemäss Hochrechnung 2026
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	0.00	6'000.00	-6'000.00	Budgetierung aufgrund Annahme Entwicklung Sozialhilfe-Beziehende und gemäss Hochrechnung 2026
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	112'800.00	81'600.00	31'200.00	Budgetierung aufgrund Annahme Entwicklung Sozialhilfe-Beziehende und gemäss Hochrechnung 2026
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	0.00	-25'000.00	25'000.00	Budgetierung aufgrund Annahme Entwicklung Sozialhilfe-Beziehende und gemäss Hochrechnung 2026
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	0.00	-6'000.00	6'000.00	Budgetierung aufgrund Annahme Entwicklung Sozialhilfe-Beziehende und gemäss Hochrechnung 2026
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-112'800.00	-81'600.00	-31'200.00	Budgetierung aufgrund Annahme Entwicklung Sozialhilfe-Beziehende und gemäss Hochrechnung 2026

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Budget 2027	Budget 2026	Ab-weichung	Erläuterung
5	**SOZIALE SICHERHEIT - FORTSETZUNG**				
5730	**Asylwesen**				
4470.01	Mietzinse	30'000.00	0.00	30'000.00	Korrekte Aufteilung Mietzinse im Asylwesen
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-64'200.00	-94'200.00	-30'000.00	Korrekte Aufteilung Mietzinse im Asylwesen
4631.00	Beiträge des Kantons	-400'000.00	-280'000.00	-120'000.00	Staatsbeitrag in Abhängigkeit der Kosten/Erträge
4631.01	Staatsbeitrag Integrationspauschale	-28'000.00	-35'000.00	7'000.00	Budgetierung gemäss Vorgaben Integrationsagenda Kanton Zürich
5790	**Fürsorge, übriges**				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	13'200.00	6'600.00	6'600.00	Höhere Mandatsentschädigungen
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**				
6150	**Gemeindestrassen**				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'600.00	35'500.00	-32'900.00	Ersatz ISEKI Grillo im 2026 fällt weg
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	14'100.00	5'000.00	9'100.00	Tiefbaustrategie ausserordentliche Bewirtschaftung
3141.10	Winterdienst	39'800.00	33'000.00	6'800.00	Ersatz Schneestangen Spezial Mabilec
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	12'700.00	19'000.00	-6'300.00	Tiefere Kosten für Baumpflege
6290	**Öffentlicher Verkehr, übriges**				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00	15'000.00	-15'000.00	Arbeiten IG Erdwall per 31.12.2026 abgeschlossen
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	0.00	-18'000.00	18'000.00	Arbeiten IG Erdwall per 31.12.2026 abgeschlossen

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Budget 2027	Budget 2026	Ab-weichung	Erläuterung
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**				
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**				
3120.02	Energie	23'000.00	15'000.00	8'000.00	Strom gemäss 3-Jahres-Schnitt
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00	12'800.00	-8'800.00	Keine Wasserverlust-Analyse im 2027
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	26'300.00	15'000.00	11'300.00	Honorar der HJP AG zusammengefasst
3143.01	Unterhalt Reservoir, Pumpstationen, Quellfassungen	50'000.00	9'600.00	40'400.00	Ersatz Entfeuchter Pumpwerk Storch / Ersatz Grundwasserpumpe Wisental / Ersatz Schieber Regenablauf
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	97'000.00	75'000.00	22'000.00	Ersatz Schieberkreuz Heimenstein/Zelg
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-208'700.00	-102'600.00	-106'100.00	Saldierung Eigenwirtschaftsbetrieb gemäss Budget 2027
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'100.00	27'000.00	-6'900.00	Tiefere Kosten diverse Spülungen
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	13'000.00	5'300.00	7'700.00	Tiefbaustrategie ausserordentliche Bewirtschaftung
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.00	6'000.00	-5'300.00	Abfallmarken korrekt auf Drucksachen budgetiert
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'500.00	1'500.00	6'000.00	Abfallmarken korrekt auf Drucksachen budgetiert
7410	**Gewässerverbauungen**				
3142.00	Unterhalt Wasserbau	53'200.00	39'500.00	13'700.00	Mehrkosten Mahd&Heckenpflege und zusätzliche Kosten Beseitigung Biberschäden
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25'000.00	0.00	25'000.00	Grundwasserüberwachung, KbS-Nrn. 0221/D.0002/003/004 Altlasten Deponien

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Budget 2027	Budget 2026	Ab-weichung	Erläuterung
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**				
8140	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'800.00	19'000.00	-11'200.00	Erstellung neues Neophytenkonzept 2026 umgesetzt
8205	**Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen**				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'300.00	1'000.00	6'300.00	Erneuerung Dach 6-Eck-Hütte
8791	**Fernwärmebetrieb [GdeBetrieb]**				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'000.00	23'000.00	-10'000.00	Planung Ersatz Ölkessel grösstenteils 2026 erfolgt
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	61'400.00	94'400.00	-33'000.00	Ersatz Wärmemessstellen ganzes Netz 2026 erfolgt
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-21'400.00	-67'400.00	46'000.00	Saldierung Eigenwirtschaftsbetrieb gemäss Budget 2027
9	**FINANZEN UND STEUERN**				
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**				
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen	21'300.00	14'500.00	6'800.00	Budgetierung gemäss 3-Jahresdurchschnitt
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-328'000.00	-240'000.00	-88'000.00	Budgetierung gemäss 3- Jahresdurchschnitt und Auswirkungen Liegenschaftsneubewertung 2026
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-27'700.00	-22'700.00	-5'000.00	Budgetierung gemäss 3-Jahresdurchschnitt
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre	8'000.00	-48'000.00	56'000.00	Budgetierung gemäss 3-Jahresdurchschnitt
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-8'000.00	-16'000.00	8'000.00	Budgetierung gemäss 3-Jahresdurchschnitt
9101	**Sondersteuern**				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-1'900'000.00	-3'000'000.00	1'100'000.00	Budgetierung gemäss 3-Jahresdurchschnitt und ohne Sonderfall 2026

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung		Budget 2027	Budget 2026	Ab-weichung	Erläuterung
9	**FINANZEN UND STEUERN - FORTSETZUNG**				
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**				
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	203'300.00	127'200.00	76'100.00	Berechnung Finanz- und Lastenausgleich gemäss Steuerertrag 2027; Anteil Sekundarschule Seuzach
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-1'160'000.00	-726'000.00	-434'000.00	Berechnung Finanz- und Lastenausgleich gemäss Steuerertrag 2027
9610	**Zinsen**				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	20'000.00	9'200.00	10'800.00	Zinskosten für voraussichtliche Aufnahme Fremdkapital
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-35'300.00	-28'300.00	-7'000.00	Verbuchung Steuer-Zins erfolgt bei definitiver Veranlagung; Zinssatzveränderungen somit zeitverzögert (Zinssatz vor 2024 0.25%, 2024&2025 1.00%, ab 2026 0.75%)
9632	**MFH Hünikerstrasse 1**				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	17'600.00	12'500.00	5'100.00	Anpassung gemäss 3-Jahres-Schnitt und Abrechnung Anderegg Immobilien
9633	**MFH Schlösslistrasse 3**				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	7'500.00	16'300.00	-8'800.00	Anpassung gemäss 3-Jahres-Schnitt und Abrechnung Anderegg Immobilien
9900	**Einlagen in die Reserven**				
3894.01	Einlage in finanzpolitische Reserve im EK	0.00	100'000.00	-100'000.00	Keine Einlage 2027
9999	**Abschluss**				
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	49'400.00	34'200.00	15'200.00	Saldierung der Erfolgsrechnung gemäss Budget 2027

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**3'041'100.00**	**935'700.00**	**2'466'300.00**	**930'500.00**	**2'484'778.60**	**1'020'893.36**
	Nettoergebnis		2'105'400.00		1'535'800.00		1'463'885.24
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**952'700.00**	**405'300.00**	**1'005'800.00**	**443'300.00**	**1'009'048.90**	**459'148.64**
	Nettoergebnis		547'400.00		562'500.00		549'900.26
2	**Bildung**	**6'804'700.00**	**558'800.00**	**7'987'700.00**	**576'400.00**	**6'912'646.34**	**557'180.34**
	Nettoergebnis		6'245'900.00		7'411'300.00		6'355'466.00
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**792'800.00**	**152'400.00**	**836'500.00**	**177'100.00**	**796'179.59**	**160'381.66**
	Nettoergebnis		640'400.00		659'400.00		635'797.93
4	**Gesundheit**	**2'164'700.00**	**90'000.00**	**1'977'900.00**	**75'600.00**	**1'786'130.23**	**107'050.80**
	Nettoergebnis		2'074'700.00		1'902'300.00		1'679'079.43
5	**Soziale Sicherheit**	**3'008'200.00**	**1'597'600.00**	**2'867'200.00**	**1'473'600.00**	**2'692'041.79**	**1'516'109.88**
	Nettoergebnis		1'410'600.00		1'393'600.00		1'175'931.91
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**1'243'200.00**	**301'000.00**	**1'083'800.00**	**308'200.00**	**985'928.50**	**334'389.53**
	Nettoergebnis		942'200.00		775'600.00		651'538.97
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1'444'700.00**	**1'268'600.00**	**1'337'300.00**	**1'187'000.00**	**1'332'517.84**	**1'179'179.19**
	Nettoergebnis		176'100.00		150'300.00		153'338.65
8	**Volkswirtschaft**	**550'900.00**	**870'700.00**	**602'700.00**	**916'100.00**	**585'756.70**	**922'723.50**
	Nettoergebnis	319'800.00		313'400.00		336'966.80	
9	**Finanzen und Steuern**	**381'900.00**	**14'254'200.00**	**489'500.00**	**14'601'100.00**	**433'235.53**	**14'555'908.44**
	Nettoergebnis	13'872'300.00		14'111'600.00		14'122'672.91	
	Total Aufwand / Ertrag	**20'384'900.00**	**20'434'300.00**	**20'654'700.00**	**20'688'900.00**	**19'018'264.02**	**20'812'965.34**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**49'400.00**		**34'200.00**		**1'794'701.32**	
	Total	**20'434'300.00**	**20'434'300.00**	**20'688'900.00**	**20'688'900.00**	**20'812'965.34**	**20'812'965.34**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**20'434'300.00**	**20'434'300.00**	**20'688'900.00**	**20'688'900.00**	**20'812'965.34**	**20'812'965.34**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**3'041'100.00**	**935'700.00**	**2'466'300.00**	**930'500.00**	**2'484'778.60**	**1'020'893.36**
	Nettoergebnis		**2'105'400.00**		**1'535'800.00**		**1'463'885.24**
01	**Legislative und Exekutive**	**291'500.00**		**284'000.00**	**1'500.00**	**275'449.00**	**3'000.00**
	Nettoergebnis		**291'500.00**		**282'500.00**		**272'449.00**
0110	**Legislative**	**67'900.00**		**67'300.00**	**1'500.00**	**60'708.65**	**3'000.00**
	Nettoergebnis		**67'900.00**		**65'800.00**		**57'708.65**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	26'300.00		24'700.00		24'124.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700.00		1'300.00		1'456.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					5.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		200.00		232.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand					19.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		8'000.00		5'722.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'200.00		8'300.00		5'177.60	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	12'000.00		10'000.00		8'480.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'000.00		11'400.00		10'812.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400.00		3'400.00		4'676.90	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				1'500.00		3'000.00
0120	**Exekutive**	**223'600.00**		**216'700.00**		**214'740.35**	
	Nettoergebnis		**223'600.00**		**216'700.00**		**214'740.35**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	142'300.00		145'300.00		141'897.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'100.00		9'300.00		8'809.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'700.00		10'700.00		6'613.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		311.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00		1'472.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'200.00		1'700.00		3'107.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'179.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter					268.10	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'400.00		1'400.00		1'442.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	14'800.00		14'900.00		14'805.00	
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen	22'300.00		12'900.00		19'082.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'000.00		12'000.00		13'587.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		3'000.00		368.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00		2'200.00		1'795.45	
02	**Allgemeine Dienste**	**2'749'600.00**	**935'700.00**	**2'182'300.00**	**929'000.00**	**2'209'329.60**	**1'017'893.36**
	Nettoergebnis		**1'813'900.00**		**1'253'300.00**		**1'191'436.24**
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**579'600.00**	**358'000.00**	**599'200.00**	**355'800.00**	**589'300.08**	**361'330.51**
	Nettoergebnis		**221'600.00**		**243'400.00**		**227'969.57**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00		200.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	311'000.00		326'000.00		319'179.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000.00		20'900.00		20'643.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'700.00		42'200.00		40'165.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		4'400.00		5'693.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200.00		3'300.00		3'295.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'600.00		4'500.00		4'615.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'000.00		4'300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'200.00		1'818.52	
3100.00	Büromaterial	2'600.00		3'000.00		1'730.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					294.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		51.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'715.45	
3113.00	Anschaffung Hardware	200.00		200.00		489.90	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	49'800.00		59'600.00		61'588.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'100.00		21'700.00		18'632.10	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	10'600.00		10'300.00		11'147.30	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	33'900.00		33'900.00		28'718.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					192.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	44'400.00		34'000.00		36'005.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'800.00		8'600.00		8'868.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00		1'606.25	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'300.00		11'000.00		10'359.06	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'000.00		9'000.00		7'089.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		200.00		500.00		160.00
4290.00	Übrige Entgelte						403.21
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		114'100.00		114'600.00		115'361.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		115'500.00		114'900.00		118'406.30
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		21'500.00		21'500.00		21'500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		106'700.00		104'300.00		105'500.00
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1'354'600.00**	**528'800.00**	**1'301'200.00**	**527'200.00**	**1'292'068.37**	**600'276.95**
	Nettoergebnis		**825'800.00**		**774'000.00**		**691'791.42**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'300.00		1'300.00		1'715.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	742'000.00		699'000.00		682'362.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-17'949.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'700.00		44'900.00		41'039.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	86'100.00		78'600.00		71'737.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'600.00		10'300.00		8'876.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'600.00		7'200.00		6'638.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'900.00		9'700.00		10'168.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'300.00		10'000.00		15'884.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500.00		4'500.00		6'054.97	
3100.00	Büromaterial	3'900.00		5'000.00		3'602.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		201.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		1'841.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		1'000.00		400.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00		9'527.10	
3113.00	Anschaffung Hardware			2'500.00		2'928.10	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	34'800.00		33'600.00		38'266.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		28'300.00		22'157.15	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	16'900.00		16'800.00		14'600.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'200.00		4'200.00		4'408.20	
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen					212.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'000.00		16'000.00		14'280.00	
3132.01	Honorare ext. Berater: INGESA Bauberatung	180'000.00		150'000.00		211'924.05	
3132.02	Honorare ext. Berater: INGESA Werkleitungen	25'000.00		20'000.00		35'613.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	58'600.00		74'600.00		50'315.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000.00		2'600.00		2'482.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	400.00		400.00		235.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			200.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		300.00		288.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'800.00		6'800.00		9'604.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'500.00		13'000.00		14'086.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'800.00		776.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					773.90	
3636.01	Digitalisierungsprojekte	4'200.00		4'200.00		4'196.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'500.00		52'200.00		22'819.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		600.00		1'150.00
4210.01	Baubewilligungsgebühren		100'000.00		83'000.00		159'328.90
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		884.50
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						69.55
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'500.00		4'500.00		4'500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		421'300.00		437'100.00		433'344.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'000.00		1'000.00		1'000.00
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**	**730'300.00**	**10'200.00**	**229'600.00**	**10'200.00**	**263'327.85**	**15'524.90**
	Nettoergebnis		**720'100.00**		**219'400.00**		**247'802.95**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		500.00		1'701.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00				78.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		422.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					12.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		3'296.65	
3106.00	Medizinisches Material	4'800.00		4'800.00		568.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		3'077.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'200.00		25'200.00		11'080.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02	Energie	12'000.00				3'720.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'100.00		27'200.00		31'015.80	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten			800.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'800.00		40'800.00		55'411.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000.00		6'200.00		6'386.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'500.00		19'500.00		22'295.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		5'485.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'300.00		4'300.00		4'283.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	50'900.00		62'700.00		57'807.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	6'900.00					
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	500'000.00					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'700.00		23'600.00		50'684.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'774.90
4470.01	Mietzinse		2'800.00		2'800.00		2'350.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		7'400.00		7'400.00		7'400.00
0291	**Stationsstrasse 2**	**51'600.00**	**27'000.00**	**22'900.00**	**27'000.00**	**31'822.60**	**27'753.00**
	Nettoergebnis		**24'600.00**	**4'100.00**			**4'069.60**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'800.00		4'600.00		5'187.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		333.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		31.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					53.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		500.00		1'503.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'000.00		10'000.00		13'813.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		923.40	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	500.00		500.00		570.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'172.35	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'000.00		3'000.00		5'778.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		500.00		957.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.01	Mietzinse		27'000.00		27'000.00		27'753.00
0292	**Zelglitrotte**	**33'500.00**	**11'700.00**	**29'400.00**	**8'800.00**	**32'810.70**	**13'008.00**
	Nettoergebnis		**21'800.00**		**20'600.00**		**19'802.70**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000.00		5'000.00		8'035.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		300.00		516.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200.00		100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		17.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00				82.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'100.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	600.00		600.00		581.95	
3120.02	Energie	9'000.00		7'000.00		10'950.45	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	600.00				539.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		400.00		364.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		4'000.00		2'120.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'300.00		3'300.00		3'300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'300.00		6'000.00		6'303.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		11'700.00		8'800.00		13'008.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**952'700.00**	**405'300.00**	**1'005'800.00**	**443'300.00**	**1'009'048.90**	**459'148.64**
	Nettoergebnis		**547'400.00**		**562'500.00**		**549'900.26**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**48'200.00**	**4'000.00**	**48'800.00**	**3'000.00**	**48'192.00**	**4'120.00**
	Nettoergebnis		**44'200.00**		**45'800.00**		**44'072.00**
1110	**Polizei**	**48'200.00**	**4'000.00**	**48'800.00**	**3'000.00**	**48'192.00**	**4'120.00**
	Nettoergebnis		**44'200.00**		**45'800.00**		**44'072.00**
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	45'200.00		45'800.00		45'192.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'000.00		3'000.00		4'120.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
12	**Rechtssprechung**	**13'300.00**	**3'900.00**	**14'200.00**	**6'400.00**	**9'165.70**	**2'897.65**
	Nettoergebnis		**9'400.00**		**7'800.00**		**6'268.05**
1200	**Rechtssprechung**	**13'300.00**	**3'900.00**	**14'200.00**	**6'400.00**	**9'165.70**	**2'897.65**
	Nettoergebnis		**9'400.00**		**7'800.00**		**6'268.05**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					500.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'600.00		11'100.00		7'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		700.00		520.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		83.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		282.50	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					180.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500.00		2'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'900.00		6'400.00		2'897.65
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**267'900.00**	**44'300.00**	**272'800.00**	**47'200.00**	**261'226.30**	**40'375.39**
	Nettoergebnis		**223'600.00**		**225'600.00**		**220'850.91**
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**	**267'900.00**	**44'300.00**	**272'800.00**	**47'200.00**	**261'226.30**	**40'375.39**
	Nettoergebnis		**223'600.00**		**225'600.00**		**220'850.91**
3130.00	Dienstleistungen Dritter					80.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	22'500.00		20'900.00		21'642.30	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	15'000.00		16'200.00		13'312.10	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	500.00		600.00		367.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'300.00		7'200.00		4'718.15	
3612.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	23'900.00		25'400.00		26'207.75	
3612.03	Entschädigung an KESB	124'700.00		128'500.00		120'899.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	70'000.00		70'000.00		70'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		42'000.00		44'000.00		36'996.09
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				100.00		10.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'300.00		3'100.00		3'369.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	**Feuerwehr**	**496'600.00**	**293'100.00**	**566'800.00**	**335'000.00**	**513'813.10**	**303'076.25**
	Nettoergebnis		**203'500.00**		**231'800.00**		**210'736.85**
1500	**Feuerwehr**	**208'500.00**	**5'000.00**	**236'800.00**	**5'000.00**	**211'636.85**	**900.00**
	Nettoergebnis		**203'500.00**		**231'800.00**		**210'736.85**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000.00		5'000.00		5'552.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		300.00		356.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					114.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		17.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		57.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		345.25	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Zweckverbände	1'700.00		1'700.00		1'703.00	
3690.00	Übriger Transferanteil	193'200.00		227'600.00		197'859.95	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'600.00		1'700.00		5'631.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000.00		5'000.00		900.00
1509	**Regionale Feuerwehrorganisation**	**288'100.00**	**288'100.00**	**330'000.00**	**330'000.00**	**302'176.25**	**302'176.25**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'500.00		6'400.00		6'240.00	
3000.06	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder RFO	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	135'000.00		135'000.00		137'061.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		2'100.00		2'077.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					13.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		331.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'900.00		10'000.00		8'979.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		3'468.55	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		151.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		2'800.00		4'590.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		700.00		600.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'400.00		14'600.00		35'007.85	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	10'800.00		58'000.00		6'468.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'800.00				1'765.35	
3120.02	Energie	2'000.00				1'967.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'700.00		7'700.00		2'721.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	800.00				790.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'900.00		1'200.00		1'226.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'200.00		5'200.00		4'652.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		270.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'000.00		21'000.00		28'314.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18'800.00		20'400.00		13'028.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'000.00		7'000.00		9'463.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	19'600.00		19'600.00		19'586.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'400.00		7'400.00		7'400.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500.00		500.00		500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00				17'583.65
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		75'900.00		73'200.00		77'709.85
4631.00	Beiträge des Kantons		4'000.00		29'200.00		9'022.80
4690.00	Übriger Transferanteil		193'200.00		227'600.00		197'859.95
16	**Verteidigung**	**126'700.00**	**60'000.00**	**103'200.00**	**51'700.00**	**176'651.80**	**108'679.35**
	Nettoergebnis		**66'700.00**		**51'500.00**		**67'972.45**
1610	**Militärische Verteidigung**	**13'500.00**		**11'200.00**		**16'641.70**	
	Nettoergebnis		**13'500.00**		**11'200.00**		**16'641.70**
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Zweckverbände	2'600.00		2'600.00		2'571.00	
3690.00	Übriger Transferanteil	10'900.00		8'600.00		14'070.70	
1619	**Schiessanlage Witerig (Anschlussvertrag)**	**60'000.00**	**60'000.00**	**51'700.00**	**51'700.00**	**80'014.90**	**80'014.90**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'300.00		1'300.00		1'440.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'400.00		1'400.00		1'537.50	
3010.02	Entschädigung Anlagewart	5'300.00		5'200.00		5'417.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		73.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					11.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		2'663.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'200.00		3'800.00		981.70	
3120.02	Energie	3'000.00				3'649.65	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	800.00		800.00		933.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'971.10	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	5'000.00		5'000.00			
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	7'600.00		1'800.00		895.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					3'162.40	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	12'000.00		17'000.00		56'446.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'100.00		11'000.00			
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	100.00		200.00		130.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	700.00		700.00		700.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		19'000.00		19'000.00		19'167.10
4240.03	Benützungsgebühren Schützenstube		700.00		700.00		1'875.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500.00		2'500.00		5'339.70
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		26'900.00		20'900.00		34'662.40
4631.00	Beiträge des Kantons						4'900.00
4690.00	Übriger Transferanteil		10'900.00		8'600.00		14'070.70
1620	**Zivilschutz**	**53'200.00**		**40'300.00**		**79'995.20**	**28'664.45**
	Nettoergebnis		**53'200.00**		**40'300.00**		**51'330.75**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00		200.00		4'241.50	
3120.02	Energie	9'000.00				10'561.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		3'500.00		11'137.55	
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen					55.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		133.10	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	37'900.00		36'500.00		32'440.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					4'625.30	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate					16'800.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'566.00
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						9'298.45
4707.01	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						16'800.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	**BILDUNG**	**6'804'700.00**	**558'800.00**	**7'987'700.00**	**576'400.00**	**6'912'646.34**	**557'180.34**
	Nettoergebnis		**6'245'900.00**		**7'411'300.00**		**6'355'466.00**
21	**Obligatorische Schule**	**6'433'300.00**	**533'600.00**	**7'550'500.00**	**556'600.00**	**6'479'308.54**	**524'077.74**
	Nettoergebnis		**5'899'700.00**		**6'993'900.00**		**5'955'230.80**
2110	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**	**531'600.00**		**555'300.00**		**533'724.64**	**15'670.00**
	Nettoergebnis		**531'600.00**		**555'300.00**		**518'054.64**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'800.00		64'800.00		57'835.88	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-18'439.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	7'000.00		7'000.00		4'739.40	
3042.00	Verpflegungszulagen					60.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'700.00		4'600.00		7'439.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		1'000.00		665.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		700.00		582.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'200.00		6'800.00		7'895.11	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		2'000.00		655.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00				882.50	
3104.00	Lehrmittel/Schulmaterial	8'100.00		7'400.00		7'175.40	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					300.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	800.00		800.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'000.00		3'000.00		2'540.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'000.00		6'300.00		5'500.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'800.00		5'500.00		3'921.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	432'300.00		444'400.00		451'970.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						15'670.00
2120	**Primarstufe 3-8**	**3'337'600.00**	**13'200.00**	**3'454'000.00**	**10'900.00**	**3'450'886.59**	**8'545.40**
	Nettoergebnis		**3'324'400.00**		**3'443'100.00**		**3'442'341.19**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	108'100.00		84'300.00		75'641.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	376'200.00		377'700.00		408'716.05	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'000.00		2'000.00		1'434.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'200.00		29'600.00		25'741.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'900.00		60'900.00		51'778.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'300.00		6'200.00		3'969.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000.00		4'700.00		4'127.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	40'200.00		38'200.00		42'730.08	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	32'700.00		22'900.00		26'236.25	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		600.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00					
3100.00	Büromaterial	7'800.00		7'800.00		5'090.55	
3104.00	Lehrmittel/Schulmaterial	104'200.00		110'500.00		92'758.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		15'000.00		6'333.95	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	47'200.00		44'400.00		38'406.35	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'600.00		4'600.00		1'781.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'100.00		50'100.00		48'971.85	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	3'000.00		3'100.00		3'387.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00		1'000.00		1'019.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'700.00		5'100.00		2'512.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'200.00		9'400.00		12'058.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	57'000.00		77'500.00		47'870.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	64'400.00		63'500.00		64'752.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	72'900.00		80'800.00		50'630.86	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien					50'452.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'257'700.00		2'353'700.00		2'383'885.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'200.00		8'900.00		6'545.40
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
2140	**Musikschulen**	**214'000.00**	**50'000.00**	**217'000.00**	**64'000.00**	**224'800.30**	**58'796.10**
	Nettoergebnis		**164'000.00**		**153'000.00**		**166'004.20**
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		349.90	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	212'500.00		215'500.00		224'450.40	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		50'000.00		64'000.00		58'796.10
2170	**Schulliegenschaften**	**1'084'700.00**	**60'400.00**	**2'003'800.00**	**60'400.00**	**1'135'170.43**	**69'852.90**
	Nettoergebnis		**1'024'300.00**		**1'943'400.00**		**1'065'317.53**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	393'000.00		394'000.00		419'406.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-15'200.00		-29'003.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'200.00		25'300.00		24'920.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'600.00		47'600.00		44'318.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'600.00		8'500.00		9'274.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		4'000.00		3'978.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'800.00		5'500.00		5'907.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'000.00		7'400.00		5'645.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	900.00		900.00		987.63	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	31'000.00		30'000.00		34'581.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'500.00		13'400.00		28'005.50	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	1'000.00		1'000.00		390.15	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			3'000.00		4'456.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	99'500.00		99'500.00		110'054.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'200.00		28'200.00		26'434.25	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten					8.50	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			4'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'100.00		12'800.00		12'949.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		120.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000.00		3'000.00		3'000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	137'100.00		167'300.00		169'203.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		6'527.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'000.00		7'000.00		7'007.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	177'400.00		181'400.00		182'419.02	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	59'300.00		57'800.00		59'289.58	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals			900'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'300.00		7'200.00		5'286.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'600.00		21'600.00		25'253.50
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'500.00		3'500.00		9'299.40
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'800.00		4'800.00		4'800.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'500.00		30'500.00		30'500.00
2180	**Tagesbetreuung**	**535'500.00**	**410'000.00**	**571'900.00**	**421'300.00**	**433'589.52**	**371'213.34**
	Nettoergebnis		**125'500.00**		**150'600.00**		**62'376.18**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	142'700.00		135'700.00		104'256.12	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9'851.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	226'900.00		250'000.00		210'885.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'700.00		24'700.00		20'820.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'900.00		47'200.00		30'864.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'700.00		5'200.00		4'324.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800.00		3'900.00		3'323.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'400.00		5'300.00		4'669.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'200.00		11'200.00		4'897.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'900.00		822.65	
3105.00	Lebensmittel	57'600.00		66'000.00		48'210.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					274.00	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	2'800.00		2'800.00		2'828.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'500.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter					180.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten					50.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000.00		1'000.00		35.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		17'000.00		7'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		410'000.00		421'300.00		370'090.75
4631.00	Beiträge des Kantons						1'122.59
2190	**Schulleitung**	**399'300.00**		**403'700.00**		**391'360.54**	
	Nettoergebnis		**399'300.00**		**403'700.00**		**391'360.54**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	131'100.00		131'100.00		130'566.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'400.00		8'400.00		8'384.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'200.00		4'200.00		4'182.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		262.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00		1'338.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'400.00		3'300.00		3'679.97	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'300.00		8'300.00		745.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500.00		4'500.00		4'348.42	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		157.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		415.70	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'900.00		1'900.00		1'400.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'300.00		2'300.00		1'334.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	231'800.00		236'300.00		234'546.65	
2191	**Schulverwaltung**	**142'900.00**		**145'800.00**		**132'817.57**	
	Nettoergebnis		**142'900.00**		**145'800.00**		**132'817.57**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	104'000.00		104'000.00		100'612.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700.00		6'700.00		6'660.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'500.00		14'500.00		13'678.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		1'400.00		1'707.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00		1'063.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'632.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'100.00		1'100.00		280.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		422.12	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		99.85	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	2'300.00		2'100.00		1'075.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		1'424.10	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	4'500.00		6'500.00		2'522.95	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		125.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					1'513.40	
2192	**Volksschule Sonstiges**	**187'700.00**		**199'000.00**		**176'958.95**	
	Nettoergebnis		**187'700.00**		**199'000.00**		**176'958.95**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	74'000.00		84'400.00		104'954.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'800.00		5'400.00		6'739.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'600.00		11'600.00		14'187.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'100.00		1'170.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		900.00		1'075.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'200.00		1'651.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'400.00		3'900.00		2'350.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'800.00		2'700.00		3'097.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00		2'317.20	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000.00		1'000.00		1'577.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen	11'700.00		9'600.00		7'686.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'000.00		5'000.00		4'408.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	70'500.00		70'200.00		25'743.10	
22	**Sonderschulen**	**343'200.00**	**25'200.00**	**408'000.00**	**19'800.00**	**403'700.85**	**33'102.60**
	Nettoergebnis		**318'000.00**		**388'200.00**		**370'598.25**
2200	**Sonderschulen**	**343'200.00**	**25'200.00**	**408'000.00**	**19'800.00**	**403'700.85**	**33'102.60**
	Nettoergebnis		**318'000.00**		**388'200.00**		**370'598.25**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'500.00		70'500.00		86'598.05	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	254'500.00		250'200.00		187'152.80	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	31'200.00		87'300.00		129'950.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		2'366.00
4631.00	Beiträge des Kantons		18'000.00		12'500.00		21'531.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		6'700.00		6'800.00		6'025.60
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						3'180.00
29	**Übriges Bildungswesen**	**28'200.00**		**29'200.00**		**29'636.95**	
	Nettoergebnis		**28'200.00**		**29'200.00**		**29'636.95**
2990	**Bildung, übriges**	**28'200.00**		**29'200.00**		**29'636.95**	
	Nettoergebnis		**28'200.00**		**29'200.00**		**29'636.95**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'300.00		1'300.00		1'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					20.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		294.95	
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen					324.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500.00		1'500.00		1'394.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	25'000.00		26'000.00		26'000.00	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**792'800.00**	**152'400.00**	**836'500.00**	**177'100.00**	**796'179.59**	**160'381.66**
	Nettoergebnis		**640'400.00**		**659'400.00**		**635'797.93**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	**Kulturerbe**	**16'200.00**		**4'100.00**		**15'240.35**	
	Nettoergebnis		**16'200.00**		**4'100.00**		**15'240.35**
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**16'200.00**		**4'100.00**		**15'240.35**	
	Nettoergebnis		**16'200.00**		**4'100.00**		**15'240.35**
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					133.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		263.40	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					150.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'000.00				10'751.55	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	900.00		800.00		942.00	
32	**Kultur, übrige**	**205'400.00**	**26'000.00**	**210'700.00**	**26'000.00**	**203'290.29**	**24'738.70**
	Nettoergebnis		**179'400.00**		**184'700.00**		**178'551.59**
3210	**Bibliotheken**	**147'200.00**	**10'500.00**	**149'700.00**	**10'500.00**	**161'497.24**	**11'435.80**
	Nettoergebnis		**136'700.00**		**139'200.00**		**150'061.44**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	700.00		700.00		640.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'000.00		90'000.00		92'036.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'900.00		5'800.00		5'951.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'400.00		7'900.00		10'236.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'433.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		949.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			6'000.00		1'540.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300.00		1'300.00		1'046.69	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		2'619.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	18'300.00		18'300.00		19'823.00	
3105.00	Lebensmittel	100.00		100.00		23.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500.00		600.00		534.00	
3113.00	Anschaffung Hardware					10'948.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500.00		1'500.00		1'014.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600.00		2'600.00		2'695.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		500.00		445.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen	800.00		800.00		847.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'600.00		1'600.00		1'498.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'400.00		4'400.00		4'491.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		722.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'500.00		6'500.00		7'435.80
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		4'000.00		4'000.00		4'000.00
3220	**Konzert und Theater**	**4'000.00**		**4'000.00**		**4'000.00**	
	Nettoergebnis		**4'000.00**		**4'000.00**		**4'000.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3290	**Kultur, übriges**	**54'200.00**	**15'500.00**	**57'000.00**	**15'500.00**	**37'793.05**	**13'302.90**
	Nettoergebnis		**38'700.00**		**41'500.00**		**24'490.15**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'800.00		3'800.00		3'550.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		41.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					4.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					6.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		583.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		2'500.00		572.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	200.00		200.00			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.00		580.00	
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen	34'900.00		40'200.00		23'455.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		8'039.90
4631.00	Beiträge des Kantons		5'500.00		5'500.00		5'263.00
33	**Medien**	**62'100.00**	**24'200.00**	**62'000.00**	**24'200.00**	**60'330.75**	**24'801.50**
	Nettoergebnis		**37'900.00**		**37'800.00**		**35'529.25**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	**Massenmedien**	**62'100.00**	**24'200.00**	**62'000.00**	**24'200.00**	**60'330.75**	**24'801.50**
	Nettoergebnis		**37'900.00**		**37'800.00**		**35'529.25**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'500.00		17'500.00		17'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'100.00		1'130.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		180.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	36'500.00		36'500.00		35'422.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		900.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	5'000.00		5'000.00		5'097.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200.00		200.00			
4250.00	Verkäufe		200.00		200.00		200.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'000.00		24'000.00		24'601.50
34	**Sport und Freizeit**	**509'100.00**	**102'200.00**	**559'700.00**	**126'900.00**	**517'318.20**	**110'841.46**
	Nettoergebnis		**406'900.00**		**432'800.00**		**406'476.74**
3410	**Freibad**	**477'400.00**	**102'200.00**	**535'700.00**	**126'900.00**	**489'776.55**	**110'841.46**
	Nettoergebnis		**375'200.00**		**408'800.00**		**378'935.09**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	135'000.00		140'000.00		130'055.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'700.00		9'000.00		8'292.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'700.00		6'400.00		11'841.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		3'500.00		3'153.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'400.00		1'324.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		1'400.00		1'908.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'400.00		5'900.00		1'297.55	
3091.00	Personalwerbung	1'400.00		1'400.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00		300.00		573.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'500.00		22'500.00		23'916.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00				127.00	
3106.00	Medizinisches Material	300.00				213.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		10'000.00		5'565.80	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	400.00		400.00		817.20	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	4'000.00		2'000.00		355.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'400.00		27'200.00		21'910.30	
3120.02	Energie	10'800.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'300.00		23'300.00		33'370.05	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'500.00		1'500.00		1'285.60	
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen	2'500.00				733.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	700.00		2'200.00		1'900.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'500.00		1'525.75	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	45'300.00		23'500.00		9'029.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'500.00		24'500.00		13'772.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		12'000.00		13'904.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'500.00		3'300.00		2'409.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	300.00				300.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500.00		800.00		980.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		133.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'128.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	104'000.00		131'400.00		103'979.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'800.00		1'900.00		2'828.10	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					63'467.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'200.00		77'600.00		27'178.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500.00		500.00		500.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80'000.00		75'000.00		82'348.21
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'900.00		3'900.00		10'174.25
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		18'300.00		48'000.00		18'319.00
3420	**Freizeit**	**31'700.00**		**24'000.00**		**27'541.65**	
	Nettoergebnis		**31'700.00**		**24'000.00**		**27'541.65**
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	19'600.00		11'900.00		15'441.65	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Org. ohne Erwerbszweck	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4	**GESUNDHEIT**	**2'164'700.00**	**90'000.00**	**1'977'900.00**	**75'600.00**	**1'786'130.23**	**107'050.80**
	Nettoergebnis		**2'074'700.00**		**1'902'300.00**		**1'679'079.43**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**1'539'000.00**		**1'370'500.00**		**1'202'625.05**	**14'742.95**
	Nettoergebnis		**1'539'000.00**		**1'370'500.00**		**1'187'882.10**
4125	**Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime**	**1'539'000.00**		**1'370'500.00**		**1'202'625.05**	**14'742.95**
	Nettoergebnis		**1'539'000.00**		**1'370'500.00**		**1'187'882.10**
3632.46	Beiträge an Gemeinden für Leistungen der Langzeitpflege	494'000.00		585'000.00		366'649.25	
3632.47	Beiträge an Gemeinden für Leistungen der Akut- u. Übergangspflege	12'000.00		9'600.00		11'628.30	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmen für Leistungen der Langzeitpflege (AZiG)	725'000.00		500'000.00		530'997.10	
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmen für Leistungen der Akut- u. Übergangspflege (AZiG)	50'000.00		60'000.00		50'908.15	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					5'441.50	
3635.46	Beiträge an private Unternehmen für Leistungen der Langzeitpflege	258'000.00		215'900.00		237'000.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						14'742.95
42	**Ambulante Krankenpflege**	**574'000.00**	**90'000.00**	**555'900.00**	**75'600.00**	**532'297.33**	**92'307.85**
	Nettoergebnis		**484'000.00**		**480'300.00**		**439'989.48**
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**91'500.00**	**90'000.00**	**84'900.00**	**75'600.00**	**85'614.65**	**83'170.00**
	Nettoergebnis		**1'500.00**		**9'300.00**		**2'444.65**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'000.00		15'000.00		13'260.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					30.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		200.00		328.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	71'500.00		63'000.00		66'436.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		5'000.00		3'859.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		500.00	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		90'000.00		75'600.00		83'170.00
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**476'000.00**		**464'500.00**		**446'682.68**	**9'137.85**
	Nettoergebnis		**476'000.00**		**464'500.00**		**437'544.83**
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					9'383.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.50	Beiträge an Gemeinden für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	306'000.00		292'500.00		277'432.18	
3635.50	Beiträge an private Unternehmen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	170'000.00		172'000.00		159'867.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						9'137.85
4220	**Rettungsdienste**	**6'500.00**		**6'500.00**			
	Nettoergebnis		**6'500.00**		**6'500.00**		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'500.00		6'500.00			
43	**Gesundheitsprävention**	**45'000.00**		**44'800.00**		**44'855.65**	
	Nettoergebnis		**45'000.00**		**44'800.00**		**44'855.65**
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**25'200.00**		**25'500.00**		**25'178.40**	
	Nettoergebnis		**25'200.00**		**25'500.00**		**25'178.40**
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	25'200.00		25'500.00		25'178.40	
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**1'600.00**		**1'600.00**		**1'547.00**	
	Nettoergebnis		**1'600.00**		**1'600.00**		**1'547.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'600.00		1'547.00	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**16'500.00**		**16'000.00**		**16'418.55**	
	Nettoergebnis		**16'500.00**		**16'000.00**		**16'418.55**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'300.00		3'300.00		3'074.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		197.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					6.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					31.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					349.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		109.00	
3106.00	Medizinisches Material	500.00		500.00		62.25	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'500.00		1'500.00		1'940.20	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'500.00		10'000.00		10'647.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**1'700.00**		**1'700.00**		**1'711.70**	
	Nettoergebnis		**1'700.00**		**1'700.00**		**1'711.70**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		96.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					15.40	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
49	**Gesundheitswesen, übriges**	**6'700.00**		**6'700.00**		**6'352.20**	
	Nettoergebnis		**6'700.00**		**6'700.00**		**6'352.20**
4900	**Gesundheitswesen, übrige**	**6'700.00**		**6'700.00**		**6'352.20**	
	Nettoergebnis		**6'700.00**		**6'700.00**		**6'352.20**
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		193.70	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'500.00		6'500.00		6'158.50	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**3'008'200.00**	**1'597'600.00**	**2'867'200.00**	**1'473'600.00**	**2'692'041.79**	**1'516'109.88**
	Nettoergebnis		**1'410'600.00**		**1'393'600.00**		**1'175'931.91**
51	**Krankheit und Unfall**	**224'000.00**	**224'000.00**	**160'000.00**	**160'000.00**	**150'038.05**	**150'038.05**
5120	**Prämienverbilligungen**	**224'000.00**	**224'000.00**	**160'000.00**	**160'000.00**	**150'038.05**	**150'038.05**
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	51'000.00		15'000.00		150'038.05	
3635.14	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für vorläufig aufgenommene Ausl	173'000.00		15'000.00			
3637.14	Beiträge an vorläufig aufgenommene Ausländerinnen/Ausländer mit Aufenthaltsdauer unter sieben Jahren			130'000.00			
4631.00	Beiträge des Kantons		179'000.00		137'000.00		115'879.95
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		34'000.00		4'300.00		34'158.10
4637.14	Durch vorläufig aufgenommene Ausländerinnen/Ausländer mit Aufenthaltsdauer unter sieben Jahren, etc		11'000.00		18'700.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
52	**Invalidität**	**486'200.00**	**338'300.00**	**568'600.00**	**395'200.00**	**474'360.10**	**333'393.00**
	Nettoergebnis		**147'900.00**		**173'400.00**		**140'967.10**
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**482'200.00**	**338'300.00**	**564'600.00**	**395'200.00**	**470'360.10**	**333'393.00**
	Nettoergebnis		**143'900.00**		**169'400.00**		**136'967.10**
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	471'200.00		543'600.00		452'306.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten	11'000.00		21'000.00		18'054.10	
4631.00	Beiträge des Kantons		335'900.00		395'200.00		319'760.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen		2'400.00				13'633.00
5230	**Invalidenheime**	**4'000.00**		**4'000.00**		**4'000.00**	
	Nettoergebnis		**4'000.00**		**4'000.00**		**4'000.00**
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
53	**Alter + Hinterlassene**	**498'000.00**	**330'100.00**	**484'400.00**	**322'900.00**	**364'693.30**	**244'354.90**
	Nettoergebnis		**167'900.00**		**161'500.00**		**120'338.40**
5310	**Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV**	**2'000.00**		**5'000.00**	**2'300.00**	**1'607.75**	
	Nettoergebnis		**2'000.00**		**2'700.00**		**1'607.75**
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	2'000.00		5'000.00		1'607.75	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				2'300.00		
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**460'400.00**	**326'300.00**	**443'200.00**	**316'800.00**	**341'882.95**	**241'044.70**
	Nettoergebnis		**134'100.00**		**126'400.00**		**100'838.25**
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	416'000.00		412'000.00		318'017.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten zur AHV	44'400.00		31'200.00		23'865.95	
4631.00	Beiträge des Kantons		313'100.00		310'200.00		235'129.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen		13'200.00		6'600.00		5'886.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheitskosten- und Behinderungskosten						29.70
5350	**Leistungen an das Alter**	**35'600.00**	**3'800.00**	**36'200.00**	**3'800.00**	**21'202.60**	**3'310.20**
	Nettoergebnis		**31'800.00**		**32'400.00**		**17'892.40**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand					55.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'300.00		10'400.00		10'531.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800.00		800.00		42.45	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	17'000.00		17'500.00		2'071.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		2'000.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'800.00		3'800.00		3'310.20
54	**Familie und Jugend**	**866'300.00**	**10'000.00**	**853'300.00**	**10'000.00**	**809'909.05**	**12'016.35**
	Nettoergebnis		**856'300.00**		**843'300.00**		**797'892.70**
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**61'000.00**	**10'000.00**	**61'000.00**	**10'000.00**	**56'688.40**	**10'893.75**
	Nettoergebnis		**51'000.00**		**51'000.00**		**45'794.65**
3637.00	Beiträge an private Haushalte	61'000.00		61'000.00		56'688.40	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		10'000.00		10'000.00		10'893.75
5440	**Kinder- und Jugendschutz**	**650'000.00**		**625'500.00**		**618'885.05**	
	Nettoergebnis		**650'000.00**		**625'500.00**		**618'885.05**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000.00		5'000.00		3'308.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		300.00		212.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		9.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00				33.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					126.30	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	900.00		900.00		838.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		200.00		134.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	120'300.00		106'500.00		92'137.20	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	502'700.00		494'200.00		505'784.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					20.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'300.00		17'300.00		15'280.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5450	**Leistungen an Familien**	**147'800.00**		**151'800.00**		**119'335.60**	**1'122.60**
	Nettoergebnis		**147'800.00**		**151'800.00**		**118'213.00**
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	74'800.00		66'800.00		57'124.15	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	70'000.00		75'000.00		49'211.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		10'000.00		13'000.00	
4631.00	Beiträge des Kantons						1'122.60
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**7'500.00**		**15'000.00**		**15'000.00**	
	Nettoergebnis		**7'500.00**		**15'000.00**		**15'000.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'500.00		15'000.00		15'000.00	
55	**Arbeitslosigkeit**			**15'200.00**	**15'200.00**	**15'216.00**	**15'216.00**
5525	**Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose**			**15'200.00**	**15'200.00**	**15'216.00**	**15'216.00**
3637.60	Überbrückungsleistungen			15'200.00		15'216.00	
4630.00	Beiträge vom Bund				15'200.00		15'216.00
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**933'700.00**	**695'200.00**	**785'700.00**	**570'300.00**	**877'825.29**	**761'091.58**
	Nettoergebnis		**238'500.00**		**215'400.00**		**116'733.71**
5710	**Beihilfen / Zuschüsse**	**42'000.00**	**29'800.00**	**25'200.00**	**17'600.00**	**33'948.00**	**23'864.00**
	Nettoergebnis		**12'200.00**		**7'600.00**		**10'084.00**
3637.24	Beihilfen	42'000.00		25'200.00		33'948.00	
4631.00	Beiträge des Kantons		28'600.00		17'600.00		23'561.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1'200.00				303.00
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**228'000.00**	**117'400.00**	**171'600.00**	**115'000.00**	**230'579.25**	**151'232.45**
	Nettoergebnis		**110'600.00**		**56'600.00**		**79'346.80**
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					-1'475.00	
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	115'200.00		84'000.00		113'327.50	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz			6'000.00		13'295.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	112'800.00		81'600.00		105'431.65	
4631.00	Beiträge des Kantons		4'600.00		2'400.00		3'368.00
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz				25'000.00		62'306.55
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz				6'000.00		3'066.45
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		112'800.00		81'600.00		82'491.45
5730	**Asylwesen**	**524'600.00**	**522'200.00**	**466'300.00**	**409'200.00**	**494'285.00**	**563'738.53**
	Nettoergebnis		**2'400.00**		**57'100.00**	**69'453.53**	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	1'000.00		300.00		2'475.70	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'500.00		3'000.00		5'154.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000.00		2'000.00		3'848.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'600.00		1'722.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'700.00		2'200.00		5'802.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	94'200.00		94'200.00		64'034.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	415'200.00		360'000.00		409'247.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'000.00
4470.01	Mietzinse		30'000.00				17'600.00
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		64'200.00		94'200.00		51'010.40
4631.00	Beiträge des Kantons		400'000.00		280'000.00		410'413.13
4631.01	Staatsbeitrag Integrationspauschale		28'000.00		35'000.00		83'715.00
5790	**Fürsorge, übriges**	**139'100.00**	**25'800.00**	**122'600.00**	**28'500.00**	**119'013.04**	**22'256.60**
	Nettoergebnis		**113'300.00**		**94'100.00**		**96'756.44**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00		200.00		80.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'000.00		60'000.00		60'410.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'300.00		3'900.00		2'090.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'900.00		6'700.00		4'101.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		800.00		993.49	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		600.00		402.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		800.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		400.00		1'361.20	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'100.00		900.00		1'182.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00		3'000.00		562.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	30'200.00		25'600.00		18'093.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	13'200.00		6'600.00		15'910.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		324.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		12'600.00		13'500.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'252.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'800.00		1'800.00		1'672.60
4631.01	Staatsbeitrag Integrationspauschale		20'000.00		22'700.00		15'332.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1'243'200.00**	**301'000.00**	**1'083'800.00**	**308'200.00**	**985'928.50**	**334'389.53**
	Nettoergebnis		**942'200.00**		**775'600.00**		**651'538.97**
61	**Strassenverkehr**	**827'700.00**	**301'000.00**	**650'100.00**	**290'200.00**	**629'758.05**	**326'389.53**
	Nettoergebnis		**526'700.00**		**359'900.00**		**303'368.52**
6150	**Gemeindestrassen**	**827'700.00**	**301'000.00**	**650'100.00**	**290'200.00**	**629'758.05**	**326'389.53**
	Nettoergebnis		**526'700.00**		**359'900.00**		**303'368.52**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					338.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					21.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					8.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand					261.25	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'700.00		20'500.00		9'376.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'600.00		35'500.00		2'239.10	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	500.00		500.00		547.55	
3113.00	Anschaffung Hardware			3'000.00		2'863.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen			100.00		30.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'200.00		10'700.00		14'257.80	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'100.00		1'100.00		1'093.30	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	14'100.00		5'000.00		7'655.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800.00		1'800.00		1'830.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	700.00		600.00		521.00	
3141.10	Winterdienst	39'800.00		33'000.00		25'645.40	
3141.20	Strassenreinigung	44'000.00		42'000.00		48'380.60	
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	40'000.00		40'000.00		36'565.35	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	126'000.00		125'500.00		188'830.10	
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	12'700.00		19'000.00		7'233.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		4'150.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		600.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			1'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		138.90	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	379'600.00		214'300.00		150'516.15	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	125'600.00		89'700.00		125'651.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						36'215.72
4631.00	Beiträge des Kantons		296'000.00		285'200.00		285'173.81
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		5'000.00		5'000.00		5'000.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**395'200.00**		**413'700.00**	**18'000.00**	**356'170.45**	**8'000.00**
	Nettoergebnis		**395'200.00**		**395'700.00**		**348'170.45**
6210	**Bahninfrastruktur**	**104'600.00**		**106'200.00**		**110'243.20**	
	Nettoergebnis		**104'600.00**		**106'200.00**		**110'243.20**
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500.00		2'500.00		2'518.20	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	99'000.00		100'600.00		104'583.00	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Bund	3'100.00		3'100.00		3'142.00	
6220	**Regionalverkehr**	**290'600.00**		**292'500.00**		**234'403.00**	
	Nettoergebnis		**290'600.00**		**292'500.00**		**234'403.00**
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	290'600.00		292'500.00		234'403.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6290	**Öffentlicher Verkehr, übriges**			**15'000.00**	**18'000.00**	**11'524.25**	**8'000.00**
	Nettoergebnis			**3'000.00**			**3'524.25**
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			15'000.00		11'524.25	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				18'000.00		8'000.00
63	**Verkehr, übrige**	**20'000.00**		**20'000.00**			
	Nettoergebnis		**20'000.00**		**20'000.00**		
6340	**Verkehrsplanung allgemein**	**20'000.00**		**20'000.00**			
	Nettoergebnis		**20'000.00**		**20'000.00**		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		20'000.00			
64	**Nachrichtenübermittlung**	**300.00**					
	Nettoergebnis		**300.00**				
6400	**Nachrichtenübermittlung (allgemein)**	**300.00**					
	Nettoergebnis		**300.00**				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	300.00					
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'444'700.00**	**1'268'600.00**	**1'337'300.00**	**1'187'000.00**	**1'332'517.84**	**1'179'179.19**
	Nettoergebnis		**176'100.00**		**150'300.00**		**153'338.65**
71	**Wasserversorgung**	**492'400.00**	**485'300.00**	**394'700.00**	**383'900.00**	**450'976.68**	**445'222.68**
	Nettoergebnis		**7'100.00**		**10'800.00**		**5'754.00**
7100	**Wasserversorgung**	**7'100.00**		**10'800.00**		**5'754.00**	
	Nettoergebnis		**7'100.00**		**10'800.00**		**5'754.00**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000.00		6'000.00		4'760.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		110.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00		2'200.00		884.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			2'500.00			
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**485'300.00**	**485'300.00**	**383'900.00**	**383'900.00**	**445'222.68**	**445'222.68**
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'000.00		480.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand					136.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'100.00		500.00		733.65	
3101.03	Wasserankauf zum Wiederverkauf	150'000.00		150'000.00		150'297.20	
3120.02	Energie	23'000.00		15'000.00		25'527.03	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		12'800.00		83'112.25	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'800.00		1'800.00		1'354.90	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	6'000.00		5'300.00		3'867.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	26'300.00		15'000.00		12'306.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'500.00		1'474.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'800.00		1'600.00		1'557.50	
3143.01	Unterhalt Reservoir, Pumpstationen, Quellfassungen	50'000.00		9'600.00		18'685.25	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	97'000.00		75'000.00		58'667.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500.00		4'500.00		4'096.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	27'800.00		2'300.00		-4'975.90	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	80'900.00		80'300.00		80'902.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			200.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		263'000.00		263'000.00		226'870.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'559.05
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		208'700.00		102'600.00		189'693.33
4631.00	Beiträge des Kantons		13'600.00		13'600.00		13'600.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				4'700.00		13'500.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**479'400.00**	**479'400.00**	**497'600.00**	**497'600.00**	**467'970.21**	**467'970.21**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**479'400.00**	**479'400.00**	**497'600.00**	**497'600.00**	**467'970.21**	**467'970.21**
3099.00	Übriger Personalaufwand					42.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00		200.00		395.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'100.00		27'000.00		14'057.73	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	13'000.00		5'300.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'500.00		5'400.00		2'866.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'500.00		5'000.00		4'192.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			4'800.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	61'900.00		50'200.00		38'875.65	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	320'500.00		328'500.00		333'611.28	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	52'500.00		58'000.00		52'528.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			9'100.00		17'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		318'000.00		318'000.00		294'359.65
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		161'400.00		162'100.00		134'010.56
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				17'500.00		39'600.00
73	**Abfallwirtschaft**	**298'000.00**	**295'000.00**	**300'400.00**	**295'100.00**	**256'186.20**	**252'920.75**
	Nettoergebnis		**3'000.00**		**5'300.00**		**3'265.45**
7300	**Abfallwirtschaft**	**5'800.00**	**2'800.00**	**8'100.00**	**2'800.00**	**5'931.45**	**2'666.00**
	Nettoergebnis		**3'000.00**		**5'300.00**		**3'265.45**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					124.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					7.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'600.00		2'600.00		2'347.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'200.00		4'500.00		3'450.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'800.00		2'800.00		2'666.00
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**292'200.00**	**292'200.00**	**292'300.00**	**292'300.00**	**250'254.75**	**250'254.75**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					456.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					6.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.00		6'000.00		111.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'500.00		1'500.00		14'168.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	211'000.00		211'000.00		187'120.80	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	500.00				390.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'600.00		1'600.00		1'498.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	24'400.00		25'700.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	500.00		1'200.00		509.45	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'500.00		38'800.00		39'493.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		282'200.00		282'200.00		232'067.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		9'962.75
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						8'124.80
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				100.00		100.00
74	**Verbauungen**	**55'500.00**	**2'500.00**	**40'300.00**		**51'374.80**	**8'207.70**
	Nettoergebnis		**53'000.00**		**40'300.00**		**43'167.10**
7410	**Gewässerverbauungen**	**55'500.00**	**2'500.00**	**40'300.00**		**51'374.80**	**8'207.70**
	Nettoergebnis		**53'000.00**		**40'300.00**		**43'167.10**
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500.00					
3142.00	Unterhalt Wasserbau	53'200.00		39'500.00		50'555.80	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	800.00		800.00		819.00	
4631.00	Beiträge des Kantons		2'500.00				8'207.70
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**1'900.00**		**1'900.00**		**827.95**	
	Nettoergebnis		**1'900.00**		**1'900.00**		**827.95**
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**1'900.00**		**1'900.00**		**827.95**	
	Nettoergebnis		**1'900.00**		**1'900.00**		**827.95**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900.00		1'900.00		827.95	
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**30'800.00**		**4'600.00**		**26'640.15**	
	Nettoergebnis		**30'800.00**		**4'600.00**		**26'640.15**
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**30'800.00**		**4'600.00**		**26'640.15**	
	Nettoergebnis		**30'800.00**		**4'600.00**		**26'640.15**
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'800.00		4'600.00		5'810.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25'000.00				20'829.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	**Übriger Umweltschutz**	**82'300.00**	**6'400.00**	**92'500.00**	**10'400.00**	**74'778.90**	**4'857.85**
	Nettoergebnis		**75'900.00**		**82'100.00**		**69'921.05**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**82'300.00**	**6'400.00**	**92'500.00**	**10'400.00**	**74'778.90**	**4'857.85**
	Nettoergebnis		**75'900.00**		**82'100.00**		**69'921.05**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000.00		12'000.00		12'062.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		784.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		292.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		125.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00				755.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00		5'500.00		1'490.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00				207.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	900.00		900.00		830.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'300.00		35'300.00		30'998.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		217.85	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000.00		5'000.00		6'023.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		61.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'500.00		15'500.00		5'515.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'400.00		16'300.00		15'414.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'400.00		10'400.00		4'857.85
79	**Raumordnung**	**4'400.00**		**5'300.00**		**3'762.95**	
	Nettoergebnis		**4'400.00**		**5'300.00**		**3'762.95**
7900	**Raumordnung**	**4'400.00**		**5'300.00**		**3'762.95**	
	Nettoergebnis		**4'400.00**		**5'300.00**		**3'762.95**
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					215.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					34.50	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					652.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'400.00		5'300.00		2'861.00	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**550'900.00**	**870'700.00**	**602'700.00**	**916'100.00**	**585'756.70**	**922'723.50**
	Nettoergebnis	**319'800.00**		**313'400.00**		**336'966.80**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
81	**Landwirtschaft**	**23'400.00**		**32'600.00**		**18'797.95**	
	Nettoergebnis		**23'400.00**		**32'600.00**		**18'797.95**
8140	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**23'400.00**		**32'600.00**		**18'797.95**	
	Nettoergebnis		**23'400.00**		**32'600.00**		**18'797.95**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'800.00		19'000.00		4'800.65	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		300.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'600.00		2'600.00		1'254.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'700.00		10'700.00		12'443.30	
82	**Forstwirtschaft**	**71'100.00**	**18'500.00**	**65'600.00**	**16'500.00**	**61'895.95**	**26'745.60**
	Nettoergebnis		**52'600.00**		**49'100.00**		**35'150.35**
8200	**Forstwirtschaft**	**63'300.00**	**18'500.00**	**64'300.00**	**16'500.00**	**61'066.15**	**26'745.60**
	Nettoergebnis		**44'800.00**		**47'800.00**		**34'320.55**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		3'000.00		1'289.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'100.00		56'100.00		53'743.30	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		147.00	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	5'000.00		5'000.00		5'885.90	
4250.00	Verkäufe		6'500.00		6'500.00		9'745.60
4631.00	Beiträge des Kantons		12'000.00		10'000.00		17'000.00
8205	**Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen**	**7'800.00**		**1'300.00**		**829.80**	
	Nettoergebnis		**7'800.00**		**1'300.00**		**829.80**
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'300.00		1'000.00		330.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	100.00		100.00		118.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	400.00		200.00		381.00	
83	**Jagd und Fischerei**		**800.00**		**800.00**		**781.20**
	Nettoergebnis	**800.00**		**800.00**		**781.20**	
8300	**Jagd und Fischerei**		**800.00**		**800.00**		**781.20**
	Nettoergebnis	**800.00**		**800.00**		**781.20**	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		800.00		800.00		781.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
86	**Banken und Versicherungen**		**345'600.00**		**343'300.00**		**339'765.90**
	Nettoergebnis	**345'600.00**		**343'300.00**		**339'765.90**	
8600	**Banken und Versicherungen**		**345'600.00**		**343'300.00**		**339'765.90**
	Nettoergebnis	**345'600.00**		**343'300.00**		**339'765.90**	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		345'600.00		343'300.00		339'765.90
87	**Brennstoffe und Energie**	**456'400.00**	**505'800.00**	**504'500.00**	**555'500.00**	**505'062.80**	**555'430.80**
	Nettoergebnis	**49'400.00**		**51'000.00**		**50'368.00**	
8710	**Elektrizität**		**49'400.00**		**51'000.00**		**50'368.00**
	Nettoergebnis	**49'400.00**		**51'000.00**		**50'368.00**	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		49'400.00		51'000.00		50'368.00
8791	**Fernwärmebetrieb Energie, übriges [GdeBetrieb]**	**456'400.00**	**456'400.00**	**504'500.00**	**504'500.00**	**505'062.80**	**505'062.80**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'000.00		1'531.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'600.00		3'800.00		1'223.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	150'000.00		150'000.00		159'194.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'900.00		11'900.00		7'382.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'000.00		23'000.00		607.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'600.00		7'400.00		7'379.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500.00		3'000.00		1'928.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	61'400.00		94'400.00		49'200.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	173'600.00		173'600.00		173'615.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	-600.00					
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					53'534.90	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'900.00		26'600.00		27'366.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			6'800.00		19'100.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		435'000.00		435'000.00		499'262.80
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		21'400.00		67'400.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				2'100.00		5'800.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**431'300.00**	**14'254'200.00**	**523'700.00**	**14'601'100.00**	**2'227'936.85**	**14'555'908.44**
	Nettoergebnis	**13'822'900.00**		**14'077'400.00**		**12'327'971.59**	
91	**Steuern**	**10'400.00**	**12'648'900.00**	**8'400.00**	**13'372'200.00**	**17'599.58**	**13'856'569.92**
	Nettoergebnis	**12'638'500.00**		**13'363'800.00**		**13'838'970.34**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**5'300.00**	**10'720'700.00**	**3'300.00**	**10'344'000.00**	**12'874.58**	**11'031'909.62**
	Nettoergebnis	**10'715'400.00**		**10'340'700.00**		**11'019'035.04**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'300.00		3'300.00		12'874.58	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		7'600'000.00		7'400'000.00		7'534'876.80
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		840'000.00		816'000.00		1'190'663.90
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		3'700.00		3'000.00		6'621.60
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		89'700.00		82'100.00		113'343.65
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-294'800.00		-344'800.00		-239'825.25
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-21'300.00		-14'500.00		-25'596.10
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'800'000.00		1'704'000.00		1'694'863.05
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		328'000.00		240'000.00		202'769.20
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'500.00		4'600.00		3'116.00
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		27'700.00		22'700.00		36'113.00
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-182'000.00		-192'000.00		-142'618.40
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		156'300.00		131'800.00		218'202.79
4008.00	Personensteuern		63'100.00		63'700.00		63'038.03
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		220'000.00		272'000.00		229'706.40
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre		-8'000.00		48'000.00		42'084.80
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		25'700.00		25'500.00		33'913.05
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-300.00				-791.65
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		60'000.00		64'000.00		63'470.40
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		8'000.00		16'000.00		2'460.00
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		3'700.00		1'900.00		6'544.65
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-300.00				-1'046.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	**Sondersteuern**	**5'100.00**	**1'928'200.00**	**5'100.00**	**3'028'200.00**	**4'725.00**	**2'824'660.30**
	Nettoergebnis	**1'923'100.00**		**3'023'100.00**		**2'819'935.30**	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'600.00		4'600.00		4'455.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500.00		500.00		270.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'900'000.00		3'000'000.00		2'797'300.30
4033.00	Hundesteuern		28'200.00		28'200.00		27'360.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**203'300.00**	**1'160'000.00**	**127'200.00**	**726'000.00**	**8'900.00**	**53'599.00**
	Nettoergebnis	**956'700.00**		**598'800.00**		**44'699.00**	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**203'300.00**	**1'160'000.00**	**127'200.00**	**726'000.00**	**8'900.00**	**53'599.00**
	Nettoergebnis	**956'700.00**		**598'800.00**		**44'699.00**	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	203'300.00		127'200.00		8'900.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		1'160'000.00		726'000.00		53'599.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**166'200.00**	**441'400.00**	**251'200.00**	**498'300.00**	**396'385.55**	**633'389.12**
	Nettoergebnis	**275'200.00**		**247'100.00**		**237'003.57**	
9610	**Zinsen**	**71'300.00**	**37'500.00**	**81'700.00**	**105'700.00**	**120'474.30**	**220'526.42**
	Nettoergebnis		**33'800.00**	**24'000.00**		**100'052.12**	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	20'000.00		9'200.00		5'439.17	
3409.00	Übrige Passivzinsen	300.00		400.00		301.38	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	45'000.00		42'000.00		46'024.70	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	6'000.00		5'000.00		8'009.05	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			25'100.00		60'700.00	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		35'300.00		28'300.00		37'269.97
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		2'200.00		3'000.00		1'056.45
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				74'400.00		182'200.00
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**		**10'000.00**	**19'900.00**	**10'000.00**	**49'900.00**	**17'081.30**
	Nettoergebnis	**10'000.00**			**9'900.00**		**32'818.70**
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			19'900.00		49'900.00	
4430.03	Pachtzinsen		10'000.00		10'000.00		10'025.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4439.00	Rückerstattungen						7'056.00
9631	**MFH Stationsstrasse 27**	**36'000.00**	**132'400.00**	**60'400.00**	**124'000.00**	**108'526.70**	**132'587.70**
	Nettoergebnis	**96'400.00**		**63'600.00**		**24'061.00**	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	20'000.00		19'000.00		60'819.80	
3439.10	Ver- und Entsorgung	2'400.00		1'000.00		2'414.25	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'518.45	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	5'100.00		10'000.00		5'074.20	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00		14'800.00		5'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			13'100.00		32'700.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						215.70
4430.01	Mietzinse		132'400.00		124'000.00		132'372.00
9632	**MFH Hünikerstrasse 1**	**36'800.00**	**171'300.00**	**45'600.00**	**167'000.00**	**68'354.60**	**173'010.10**
	Nettoergebnis	**134'500.00**		**121'400.00**		**104'655.50**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'000.00		8'000.00		8'042.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		516.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		194.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		82.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		126.60	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	17'600.00		12'500.00		15'142.85	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	300.00		300.00		205.55	
3431.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3431.20	Anschaffungen Mobilien			300.00			
3439.10	Ver- und Entsorgung	1'000.00		2'000.00		921.85	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'180.95	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	6'200.00		6'000.00		6'178.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'300.00		300.00		1'263.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			13'800.00		34'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000.00		8'000.00		9'726.10
4430.01	Mietzinse		163'300.00		159'000.00		163'284.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9633	**MFH Schlösslistrasse 3**	**15'800.00**	**70'400.00**	**31'800.00**	**70'000.00**	**34'899.75**	**70'386.10**
	Nettoergebnis	**54'600.00**		**38'200.00**		**35'486.35**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		3'000.00		2'760.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		177.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					6.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					28.20	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	7'500.00		16'300.00		7'156.50	
3439.10	Ver- und Entsorgung	400.00		400.00		379.95	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		1'011.00	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	2'600.00		2'500.00		2'558.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'100.00		500.00		1'122.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			7'900.00		19'700.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'200.00		3'018.70
4430.01	Mietzinse		67'400.00		66'800.00		67'367.40
9634	**Stationsstrasse 1**	**2'800.00**	**19'800.00**	**7'600.00**	**21'600.00**	**11'642.10**	**19'797.50**
	Nettoergebnis	**17'000.00**		**14'000.00**		**8'155.40**	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	900.00		2'300.00		826.10	
3439.10	Ver- und Entsorgung			400.00			
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'200.00		600.00		1'189.60	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00		726.40	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			3'600.00		8'900.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600.00				597.50
4430.01	Mietzinse		19'200.00		21'600.00		19'200.00
9690	**Finanzvermögen, Übriges**	**3'500.00**		**4'200.00**		**2'588.10**	
	Nettoergebnis		**3'500.00**		**4'200.00**		**2'588.10**
3499.00	Übriger Finanzaufwand	3'500.00		4'200.00		2'588.10	
97	**Rückverteilungen**		**1'900.00**		**1'900.00**		**2'000.00**
	Nettoergebnis	**1'900.00**		**1'900.00**		**2'000.00**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**1'900.00**		**1'900.00**		**2'000.00**
	Nettoergebnis	**1'900.00**		**1'900.00**		**2'000.00**	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'900.00		1'900.00		2'000.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**51'400.00**	**2'000.00**	**136'900.00**	**2'700.00**	**1'805'051.72**	**10'350.40**
	Nettoergebnis		**49'400.00**		**134'200.00**		**1'794'701.32**
9900	**Einlagen in die Reserven**			**100'000.00**			
	Nettoergebnis				**100'000.00**		
3894.01	Einlage in finanzpolitische Reserve im EK			100'000.00			
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**2'000.00**	**2'000.00**	**2'700.00**	**2'700.00**	**10'350.40**	**10'350.40**
3130.00	Dienstleistungen Dritter					6'027.40	
3502.01	Einlagen in Gemeinnützige Zuwendungen	2'000.00		2'700.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte					4'323.00	
4390.00	Übriger Ertrag (Gemeinnützige Zuwendungen)		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4502.00	Entnahmen aus Fonds						6'650.40
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				700.00		1'700.00
9999	**Abschluss**	**49'400.00**		**34'200.00**		**1'794'701.32**	
	Nettoergebnis		**49'400.00**		**34'200.00**		**1'794'701.32**
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	49'400.00		34'200.00		1'794'701.32	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung		Budget 2027	Erläuterung
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**		
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**		
5040.22	Neubau Werkgebäude/Feuerwehrlokal	250'000.00	Projektfortführung mit Planung für Neubau Werk-/Feuerwehrgebäude
2	**BILDUNG**		
2170	**Schulliegenschaften**		
5040.02	Schulraumentwickung - Gruppenräume SH D&C und Anbauprojekt	150'000.00	Weitere Projektierung/Umsetzung Weiterentwicklung Schulraum; Kosten gemäss Machbarkeitsstudie 2025/2026
5	**SOZIALE SICHERHEIT**		
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**		
6450.00	Rückzahlung Darlehen Kita Lundy	-5'000.00	Tilgung Darlehen Kita Lundy
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**		
6150	**Gemeindestrassen**		
5010.15	Aeschemerstrasse, Belagsersatz	840'000.00	Neuausrichtung Projekt aufgrund Ausbau N04/08, Kostenschätzung Bauunternehmung
5010.16	Rutschwiler-&Schaffhauserstrasse, Optimierung	775'000.00	Vollständige Umsetzung 2027 Anpassung Schaffhauserstrasse (Zeitverzögerung durch Rekurs)
5010.20	Föhrenstrasse (Birch bis Rutschwiler), Belagssanierung Strasse	815'000.00	Sanierung gemäss Tiefbaustrategie, Kostenschätzung Gemeinde-Ingenieur

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung		Budget 2027	Erläuterung
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**		
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**		
5030.15	Aeschemerstrasse, Leitungsersatz	210'000.00	Neuausrichtung Projekt aufgrund Ausbau N04/08, Kostenschätzung Bauunternehmung
5030.23	Föhrenstrasse (Birch bis Rutschwiler), Sanierung Wasser	525'000.00	Sanierung gemäss Tiefbaustrategie, Kostenschätzung Gemeinde-Ingenieur
5030.25	2. Standbein GWP; Anschluss GWV-Thurtal-A	20'000.00	2. Standbein GWP; Anschluss GWV-Thurtal-A.
6370.00	Anschlussgebühren	-170'000.00	Wasseranschlussgebühren
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**		
5030.10	GEP ganzes Gemeindegebiet (vormals Heimenstein - Regenüberlauf)	135'000.00	Generelle Entwässerungsplanung: Zustandserfassung &-beurteilung (Teilgebiete 2&3)
5030.23	Föhrenstrasse (Birch bis Rutschwiler), Sanierung Abwasser	435'000.00	Sanierung gemäss Tiefbaustrategie, Kostenschätzung Gemeinde-Ingenieur
6370.00	Anschlussgebühren	-150'000.00	Abwasseranschlussgebühren
7710	**Friedhof und Bestattung**		
5030.20	Friedhof, Erneuerung/Ausbau Gemeinschaftsgrab	15'000.00	Weiterführung Planung Projekt Erneuerung/Ausbau Gemeinschaftsgrab => Neu als Gesamtkonzept für Friedhof
7900	**Raumordnung**		
5290.02	BZO, ordentliche Teilrevision	90'000.00	Fortführung der ordentlichen Teilrevision BZO (mehrjähriger Prozess)
9	**FINANZEN UND STEUERN**		
9999	**Abschluss**		
5900.00	Passivierte Einnahmen	325'000.00	Saldierung der Investitionsrechnung gemäss Budget 2027
6900.00	Aktivierte Ausgaben	-4'260'000.00	Saldierung der Investitionsrechnung gemäss Budget 2027

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**	**250'000.00**		**350'000.00**			
	Nettoergebnis		250'000.00		350'000.00		
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**			**320'000.00**	**100'000.00**		
	Nettoergebnis				220'000.00		
2	**Bildung**	**150'000.00**		**1'045'000.00**		**235'657.75**	**38'987.80**
	Nettoergebnis		150'000.00		1'045'000.00		196'669.95
3	**Kultur, Sport und Freizeit**					**73'584.20**	**155'000.00**
	Nettoergebnis					81'415.80	
4	**Gesundheit**						
	Nettoergebnis						
5	**Soziale Sicherheit**		**5'000.00**				**15'000.00**
	Nettoergebnis	5'000.00				15'000.00	
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**2'430'000.00**		**400'000.00**		**80'292.90**	**43'032.70**
	Nettoergebnis		2'430'000.00		400'000.00		37'260.20
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1'430'000.00**	**320'000.00**	**850'000.00**	**250'000.00**	**615'646.65**	**612'662.90**
	Nettoergebnis		1'110'000.00		600'000.00		2'983.75
8	**Volkswirtschaft**						
	Nettoergebnis						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**4'260'000.00**	**325'000.00**	**2'965'000.00**	**350'000.00**	**1'005'181.50**	**864'683.40**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0.00**	**3'935'000.00**	**0.00**	**2'615'000.00**	**0.00**	**140'498.10**
	Total	**4'260'000.00**	**4'260'000.00**	**2'965'000.00**	**2'965'000.00**	**1'005'181.50**	**1'005'181.50**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**250'000.00**		**350'000.00**			
	Nettoergebnis		**250'000.00**		**350'000.00**		
02	**Allgemeine Dienste**	**250'000.00**		**350'000.00**			
	Nettoergebnis		**250'000.00**		**350'000.00**		
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**250'000.00**		**350'000.00**			
	Nettoergebnis		**250'000.00**		**350'000.00**		
5040.22	Neubau Werkgebäude/Feuerwehrlokal	250'000.00		350'000.00			
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**			**320'000.00**	**100'000.00**		
	Nettoergebnis				**220'000.00**		
16	**Verteidigung**			**320'000.00**	**100'000.00**		
	Nettoergebnis				**220'000.00**		
1619	**Witerig Anschlussvertrag**			**320'000.00**	**100'000.00**		
	Nettoergebnis				**220'000.00**		
5040.26	Witerig, Ersatz Trefferanzeige 50m&300m			320'000.00	100'000.00		
2	**BILDUNG**	**150'000.00**		**1'045'000.00**		**235'657.75**	**38'987.80**
	Nettoergebnis		**150'000.00**		**1'045'000.00**		**196'669.95**
21	**Obligatorische Schule**	**150'000.00**		**1'045'000.00**		**235'657.75**	**38'987.80**
	Nettoergebnis		**150'000.00**		**1'045'000.00**		**196'669.95**
2170	**Schulliegenschaften**	**150'000.00**		**1'045'000.00**		**235'657.75**	**38'987.80**
	Nettoergebnis		**150'000.00**		**1'045'000.00**		**196'669.95**
5040.01	MZH Lüftungs-/Heizungstechnische Sanierung					26'194.10	
5040.02	Schulraumentwickung - Gruppenräume SH D&C und Anbauprojekt	150'000.00		300'000.00		47'659.35	
5040.05	MZH Sanierung Hallenboden					5'229.97	
5040.18	Schulhaus B, Photovoltaikanlage						14'807.90
5040.19	Schulhaus D, Photovoltaikanlage					5'667.75	24'179.90
5040.23	TGS Anpassung Essraum/Küche 2026			400'000.00			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.24	Durchgang MZH, Sanierung Flachdach			145'000.00			
5040.25	Schulhaus B, Ersatz Lüftung			200'000.00			
5060.01	Bühnentechnik/Bühnentextilien ersetzen					6'705.13	
5060.06	Schulraummobiliar, in Etappen ersetzen (2025)					144'201.45	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**					**73'584.20**	**155'000.00**
	Nettoergebnis					**81'415.80**	
34	**Sport und Freizeit**					**73'584.20**	**155'000.00**
	Nettoergebnis					**81'415.80**	
3410	**Sport**					**73'584.20**	**155'000.00**
	Nettoergebnis					**81'415.80**	
5030.08	Freibad Instandsetzung					44'530.10	155'000.00
5040.20	Freibad Photovoltaikanlage					29'054.10	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**		**5'000.00**				**15'000.00**
	Nettoergebnis	**5'000.00**				**15'000.00**	
54	**Familie und Jugend**		**5'000.00**				**15'000.00**
	Nettoergebnis	**5'000.00**				**15'000.00**	
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**		**5'000.00**				**15'000.00**
	Nettoergebnis	**5'000.00**				**15'000.00**	
6450.00	Rückzahlung Darlehen Kita Lundy		5'000.00				15'000.00
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**2'430'000.00**		**400'000.00**		**80'292.90**	**43'032.70**
	Nettoergebnis		**2'430'000.00**		**400'000.00**		**37'260.20**
61	**Strassenverkehr**	**2'430'000.00**		**400'000.00**		**80'292.90**	**43'032.70**
	Nettoergebnis		**2'430'000.00**		**400'000.00**		**37'260.20**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150	**Gemeindestrassen**	**2'430'000.00**		**400'000.00**		**80'292.90**	**43'032.70**
	Nettoergebnis		**2'430'000.00**		**400'000.00**		**37'260.20**
5010.08	Säntis & Häslerstrasse, Belagsersatz						43'032.70
5010.13	Regenüberlauf Rotwiesenstrasse, Entlastungsleitung - Bereich Strasse					51'315.05	
5010.15	Aeschemerstrasse, Belagsersatz	840'000.00					
5010.16	Rutschwiler-&Schaffhauserstrasse, Optimierung	775'000.00		400'000.00		28'977.85	
5010.20	Föhrenstrasse (Birch bis Rutschwiler), Belagssanierung Strasse	815'000.00					
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'430'000.00**	**320'000.00**	**850'000.00**	**250'000.00**	**615'646.65**	**612'662.90**
	Nettoergebnis		**1'110'000.00**		**600'000.00**		**2'983.75**
71	**Wasserversorgung**	**755'000.00**	**170'000.00**	**230'000.00**	**140'000.00**	**12'554.45**	**303'158.50**
	Nettoergebnis		**585'000.00**		**90'000.00**	**290'604.05**	
7100	**Wasserversorgung**			**50'000.00**			
	Nettoergebnis				**50'000.00**		
5030.21	Brunnen Nr.4, Ableitung Meteorwasserkanal			50'000.00			
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**755'000.00**	**170'000.00**	**180'000.00**	**140'000.00**	**12'554.45**	**303'158.50**
	Nettoergebnis		**585'000.00**		**40'000.00**	**290'604.05**	
5030.13	Regenüberlauf Rotwiesenstrasse, Entlastungsleitung - Bereich Wasser					216.25	
5030.15	Aeschemerstrasse, Leitungsersatz	210'000.00					
5030.22	Birchstrasse, Anpassungen Leitungsnetz gem. GWP			180'000.00		12'338.20	
5030.23	Föhrenstrasse (Birch bis Rutschwiler), Sanierung Wasser	525'000.00					
5030.25	2. Standbein GWP; Anschluss GWV-Thurtal-A	20'000.00					
6370.00	Anschlussgebühren		170'000.00		140'000.00		303'158.50
72	**Abwasserbeseitigung**	**570'000.00**	**150'000.00**	**400'000.00**	**110'000.00**	**572'847.65**	**309'504.40**
	Nettoergebnis		**420'000.00**		**290'000.00**		**263'343.25**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**570'000.00**	**150'000.00**	**400'000.00**	**110'000.00**	**572'847.65**	**309'504.40**
	Nettoergebnis		**420'000.00**		**290'000.00**		**263'343.25**
5030.10	GEP ganzes Gemeindegebiet (vormals Heimenstein - Regenüberlauf)	135'000.00		150'000.00		37'032.45	
5030.13	Regenüberlauf Rotwiesenstrasse, Entlastungsleitung - Bereich Abwasser					71'537.70	
5030.18	Lärchenstrasse, Neubau Mischwasserkanal					88'022.80	
5030.19	Birchstrasse, Neubau Regenwasserkanal oberer Teil			250'000.00		376'254.70	
5030.23	Föhrenstrasse (Birch bis Rutschwiler), Sanierung Abwasser	435'000.00					
6370.00	Anschlussgebühren		150'000.00		110'000.00		309'504.40
77	**Übriger Umweltschutz**	**15'000.00**		**160'000.00**		**480.00**	
	Nettoergebnis		**15'000.00**		**160'000.00**		**480.00**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**15'000.00**		**160'000.00**		**480.00**	
	Nettoergebnis		**15'000.00**		**160'000.00**		**480.00**
5030.20	Friedhof, Erneuerung/Ausbau Gemeinschaftsgrab	15'000.00		160'000.00		480.00	
79	**Raumordnung**	**90'000.00**		**60'000.00**		**29'764.55**	
	Nettoergebnis		**90'000.00**		**60'000.00**		**29'764.55**
7900	**Raumordnung**	**90'000.00**		**60'000.00**		**29'764.55**	
	Nettoergebnis		**90'000.00**		**60'000.00**		**29'764.55**
5290.02	BZO, ordentliche Teilrevision	90'000.00		60'000.00		29'764.55	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**325'000.00**	**4'260'000.00**	**350'000.00**	**2'965'000.00**	**864'683.40**	**1'005'181.50**
	Nettoergebnis	**3'935'000.00**		**2'615'000.00**		**140'498.10**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**325'000.00**	**4'260'000.00**	**350'000.00**	**2'965'000.00**	**864'683.40**	**1'005'181.50**
	Nettoergebnis	**3'935'000.00**		**2'615'000.00**		**140'498.10**	
9999	**Abschluss**	**325'000.00**	**4'260'000.00**	**350'000.00**	**2'965'000.00**	**864'683.40**	**1'005'181.50**
	Nettoergebnis	**3'935'000.00**		**2'615'000.00**		**140'498.10**	
5900.00	Passivierte Einnahmen	325'000.00		350'000.00		864'683.40	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		4'260'000.00		2'965'000.00		1'005'181.50

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**Finanzen und Steuern**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
9691	**Finanzvermögen, Übriges**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
7760.00	Übertragung realisierte Gewinnen aus Mobilien in die ER	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8060.00	Verkauf von Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	**Abschluss**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachkonto	Aufgabenbereich	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
		1'114'500.00	**953'000.00**	**932'798.70**
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**	**62'100.00**	**67'000.00**	**62'090.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'300.00	4'300.00	4'283.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	50'900.00	62'700.00	57'807.00
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	6'900.00	0.00	0.00
1500	**Feuerwehr**	**1'700.00**	**1'700.00**	**1'703.00**
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Zweckverbände	1'700.00	1'700.00	1'703.00
1509	**Regionale Feuerwehrorganisation**	**19'600.00**	**19'600.00**	**19'586.00**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	19'600.00	19'600.00	19'586.00
1610	**Militärische Verteidigung**	**2'600.00**	**2'600.00**	**2'571.00**
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Zweckverbände	2'600.00	2'600.00	2'571.00
1619	**Schiessanlage Witerig (Anschlussvertrag)**	**17'200.00**	**11'200.00**	**130.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'100.00	11'000.00	0.00
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	100.00	200.00	130.00
2120	**Primarstufe 3-8**	**0.00**	**0.00**	**50'452.00**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	0.00	0.00	50'452.00
2170	**Schulliegenschaften**	**243'700.00**	**246'200.00**	**248'715.60**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'000.00	7'000.00	7'007.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	177'400.00	181'400.00	182'419.02
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	59'300.00	57'800.00	59'289.58

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachkonto	Aufgabenbereich	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
3410	**Freibad**	**106'800.00**	**133'300.00**	**170'274.20**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	104'000.00	131'400.00	103'979.10
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'800.00	1'900.00	2'828.10
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0.00	0.00	63'467.00
3420	**Freizeit**	**9'000.00**	**9'000.00**	**9'000.00**
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Org. ohne Erwerbszweck	9'000.00	9'000.00	9'000.00
6150	**Gemeindestrassen**	**379'600.00**	**214'300.00**	**150'516.15**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	379'600.00	214'300.00	150'516.15
6210	**Bahninfrastruktur**	**3'100.00**	**3'100.00**	**3'142.00**
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Bund	3'100.00	3'100.00	3'142.00
7100	**Wasserversorgung**	**0.00**	**2'500.00**	**0.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0.00	2'500.00	0.00
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**27'800.00**	**2'300.00**	**-4'975.90**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	27'800.00	2'300.00	-4'975.90
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**61'900.00**	**50'200.00**	**38'875.65**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	61'900.00	50'200.00	38'875.65
7410	**Gewässerverbauungen**	**800.00**	**800.00**	**819.00**
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	800.00	800.00	819.00
7710	**Friedhof und Bestattung**	**5'500.00**	**15'500.00**	**5'515.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'500.00	15'500.00	5'515.00
7900	**Raumordnung**	**0.00**	**0.00**	**652.00**
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	652.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachkonto	Aufgabenbereich	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
8205	**Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen**	**100.00**	**100.00**	**118.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	100.00	100.00	118.00
8791	**Fernwärmebetrieb Energie, übriges [GdeBetrieb]**	**173'000.00**	**173'600.00**	**173'615.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	173'600.00	173'600.00	173'615.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	-600.00	0.00	0.00

Zusammenzug Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Sachgruppe	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Abschreibungen VV	**1'114'500.00**	**953'000.00**	**932'798.70**
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'098'100.00	936'600.00	916'382.70
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	16'400.00	16'400.00	16'416.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	
Anzahl Einwohner	3'250	3'290	3'208	
Steuerfuss	80%	80%	80%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	4'097	3'905	4'269	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**33%**	**64%**	**1732%**	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**-0.1%**	**-0.1%**	**-0.2%**	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**n.a.**	**n.a.**	**-111%**	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**n.a.**	**n.a.**	**-3'805**	< 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