GEMEINDE RHEINAU

**Politische Gemeinde**
**8462 Rheinau**

# Budget 2027

| | |
|---|---|
| Ablieferung an Gemeindevorstand | 11.09.2026 |
| Abnahmebeschluss Gemeindevorstand | 15.09.2026 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 18.09.2026 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 27.10.2026 |
| Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung | 02.12.2026 |
| Veröffentlichung | 15.12.2026 |

# Inhaltsverzeichnis


| | | Seite |
|---|---|---|
| | **Bericht, Anträge und Beschlüsse** | |
| 1 | Bericht des Gemeindevorstands | 4 - 6 |
| 2 | Anträge und Beschlüsse | 7 - 9 |
| | **Budget** | |
| 3 | **Steuerertrag und Steuerfuss** | 11 |
| 4 | **Finanzierung** | 12 - 13 |
| 5 | **Haushaltsgleichgewicht** | 14 - 15 |
| 6 | **Erfolgsrechnung** | 16 |
| 7 | **Investitionsrechnungen** | 17 - 18 |
| | **Budget - Details** | |
| 8 | Erläuterungen zur Erfolgsrechnung | 20 - 23 |
| 9 | Erfolgsrechnung | 24 - 61 |
| 10 | Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen | 62 - 64 |
| 11 | Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | 65 - 69 |
| 12 | Investitionsrechnung Finanzvermögen | keine |
| | **Anhang zum Budget** | |
| 13 | Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens | 71 - 72 |
| 14 | Finanzkennzahlen | 73 |


## Kontakt


Gemeinde Rheinau
Schulstrasse 11
8462 Rheinau

Finanzvorstand: Dilek Rubli
Leiter Finanzen: Fabio Lovallo
Telefon 052 305 40 83
finanzen@rheinau.ch

# Bericht, Anträge und Beschlüsse

# Bericht des Gemeinderats

***a. Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung***

Das Budget 2027 weist folgende Eckdaten auf:

| | | |
|---|---|---|
| Aufwand | CHF | 10'562'614.49 |
| Ertrag | CHF | 10'080'881.49 |
| **Aufwandüberschuss** | **CHF** | **481'733.00** |

Der Steuerfuss beträgt 94 % (Vorjahr 94 %).

Zum Vergleich gestalten sich die Ergebnisse der letzten drei Jahre (2023 bis 2025) wie folgt:

| | | |
|---|---|---|
| 2023 | CHF | 727'678.96 |
| 2024 | CHF | 373'886.47 |
| 2025 | CHF | 595'809.16 |

Das Budget 2027 weist mit einem Steuerfuss von 94 % (Vorjahr 94 %) einen Aufwandüberschuss von CHF 481'733.00 aus. In den Jahren 2023 bis 2025 verzeichnete die Gemeinde Ertragsüberschüsse von insgesamt CHF 1.7 Mio. Für das laufende Rechnungsjahr 2026 wird mit einem Aufwandüberschuss von rund CHF 327‘000.00 gerechnet. Auch gemäss des Finanz- und Aufgabenplans kann über die achtjährige Betrachtungsspanne (2023 - 2030) von einem positiven Saldo ausgegangen werden. Total beträgt der positive Saldo über die achtjährige Betrachtungsspanne rund CHF 100'000.00.

Dank der Ertragsüberschüsse aus den Rechnungsjahren 2023 - 2025 kann ein Defizit in der Höhe von CHF 481'733.00 getragen werden, ohne eine Steuerfussanpassung vornehmen zu müssen. Das angestrebte Ziel einer mittelfristig ausgeglichenen Gemeinderechnung und eines konstanten Steuerfusses wird somit erfüllt.

Zusammen mit dem von der Sekundarschule Kreis Marthalen beanspruchten Steuerfuss von wie bisher 18 % ergibt sich für das Jahr 2027 ein Gesamtsteuerfuss von 112 % (Vorjahr 112 %).

***b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten)***

**Steuerkraft und Finanzausgleich**
Die Steuerkraft der Gemeinde hat sich für das Budgetjahr 2027 aufgrund einmalig angefallener, ausserordentlich hoher Steuereinnahmen im Rechnungsjahr 2025 deutlich erhöht. Diese erhöhte Steuerkraft wirkt sich zeitversetzt auf den Finanzausgleich aus und führt dazu, dass im Budgetjahr 2027 der Finanzausgleich rund CHF 575'000.00 tiefer ausfällt. Da auch in den kommenden Jahren nicht mit ausserordentlichen Steuereinnahmen gerechnet werden kann, ist davon auszugehen, dass sich die Steuerkraft wieder abschwächen wird. Entsprechend ist mittelfristig wieder mit einer Erhöhung des Finanzausgleichs zu rechnen. Die aktuell tieferen Finanzausgleichszahlungen sind somit voraussichtlich als vorübergehende Folge der ausserordentlich hohen Steuererträge aus dem Jahr 2025 zu betrachten.

**Gebührenfinanzierte Haushalte**
Trotz der in den vergangenen Jahren wiederholt erforderlichen Entnahmen aus den entsprechenden Fonds bzw. Spezialfinanzierungen weisen die gebührenfinanzierten Haushalte weiterhin eine ausreichende Kapitalausstattung auf. Die vorhandenen Mittel ermöglichen es, die anstehenden Aufwendungen und Investitionen vorerst ohne unmittelbare Gebührenanpassung zu finanzieren. Aufgrund der weiteren Entwicklung der Kosten, vor allem aber der notwendigen Investitionen sowie der abnehmenden Kapitalbestände (Spezialfinanzierungen) ist davon auszugehen, dass insbesondere im Wasser- und Abwasserbereich ab dem Jahr 2028, spätestens ab 2029, eine Gebührenanhebung erforderlich werden kann.

**Finanz- und Aufgabenplan**
Der Finanz- und Aufgabenplan zeigt, dass in den Planjahren 2027 bis 2030 die flüssigen Mittel der Gemeinde Rheinau nicht ausreichen. Um die anstehenden Investitionen zu finanzieren und die öffentlichen Aufgaben zu erfüllen, muss aller Voraussicht nach Fremdkapital in Form von Darlehen aufgenommen werden. Es ist auch bei tiefem Zinsniveau mit steigenden Zinsaufwendungen zu rechnen.

**Beteiligungen**
Die Politische Gemeinde Rheinau ist an folgenden Zweckverbänden beteiligt:

Feuerwehr Weinland, Zentrum für Pflege und Betreuung Weinland, Zürcher Planungsgruppe Weinland, Sicherheitszweckverband Weinland, Kehrichtorganisation Wyland und Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen.

### *c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres*

| | | Netto-Abweichungen | |
|---|---|---|---|
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 53'846.25 | Der Mehraufwand in der Funktion 0210 (118'000) infolge der neu geschaffenen Stelle im Bereich Finanzen- und Steuern, wird durch Aufwandminderungen in den übrigen Funktionen fast zur Hälfte aufgefangen. |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | -3'843.40 | Per Saldo gibt es keine wesentlichen Abweichungen. |
| 2 | Bildung | 2'730.30 | Obwohl es in den einzelnen Funktionen zu diversen Aufwandabweichungen kommt, ist der Saldo im Vergleich zum Vorjahresbudget praktisch ausgeglichen. |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | -5'005.24 | Ausgabenkürzungen vor allem in der Funktion 3290 Kultur, übriges (13'000) führen zu einem besseren Ergebnis im Vorjahresvergleich. |
| 4 | Gesundheit | 112'338.77 | Die wesentlichen Aufwandzunahmen fallen in den Funktionen 4125 Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime (79'000) und 4215 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex) mit 36'000 an. |
| 5 | Soziale Sicherheit | -61'258.16 | In diesem Bereich zeigt sich ein uneinheitliches Bild. Funktionen mit Aufwandminderungen lösen sich mit Funktionen mit Aufwandzunahmen ab. Schlussendlich beträgt die Aufwandminderung in diesem Bereich gut 8%. |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 1'979.47 | Per Saldo gibt es keine wesentlichen Abweichungen. Der starke Anstieg der ZVV-Beteiligung gleicht sich fast durch den Minderaufwand bei den Gemeindestrassen aus. |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | -3'443.59 | Insgesamt wird in diesem Bereich mit einer kleinen Aufwandminderung gerechnet. |
| 8 | Volkswirtschaft | -10'401.40 | In der Funktion 8140 Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen sind Minderausgaben (10'000) zu vermelden. Die übrigen Funktionen gleichen sich praktisch aus. |
| 9 | Finanzen und Steuern<br>*(inkl. Jahresergebnis)* | -86'943.00 | In den Funktionen 9100 Allgemeine Gemeindesteuern (430'000) und 9101 Sondersteuern (51'000) wird mit Mehreinnahmen gerechnet. Hingegen fällt der Finanz- und Lastenausgleich in der Funktion 9300 rund CHF 573'000 tiefer aus. |

### *d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss*

Das Budget 2027 wurde auf einer Steuerfussbasis von 94 % erstellt, was einem gleichbleibenden Steuerfuss gegenüber dem Vorjahr entspricht. Unter dem Strich resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 481'733.00. Dank den Ertragsüberschüssen aus den Rechnungsjahren 2023 - 2025 ist dieser Aufwandüberschuss gut vertretbar, auch ohne Erhöhung des Steuerfusses.

Der Gemeindeversammlung vom 02.12.2026 wird ein gegenüber dem Vorjahr gleichbleibender Steuerfuss von 94 % beantragt.

# Antrag des Gemeinderats

## 1 Antrag zum Budget

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Erfolgsrechnung** | Gesamtaufwand | Fr. | 10'562'614.49 |
| | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | Fr. | 7'256'181.49 |
| | **Zu deckender Aufwandüberschuss** | **Fr.** | **3'306'433.00** |
| **Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen** | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 3'419'500.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 345'000.00 |
| | **Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen** | **Fr.** | **3'074'500.00** |
| **Investitionsrechnung Finanzvermögen** | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | **Nettoinvestitionen Finanzvermögen** | **Fr.** | **-** |

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

## 2 Antrag zum Steuerfuss

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)** | | **Fr.** | **3'005'000.00** |
| **Steuerfuss** | | | **94%** |
| **Erfolgsrechnung** | Zu deckender Aufwandüberschuss | Fr. | 3'306'433.00 |
| | Steuerertrag bei 94% | Fr. | 2'824'700.00 |
| | **Aufwandüberschuss** | **Fr.** | **-481'733.00** |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 94 % (Vorjahr 94 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8462 Rheinau, 15.09.2026

**Gemeinderat Rheinau**

| | |
|---|---|
| Gemeindepräsident | Gemeindeschreiberin |
| Andreas Jenni | Kim Treibenreif |

# Antrag der Rechnungsprüfungskommission

## 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Rheinau in der vom Gemeinderat am 15.09.2026 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Erfolgsrechnung** | Gesamtaufwand | Fr. | 10'562'614.49 |
| | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | Fr. | 7'256'181.49 |
| | **Zu deckender Aufwandüberschuss** | **Fr.** | **3'306'433.00** |
| **Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen** | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 3'419'500.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 345'000.00 |
| | **Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen** | **Fr.** | **3'074'500.00** |
| **Investitionsrechnung Finanzvermögen** | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | **Nettoinvestitionen Finanzvermögen** | **Fr.** | **-** |

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Rheinau finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

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

## 2 Antrag zum Steuerfuss

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)** | | **Fr.** | **3'005'000.00** |
| **Steuerfuss** | | | **94%** |
| **Erfolgsrechnung** | Zu deckender Aufwandüberschuss | Fr. | 3'306'433.00 |
| | Steuerertrag bei 94% | Fr. | 2'824'700.00 |
| | **Aufwandüberschuss** | **Fr.** | **-481'733.00** |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 gemäss Antrag des Gemeinderats auf 94 % (Vorjahr 94 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8462 Rheinau, 27.10.2026

**Rechnungsprüfungskommission Rheinau**

Der Präsident



Christoph Fink

Der Aktuar



Helmut Fitz

# Beschluss der Gemeindeversammlung

## 1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Rheinau am 02.12.2026 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Erfolgsrechnung** | Gesamtaufwand | Fr. | 10'562'614.49 |
| | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | Fr. | 7'256'181.49 |
| | **Zu deckender Aufwandüberschuss** | **Fr.** | **3'306'433.00** |
| **Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen** | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 3'419'500.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 345'000.00 |
| | **Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen** | **Fr.** | **3'074'500.00** |
| **Investitionsrechnung Finanzvermögen** | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | **Nettoinvestitionen Finanzvermögen** | **Fr.** | **-** |

## 2 Beschluss zum Steuerfuss

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)** | | **Fr.** | **3'005'000.00** |
| **Steuerfuss** | | | **94%** |
| **Erfolgsrechnung** | Zu deckender Aufwandüberschuss | Fr. | 3'306'433.00 |
| | Steuerertrag bei 94% | Fr. | 2'824'700.00 |
| | **Aufwandüberschuss** | **Fr.** | **-481'733.00** |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Rheinau für das Jahr 2027 wird auf 94 % (Vorjahr 94 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8462 Rheinau, 02.12.2026

**Namens der Gemeindeversammlung**

| | |
|---|---|
| Gemeindepräsident | Gemeindeschreiberin |
| Andreas Jenni | Kim Treibenreif |

# Budget

# Steuerertrag und Steuerfuss

| Steuerertrag und Steuerfuss | Budget 2027 | Budget 2026 |
|---|---|---|
| **Steuerbedarf** | | |
| Gesamtaufwand | 10'562'614.49 | 10'438'189.13 |
| Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | 7'256'181.49 | 7'437'082.13 |
| **Zu deckender Aufwandüberschuss (-)** | **-3'306'433.00** | **-3'001'107.00** |

| Steuerertrag und Steuerfuss | Budget 2027 | Budget 2026 |
|---|---|---|
| **Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %** | **3'005'000.00** | **2'845'000.00** |
| **Steuerfuss** | **94%** | **94%** |
| Zusammensetzung Steuerertrag: | | |
| 4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 2'397'000.00 | 2'256'000.00 |
| 4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 300'800.00 | 300'800.00 |
| 4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr | 103'400.00 | 94'000.00 |
| 4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr | 23'500.00 | 23'500.00 |
| **Steuerertrag Rechnungsjahr** | **2'824'700.00** | **2'674'300.00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Steuerertrag Rechnungsjahr** | | **2'824'700.00** | **2'674'300.00** |
| **Jahresergebnis Erfolgsrechnung** | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | **-481'733.00** | **-326'807.00** |

# Finanzierung

| | Finanzierung | Gesamthaushalt Budget 2027 | Allgemeiner Haushalt Budget 2027 | Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027 |
|---|---|---|---|---|
| + | Ertragsüberschuss | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | Aufwandüberschuss | 481'733.00 | 481'733.00 | 0.00 |
| + | Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung) | 0.00 | 0.00 | 276'840.36 |
| - | Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | 0.00 | 0.00 | 647'939.37 |
| + | Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 704'435.03 | 501'347.47 | 203'087.56 |
| - | Ertrag aus Aufwertungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + | Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds | 307'600.36 | 30'760.00 | 0.00 |
| - | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 680'909.37 | 32'970.00 | 0.00 |
| + | Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | **Selbstfinanzierung** | **-150'606.98** | **17'404.47** | **-168'011.45** |
| ./. | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 3'074'500.00 | 1'794'500.00 | 1'280'000.00 |
| | **Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)** | **-3'225'106.98** | **-1'777'095.53** | **-1'448'011.45** |
| | **Selbstfinanzierungsgrad (in %)** | **-4.90%** | **0.97%** | **-13.13%** |

**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 | Wasserwerk Budget 2027 | Abwasserbeseitigung Budget 2027 | Abfallwirtschaft Budget 2027 | Fernwärme Budget 2027 |
|---|---|---|---|---|---|
| + | Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung) | 0.00 | 276'840.36 | 0.00 | 0.00 |
| - | Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | 170'984.99 | 405'358.44 | 18'782.41 | 52'813.53 |
| + | Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 84'359.99 | 83'208.08 | 15'765.96 | 19'753.53 |
| - | Ertrag aus Aufwertungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + | Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + | Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | **Selbstfinanzierung** | **-86'625.00** | **-45'310.00** | **-3'016.45** | **-33'060.00** |
| - | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 640'000.00 | 640'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| | **Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)** | **-726'625.00** | **-685'310.00** | **-3'016.45** | **-33'060.00** |
| | **Selbstfinanzierungsgrad (in %)** | **-14%** | **-7%** | **n.a.** | **n.a.** |

# 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 | **-481'733.00** |

## 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.

| | |
|---|---|
| Finanzvermögen per 31.12.2025 | 11'167'394.66 |
| ./. Fremdkapital per 31.12.2025 | 11'154'068.97 |
| **= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2025** | **13'325.69** |

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital (Nettovermögen) darf ein Aufwandüberschuss in gleicher Höhe budgetiert werden.

| | |
|---|---|
| **Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen** | **13'325.69** |

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

| | |
|---|---|
| Abschreibungen allgemeiner Haushalt | 501'347.47 |
| 3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr | 84'741.00 |
| **Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld** | **586'088.47** |

| | Funktion | Sachkonto | |
|---|---|---|---|
| Einlagen in Vorfinanzierungen | xxxx | 3893.xx | 0.00 |
| Einlagen in finanzpolitische Reserve | 9900 | 3894.xx | 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** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 33.88% | 37.65% | 44.53% | 49.58% | 54.96% | 53.82% | 52.69% | *51.20%* | ***42.96%*** | | **46.81%** |

### 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** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.40% | 1.56% | 0.77% | 0.11% | -0.35% | 0.22% | -0.15% | 0.08% | **1.24%** | | **0.54%** |

### 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** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 18.09% | 11.28% | 24.93% | 10.63% | 15.74% | 19.70% | 4.21% | 21.24% | **27.27%** | | **17.01%** |

# Erfolgsrechnung

| Gestufter Erfolgsausweis | | | Budget 2027 | Budget 2026 | Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| 30 | Personalaufwand | | 2'112'853.43 | 1'949'167.79 | 1'767'410.20 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | | 2'033'314.82 | 2'165'674.92 | 2'136'323.02 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | | 687'226.02 | 620'924.72 | 530'221.16 |
| 35 | Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds | | 307'600.36 | 299'897.52 | 336'469.23 |
| 36 | Transferaufwand | | 4'901'669.86 | 4'823'879.39 | 5'190'798.29 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | | 0.00 | 0.00 | 1'054.21 |
| | *Total Betrieblicher Aufwand* | | *10'042'664.49* | *9'859'544.34* | *9'962'276.11* |
| 40 | Fiskalertrag | | 4'132'700.00 | 3'651'300.00 | 4'286'840.32 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 100.00 | 100.00 | 800.00 |
| 42 | Entgelte | | 1'234'229.40 | 1'130'158.00 | 1'297'099.35 |
| 43 | Übrige Erträge | | 0.00 | 0.00 | 300.32 |
| 45 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | | 680'909.37 | 623'923.40 | 531'594.50 |
| 46 | Transferertrag | | 3'067'549.72 | 3'697'538.94 | 3'983'545.55 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | 0.00 | 0.00 | 1'054.21 |
| | *Total Betrieblicher Ertrag* | | *9'115'488.49* | *9'103'020.34* | *10'101'234.25* |
| | ***Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit*** | | ***-927'176.00*** | ***-756'524.00*** | ***138'958.14*** |
| 34 | Finanzaufwand | | 87'530.00 | 82'880.00 | 80'692.99 |
| 44 | Finanzertrag | | 532'973.00 | 512'597.00 | 537'544.01 |
| | ***Ergebnis aus Finanzierung*** | | ***445'443.00*** | ***429'717.00*** | ***456'851.02*** |
| | **Operatives Ergebnis** | | **-481'733.00** | **-326'807.00** | **595'809.16** |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | **Ausserordentliches Ergebnis** | | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| | **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | **-481'733.00** | **-326'807.00** | **595'809.16** |
| 39 | Interne Verrechnungen: Aufwand | | 432'420.00 | 495'764.79 | 509'606.95 |
| 49 | Interne Verrechnungen: Ertrag | | 432'420.00 | 495'764.79 | 509'606.95 |
| | Total Aufwand | | 10'562'614.49 | 10'438'189.13 | 10'552'576.05 |
| | Total Ertrag | | 10'080'881.49 | 10'111'382.13 | 11'148'385.21 |

# Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen | | Budget 2027 | Budget 2026 | Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|---|
| 50 | Sachanlagen | 3'349'500.00 | 2'358'000.00 | 358'477.60 |
| 51 | Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 70'000.00 | 70'000.00 | 43'701.35 |
| 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** | **3'419'500.00** | **2'428'000.00** | **402'178.95** |
| 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 | 345'000.00 | 600'000.00 | 8'410.00 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 67 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | **Total Investitionseinnahmen** | **345'000.00** | **600'000.00** | **8'410.00** |

| Investitionen im Verwaltungsvermögen | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Total Investitionsausgaben | 3'419'500.00 | 2'428'000.00 | 402'178.95 |
| | Total Investitionseinnahmen | 345'000.00 | 600'000.00 | 8'410.00 |
| **Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen** | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | **-3'074'500.00** | **-1'828'000.00** | **-393'768.95** |

# 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- 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

### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 11/114 vom 28.06.2011 1.004 **%**. Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz zum Durchschnittssatz der eigenen Schuldzinsen für Darlehen.

Verzinst werden
a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
c) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

**Generell:**

**Abweichungen über CHF 10'000.00 werden begründet, ausser Abweichungen bei den internen Verrechnungen sowie Einlagen und Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen. Diese haben keine Auswirkungen auf das Ergebnis. Ebenfalls nicht begründet werden die Abweichungen der Abschreibungen, welche im Anhang offengelegt werden. Die Funktionen 9100 und 9101 werden ebenfalls nicht begründet, da die Kontobezeichnungen selbsterklärend sind.**
*Interne Verrechnungskonten: 39er / 49er*
*Einlagen in und Entnahmen aus Spezialfinanzierungen: 3510.00 / 4510.00*
*Abschreibungskonten: 3300er, 3320er und 3360er*

**Differenzbedeutung: Aufwandkonten (3er) / (-) = Minderaufwand (+) = Mehraufwand**
**Differenzbedeutung: Ertragskonten (4er) / (+) = Mehrertrag (-) = Minderertrag**

# 0

### Allgemeine Verwaltung

**Kurz und bündig**

| Konto | Budget 2027 | Budget 2026 | Differenz | Begründung Differenz |
|---|---|---|---|---|
| 0210.3010.00 | 319'000.00 | 212'600.00 | 106'400.00 | Die neue Stelle Sachbearbeitung Finanzen und Steuern führt zu Mehraufwand. |
| 0210.3052.00 | 38'000.00 | 27'200.00 | 10'800.00 | In direktem Zusammenhang mit Begründung oben. |
| 0220.3010.00 | 220'000.00 | 181'900.00 | 38'100.00 | Die Besetzung der Stelle Soziales führt zu höheren Lohnkosten. Siehe auch Begründung unten. |
| 0220.3130.00 | 142'140.00 | 238'700.00 | -96'560.00 | Durch die Besetzung der Stelle Soziales ist kein Springer mehr nötig. |
| 0220.3132.00 | 20'500.00 | 41'000.00 | -20'500.00 | Verschiebung der 2. Etappe Bau- und Zonenordnung ins Jahr 2028. |
| 0220.3133.00 | 74'600.00 | 27'600.00 | 47'000.00 | Geplante IT-Erneuerung mit einmaligen Kosten von rund CHF 40'000. |
| 0220.4260.00 | 37'800.00 | 17'800.00 | 20'000.00 | Mehrertrag im Asylwesen (Beiträge für Präsenztage) budgetiert. |
| 0290.3111.00 | 9'000.00 | 26'500.00 | -17'500.00 | Gegenüber 2026 fallen keine Ersatzbeschaffungen (2 Geschirrspülmaschinen und 1 Kühlschrank) an. |
| 0290.3144.00 | 7'600.00 | 32'600.00 | -25'000.00 | Insgesamt wird ein tieferer Liegenschaftsunterhalt erwartet. |

# 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

**Kurz und bündig**

| Konto | Budget 2027 | Budget 2026 | Differenz | Begründung Differenz |
|---|---|---|---|---|
| 1400.3632.00 | 68'637.00 | 86'133.00 | -17'496.00 | Gemäss Budget der Gesellschaft der Gemeinden (GdG) werden tiefere Aufwände im Bereich Erwachsenschutz budgetiert. |
| 1500.3612.00 | 86'878.00 | 76'629.00 | 10'249.00 | Gemäss Budget Zweckverband Feuerwehr Weinland. |

# 2 Bildung

**Kurz und bündig**

| Konto | Budget 2027 | Budget 2026 | Differenz | Begründung Differenz |
|---|---|---|---|---|
| 2110.3010.01 | 22'000.00 | 10'000.00 | 12'000.00 | Mehraufwand im Bereich Sozialpädagogik budgetiert. |
| 2110.3611.00 | 288'000.00 | 160'000.00 | 128'000.00 | Kindergarten - gemäss kantonaler Anstellung Lehrpersonal. |
| 2120.3020.01 | 45'000.00 | 68'400.00 | -23'400.00 | Tiefere Lohnkosten für Deutsch als Zweitsprache budgetiert. |
| 2120.3110.00 | 24'100.00 | 2'800.00 | 21'300.00 | Gegenüber dem Vorjahresbudget sind diverse Anschaffungen von Büromöbeln und -geräten budgetiert. |
| 2120.3130.00 | 45'660.00 | 34'908.00 | 10'752.00 | Der Budgetposten für die musikalische Grundschulung ist um rund CHF 13'000 höher. |
| 2120.3153.00 | 56'500.00 | 40'500.00 | 16'000.00 | Beschaffung neuer Laptops (CHF 15'000). |
| 2120.3171.00 | 32'310.00 | 20'400.00 | 11'910.00 | Das einwöchige Klassenlager findet alle ungeraden Jahre statt (CHF 10'500). |
| 2120.3611.00 | 767'000.00 | 810'000.00 | -43'000.00 | Primarschule - gemäss kantonaler Anstellung Lehrpersonal. |
| 2120.3635.00 | 0.00 | 36'100.00 | -36'100.00 | Aufwand für Fremdplatzierungen - aktuell kein Fall bekannt. |
| 2120.4631.00 | 16'000.00 | 0.00 | 16'000.00 | Staatsbeitrag für integrierte Sonderschulung (ISR). Dieser Beitrag wurde im 2026 nicht budgetiert. |
| 2170.3130.00 | 42'000.00 | 20'000.00 | 22'000.00 | Reinigungskosten Primarschulhaus. Im Rechnungsjahr 2026 zu tief budgetiert. |
| 2190.3611.00 | 156'000.00 | 130'000.00 | 26'000.00 | Schulleitung - gemäss kantonaler Anstellung Lehrpersonal. |
| 2192.3612.00 | 17'000.00 | 29'000.00 | -12'000.00 | Transportkosten für Schüler an die Heilpädagogische Schule Humlikon. |
| 2200.3635.00 | 0.00 | 36'050.00 | -36'050.00 | Sonderschule - Beiträge an private Unternehmen. Aktuell kein Fall bekannt. |

# 3 Kultur, Sport und Freizeit

**Kurz und bündig**

| Konto | Budget 2027 | Budget 2026 | Differenz | Begründung Differenz |
|---|---|---|---|---|
| 3290.3636.00 | 15'500.00 | 28'500.00 | -13'000.00 | Tiefere Ausgaben im Bereich Kultur budgetiert. |

# 4 Gesundheit

**Kurz und bündig**

| Konto | Budget 2027 | Budget 2026 | Differenz | Begründung Differenz |
|---|---|---|---|---|
| **4125** | 509'000.00 | 430'000.00 | 79'000.00 | In der Funktion Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime wird gemäss Hochrechnung ein gestiegener Aufwand erwartet. |
| **4215** | 301'000.00 | 265'000.00 | 36'000.00 | In der Funktion Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex) wird gemäss Hochrechnung ein gestiegener Aufwand erwartet. |

# 5 Soziale Sicherheit

**Kurz und bündig**

| Konto | Budget 2027 | Budget 2026 | Differenz | Begründung Differenz |
|---|---|---|---|---|
| **5120** | | | | **In der Funktion 5120 werden die Nettoausgaben zu 100% vom Kanton ausgeglichen.** |
| **5220 / 5320 / 5710** | | | | **In den Funktionen 5220, 5320 und 5710 werden die Nettoausgaben zu 70% vom Kanton getragen.** |
| 5430.3637.00 | 10'000.00 | 22'000.00 | -12'000.00 | Tiefere Alimentenbevorschussung erwartet. |
| **5720** | 105'600.00 | 119'880.00 | -14'280.00 | In der Funktion gesetzliche wirtschaftliche Hilfe ist ein tieferer Nettoaufwand budgetiert. |
| **5730** | 119'456.00 | 132'950.00 | -13'494.00 | In der Funktion Asylwesen ist ein tieferer Nettoaufwand budgetiert. |
| **5790** | 17'657.25 | 46'107.00 | -28'449.75 | In der Funktion Fürsorge, Übriges ist ein tieferer Nettoaufwand budgetiert. |

# 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

**Kurz und bündig**

| Konto | Budget 2027 | Budget 2026 | Differenz | Begründung Differenz |
|---|---|---|---|---|
| 6150.3010.00 | 107'000.00 | 86'000.00 | 21'000.00 | Lohnaufwand im 2026 zu tief budgetiert. Aufwand im Rechnungsjahr 2025 bei CHF 126'000. |
| 6220.3634.01 | 140'612.00 | 105'382.50 | 35'229.50 | Beiträge an den Zürcher Verkehrsverbund. Gebundene Ausgaben. |

# 7 Umweltschutz und Raumordnung

**Kurz und bündig**

| Konto | Budget 2027 | Budget 2026 | Differenz | Begründung Differenz |
|---|---|---|---|---|
| 7101.4240.01 | 50'000.00 | 100'000.00 | -50'000.00 | Im Budget 2026 wurden die Gebühren nur im Konto 4240.01 budgetiert. Neu werden diese auf zwei Konten |
| 7101.4240.04 | 65'000.00 | 0.00 | 65'000.00 | aufgeteilt. Die Abweichung beträgt somit total CHF 15'000. |
| 7201.4240.01 | 200'000.00 | 180'000.00 | 20'000.00 | Die Mengengebühr wurde gemäss Einnahmen Rechnungsjahr 2025 budgetiert. |

# 8 Volkswirtschaft

**Kurz und bündig**

| Konto | Budget 2027 | Budget 2026 | Differenz | Begründung Differenz |
|---|---|---|---|---|
| 8200.3130.00 | 242'000.00 | 222'000.00 | 20'000.00 | Höherer Gesamtaufwand für Waldunterhalt und Schnitzelherstellung budgetiert. |
| 8200.4250.05 | 145'000.00 | 120'000.00 | 25'000.00 | Entsprechend der obigen Position wird beim Holzschnitzelverkauf mit höheren Einnahmen budgetiert. |
| 8200.4631.00 | 70'000.00 | 90'000.00 | -20'000.00 | Gemäss unserem Förster muss im 2027 mit tieferen Staatsbeiträgen gerechnet werden. |

# 9 Finanzen und Steuern

**Kurz und bündig**

| Konto | Budget 2027 | Budget 2026 | Differenz | Begründung Differenz |
|---|---|---|---|---|
| **9100** | 3'694'700.00 | 3'264'300.00 | 430'400.00 | Es wird mit höheren Netto-Steuereinnahmen von CHF 430'000 gerechnet. |
| **9300** | 1'322'598.00 | 1'896'061.00 | -573'463.00 | Die ausserordentlichen Steuereinnahmen von der Axpo Power AG im 2025 führen zu einer höheren Steuerkraft. Diese wiederum ist die Basis für die Berechnung des Finanzausgleiches. Dadurch verringert sich der Ressourcenausgleich. |

# Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 1'392'819.23 | 400'950.00 | 1'344'822.98 | 406'800.00 | 1'215'823.09 | 436'966.47 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 468'423.04 | 46'655.00 | 477'686.44 | 52'075.00 | 427'323.77 | 39'299.29 |
| 2 | Bildung | 2'791'429.28 | 159'690.00 | 2'751'776.98 | 122'768.00 | 2'700'902.47 | 163'567.70 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 239'917.27 | 45'710.00 | 248'897.30 | 49'684.79 | 260'532.75 | 49'888.49 |
| 4 | Gesundheit | 846'341.00 | 3'328.17 | 733'310.00 | 2'635.94 | 922'496.46 | 46'052.92 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 1'938'395.23 | 1'264'194.40 | 1'978'478.99 | 1'243'020.00 | 2'141'452.30 | 1'479'096.18 |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 569'891.08 | 226'500.00 | 560'061.61 | 218'650.00 | 479'898.90 | 244'431.30 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 1'313'517.01 | 1'224'894.39 | 1'229'714.77 | 1'137'648.56 | 1'186'745.45 | 1'110'087.54 |
| 8 | Volkswirtschaft | 434'988.35 | 578'091.53 | 438'103.27 | 570'805.05 | 481'052.98 | 612'247.73 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 566'893.00 | 6'130'868.00 | 675'336.79 | 6'307'294.79 | 736'347.88 | 6'966'747.59 |
| | **Total Aufwand / Ertrag** | **10'562'614.49** | **10'080'881.49** | **10'438'189.13** | **10'111'382.13** | **10'552'576.05** | **11'148'385.21** |
| | **Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss** | **0.00** | **481'733.00** | **0.00** | **326'807.00** | **595'809.16** | **0.00** |
| | **Total** | **10'562'614.49** | **10'562'614.49** | **10'438'189.13** | **10'438'189.13** | **11'148'385.21** | **11'148'385.21** |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **0** | **ALLGEMEINE VERWALTUNG** | **1'392'819.23** | **400'950.00** | **1'344'822.98** | **406'800.00** | **1'215'823.09** | **436'966.47** |
| | *Nettoergebnis* | | *991'869.23* | | *938'022.98* | | *778'856.62* |
| **01** | **Legislative und Exekutive** | **188'285.00** | **360.00** | **211'540.32** | **360.00** | **172'797.27** | **300.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *187'925.00* | | *211'180.32* | | *172'497.27* |
| **011** | **Legislative** | **43'320.00** | | **47'070.00** | | **36'832.65** | |
| | *Nettoergebnis* | | *43'320.00* | | *47'070.00* | | *36'832.65* |
| **0110** | **Legislative** | **43'320.00** | | **47'070.00** | | **36'832.65** | |
| | *Nettoergebnis* | | *43'320.00* | | *47'070.00* | | *36'832.65* |
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und | 19'450.00 | | 21'700.00 | | 18'735.10 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'500.00 | | 2'500.00 | | 977.55 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 500.00 | | 500.00 | | 400.15 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | 39.10 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 100.00 | | 63.85 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 50.00 | | 50.00 | | 6.25 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 2'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 6'000.00 | | 7'000.00 | | 4'544.40 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 920.00 | | 920.00 | | 529.70 | |
| 3132.00 | Dienstleistungen Dritter (Prüfungskosten für Revision) | 11'800.00 | | 12'000.00 | | 11'031.70 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 900.00 | | 1'200.00 | | 504.85 | |
| **012** | **Exekutive** | **144'965.00** | **360.00** | **164'470.32** | **360.00** | **135'964.62** | **300.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *144'605.00* | | *164'110.32* | | *135'664.62* |
| **0120** | **Exekutive** | **144'965.00** | **360.00** | **164'470.32** | **360.00** | **135'964.62** | **300.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *144'605.00* | | *164'110.32* | | *135'664.62* |
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und | 105'820.00 | | 111'530.90 | | 102'795.91 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 6'100.00 | | 7'144.50 | | 6'704.30 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 11'739.80 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 160.00 | | 160.00 | | 179.48 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'000.00 | | 1'200.00 | | 1'060.80 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 2'750.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 300.00 | | 700.00 | | 69.75 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 15'035.00 | | 21'934.92 | | 10'058.38 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexpertisen, Proben usw. | | | 3'000.00 | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'800.00 | | 4'800.00 | | 3'356.20 | |
| 4980.00 | Interne Übertragungen | | 360.00 | | 360.00 | | 300.00 |
| **02** | **Allgemeine Dienste** | **1'204'534.23** | **400'590.00** | **1'133'282.66** | **406'440.00** | **1'043'025.82** | **436'666.47** |
| | *Nettoergebnis* | | *803'944.23* | | *726'842.66* | | *606'359.35* |
| **021** | **Finanz- und Steuerverwaltung** | **462'910.00** | **143'800.00** | **335'070.00** | **133'510.00** | **329'487.09** | **146'160.07** |
| | *Nettoergebnis* | | *319'110.00* | | *201'560.00* | | *183'327.02* |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **0210** | **Finanz- und Steuerverwaltung** | **462'910.00** | **143'800.00** | **335'070.00** | **133'510.00** | **329'487.09** | **146'160.07** |
| | *Nettoergebnis* | | *319'110.00* | | *201'560.00* | | *183'327.02* |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 319'000.00 | | 212'600.00 | | 210'626.22 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 20'200.00 | | 13'600.00 | | 13'430.40 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 38'000.00 | | 27'200.00 | | 26'662.50 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 2'500.00 | | 1'700.00 | | 1'588.80 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'200.00 | | 2'200.00 | | 2'143.75 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'700.00 | | 2'000.00 | | 925.71 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 1'300.00 | | 700.00 | | 150.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 400.00 | | 400.00 | | 234.35 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'900.00 | | 1'900.00 | | 2'510.20 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 690.00 | | 190.00 | | 191.11 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 56'780.00 | | 56'780.00 | | 55'436.32 | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software) | 540.00 | | 500.00 | | | |
| 3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 1'600.00 | | 1'900.00 | | 1'603.30 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 3'600.00 | | 2'400.00 | | 1'778.00 | |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | 400.00 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'548.93 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Scanning) | 2'500.00 | | 3'000.00 | | 3'257.50 | |
| 4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen | | | | | | 20.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 4'000.00 | | 1'500.00 | | 3'908.35 |
| 4390.02 | übriger Ertrag | | | | | | 140.32 |
| 4611.00 | Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug | | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 59'627.00 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | | 32'000.00 | | 25'000.00 | | 35'889.25 |
| 4900.00 | Aufteilung Sachaufwand | | 32'800.00 | | 32'010.00 | | 31'455.15 |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 |
| 4980.00 | Interne Übertragungen | | | | | | 120.00 |
| **022** | **Allgemeine Dienste, übrige** | **528'304.00** | **221'190.00** | **557'150.00** | **237'310.00** | **532'841.94** | **253'309.25** |
| | *Nettoergebnis* | | *307'114.00* | | *319'840.00* | | *279'532.69* |
| **0220** | **Allgemeine Dienste, übrige** | **528'304.00** | **221'190.00** | **557'150.00** | **237'310.00** | **532'841.94** | **253'309.25** |
| | *Nettoergebnis* | | *307'114.00* | | *319'840.00* | | *279'532.69* |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 220'000.00 | | 181'900.00 | | 176'588.08 | |
| 3010.09 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | | | -48'165.35 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 14'100.00 | | 11'600.00 | | 9'881.30 | |
| 3050.09 | Erstattung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | -745.30 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 19'800.00 | | 15'100.00 | | 14'620.25 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'600.00 | | 1'400.00 | | 1'070.65 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'100.00 | | 1'900.00 | | 1'578.00 | |
| 3054.09 | Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse | | | | | -119.40 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'000.00 | | 1'700.00 | | 687.10 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 6'200.00 | | 6'000.00 | | 3'731.30 | |
| 3091.00 | Personalwerbung | | | 3'000.00 | | 1'820.85 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand (Personalanlass) | 4'000.00 | | 3'800.00 | | 2'535.98 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 3'450.00 | | 3'500.00 | | 2'454.24 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 200.00 | | 200.00 | | 17.55 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'900.00 | | 1'900.00 | | 888.00 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 1'064.00 | | 1'600.00 | | 1'144.00 | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | | | 500.00 | | 1'235.20 | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | 200.00 | | 500.00 | | | |
| 3119.00 | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen | | | | | 55.80 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 142'140.00 | | 238'700.00 | | 283'013.34 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexpertisen, Proben usw. | 20'500.00 | | 41'000.00 | | 16'058.80 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand (Outsourcing) | 74'600.00 | | 27'600.00 | | 27'590.50 | |
| 3134.00 | Sachversicherungen | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 1'061.20 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 100.00 | | 100.00 | | 45.50 | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software) | 6'700.00 | | 6'700.00 | | 5'636.35 | |
| 3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 1'600.00 | | 1'900.00 | | 1'603.40 | |
| 3162.00 | Raten für operatives Leasing | | | | | 129.05 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 3'200.00 | | 3'700.00 | | 2'522.55 | |
| 3190.00 | Schadenersatzleistungen | | | | | 24'193.50 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'750.00 | | 1'750.00 | | 1'709.50 | |
| 4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen | | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 46'977.70 |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 37'800.00 | | 17'800.00 | | 33'758.45 |
| 4900.00 | Aufteilung Sachaufwand | | 128'390.00 | | 164'510.00 | | 168'057.25 |
| 4980.00 | Interne Übertragungen | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 4'515.85 |
| **029** | **Verwaltungsliegenschaften, übrige** | **213'320.23** | **35'600.00** | **241'062.66** | **35'620.00** | **180'696.79** | **37'197.15** |
| | *Nettoergebnis* | | *177'720.23* | | *205'442.66* | | *143'499.64* |
| **0290** | **Verwaltungsliegenschaften, übrige** | **213'320.23** | **35'600.00** | **241'062.66** | **35'620.00** | **180'696.79** | **37'197.15** |
| | *Nettoergebnis* | | *177'720.23* | | *205'442.66* | | *143'499.64* |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 35'000.00 | | 34'200.00 | | 35'633.20 | |
| 3010.09 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | | | -14'012.35 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 2'300.00 | | 2'200.00 | | 2'288.80 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 3'600.00 | | 3'600.00 | | 3'491.15 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 300.00 | | 300.00 | | 271.55 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 400.00 | | 400.00 | | 365.30 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 350.00 | | 400.00 | | 157.80 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 500.00 | | 1'500.00 | | | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 4'000.00 | | 2'500.00 | | 4'466.59 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3106.00 | Medizinisches Material | 500.00 | | 500.00 | | 284.30 | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | | | | | 559.70 | |
| 3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 9'000.00 | | 26'500.00 | | 11'588.36 | |
| 3112.00 | Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 129.85 | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | | | 8'000.00 | | 2'587.86 | |
| 3118.00 | Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen usw.) | | | | | 39.00 | |
| 3120.01 | Stromverbrauch | 7'000.00 | | 15'000.00 | | 7'026.35 | |
| 3120.02 | Wasserverbrauch | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 883.50 | |
| 3120.03 | Abwassergebühren | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'643.45 | |
| 3120.04 | Kehricht | 360.00 | | 360.00 | | 360.00 | |
| 3120.05 | Heizkosten | 12'000.00 | | 13'000.00 | | 11'463.25 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 5'155.00 | | 6'155.00 | | 8'524.77 | |
| 3134.00 | Sachversicherungen | 6'250.00 | | 6'190.00 | | 6'292.35 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 7'600.00 | | 32'600.00 | | 13'444.10 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | | | 7'332.40 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 3'650.00 | | 1'750.00 | | 1'487.56 | |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 600.00 | | 600.00 | | 609.70 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1403 Übrige Tiefbauten VV | 2'528.11 | | 2'528.09 | | 2'528.11 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1404 Hochbauten | 94'608.80 | | 69'842.09 | | 58'342.07 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1406 Mobilien VV | 9'878.32 | | 3'837.48 | | 9'878.32 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 1'740.00 | | 3'100.00 | | 2'029.75 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | | | | | 116.30 |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'951.60 |
| 4260.01 | Rückerstattungen Sonstiges | | | | 20.00 | | |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 23'300.00 | | 23'300.00 | | 24'084.00 |
| 4472.00 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | | | | | 720.00 |
| 4900.00 | Aufteilung Sachaufwand | | 4'300.00 | | 4'300.00 | | 4'325.25 |
| 4920.00 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 |
| **1** | **ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT** | **468'423.04** | **46'655.00** | **477'686.44** | **52'075.00** | **427'323.77** | **39'299.29** |
| | *Nettoergebnis* | | *421'768.04* | | *425'611.44* | | *388'024.48* |
| **11** | **Öffentliche Sicherheit** | **30'160.00** | **1'700.00** | **29'780.00** | **1'700.00** | **24'869.00** | **1'823.04** |
| | *Nettoergebnis* | | *28'460.00* | | *28'080.00* | | *23'045.96* |
| **111** | **Polizei** | **30'160.00** | **1'700.00** | **29'780.00** | **1'700.00** | **24'869.00** | **1'823.04** |
| | *Nettoergebnis* | | *28'460.00* | | *28'080.00* | | *23'045.96* |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **1110** | **Polizei** | **30'160.00** | **1'700.00** | **29'780.00** | **1'700.00** | **24'869.00** | **1'823.04** |
| | *Nettoergebnis* | | *28'460.00* | | *28'080.00* | | *23'045.96* |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 4'700.00 | | 4'600.00 | | 4'333.55 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 300.00 | | 300.00 | | 228.60 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 500.00 | | 500.00 | | 448.05 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 50.00 | | 40.00 | | 26.85 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 50.00 | | 50.00 | | 36.45 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 50.00 | | 50.00 | | 15.65 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter, Parkbussen (Securitas) | 11'200.00 | | 11'200.00 | | 6'598.20 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 50.00 | | 40.00 | | 31.65 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 13'260.00 | | 13'000.00 | | 13'150.00 | |
| 4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen | | 200.00 | | 200.00 | | 150.00 |
| 4270.00 | Bussen | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'673.04 |
| **12** | **Rechtsprechung** | **10'840.00** | **500.00** | **6'260.00** | **500.00** | **3'678.85** | **380.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *10'340.00* | | *5'760.00* | | *3'298.85* |
| **120** | **Rechtsprechung** | **10'840.00** | **500.00** | **6'260.00** | **500.00** | **3'678.85** | **380.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *10'340.00* | | *5'760.00* | | *3'298.85* |
| **1200** | **Rechtsprechung** | **10'840.00** | **500.00** | **6'260.00** | **500.00** | **3'678.85** | **380.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *10'340.00* | | *5'760.00* | | *3'298.85* |
| 3010.00 | Löhne Friedensrichter | 5'600.00 | | 5'000.00 | | 2'802.95 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 200.00 | | 350.00 | | 180.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 10.00 | | 10.00 | | 4.95 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 30.00 | | 50.00 | | 28.75 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 4'550.00 | | 500.00 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 250.00 | | 150.00 | | 350.95 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 200.00 | | 200.00 | | 311.25 | |
| 4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen | | 500.00 | | 500.00 | | 380.00 |
| **14** | **Allgemeines Rechtswesen** | **260'190.60** | **31'300.00** | **287'893.00** | **31'300.00** | **265'531.16** | **25'958.95** |
| | *Nettoergebnis* | | *228'890.60* | | *256'593.00* | | *239'572.21* |
| **140** | **Allgemeines Rechtswesen** | **260'190.60** | **31'300.00** | **287'893.00** | **31'300.00** | **265'531.16** | **25'958.95** |
| | *Nettoergebnis* | | *228'890.60* | | *256'593.00* | | *239'572.21* |
| **1400** | **Allgemeines Rechtswesen** | **260'190.60** | **31'300.00** | **287'893.00** | **31'300.00** | **265'531.16** | **25'958.95** |
| | *Nettoergebnis* | | *228'890.60* | | *256'593.00* | | *239'572.21* |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 39'100.00 | | 39'900.00 | | 42'405.46 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 2'600.00 | | 2'500.00 | | 2'546.20 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'169.55 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 300.00 | | 300.00 | | 287.75 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 400.00 | | 400.00 | | 406.45 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 400.00 | | 400.00 | | 175.40 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 500.00 | | 500.00 | | 516.00 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexpertisen, Proben usw. | 17'730.00 | | 16'100.00 | | 9'402.05 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 500.00 | | 368.00 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 10'500.00 | | 10'500.00 | | 10'843.70 | |
| 3612.01 | Entschädigung an regionales Zivilstandsamt | 9'000.00 | | 8'700.00 | | 8'330.70 | |
| 3612.02 | Entschädigung an regionales Betreibungsamt | | | | | 649.80 | |
| 3612.03 | Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) | 51'183.60 | | 52'000.00 | | 52'903.00 | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 68'637.00 | | 86'133.00 | | 71'064.15 | |
| 3634.01 | Erwachsenenschutz (Mandate) | 6'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand | 48'340.00 | | 58'960.00 | | 60'462.95 | |
| 4120.00 | Markt- und Plakatgebühren | | 100.00 | | 100.00 | | 800.00 |
| 4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen | | 31'000.00 | | 31'000.00 | | 25'116.05 |
| 4631.00 | Staatsbeiträge | | 200.00 | | 200.00 | | 42.90 |
| **15** | **Feuerwehr** | **98'578.00** | | **90'329.00** | | **85'665.93** | **990.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *98'578.00* | | *90'329.00* | | *84'675.93* |
| **150** | **Feuerwehr** | **98'578.00** | | **90'329.00** | | **85'665.93** | **990.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *98'578.00* | | *90'329.00* | | *84'675.93* |
| **1500** | **Feuerwehr** | **98'578.00** | | **90'329.00** | | **85'665.93** | **990.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *98'578.00* | | *90'329.00* | | *84'675.93* |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3120.01 | Stromverbrauch | 700.00 | | 700.00 | | 300.00 | |
| 3120.05 | Heizkosten | 5'400.00 | | 5'400.00 | | 4'961.15 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 490.00 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 86'878.00 | | 76'629.00 | | 76'314.78 | |
| 3612.01 | Einsätze Feuerwehr Weinland | 4'000.00 | | 6'000.00 | | 3'600.00 | |
| 4290.00 | Feuerpolizeibewilligungen | | | | | | 990.00 |
| **16** | **Verteidigung** | **68'654.44** | **13'155.00** | **63'424.44** | **18'575.00** | **47'578.83** | **10'147.30** |
| | *Nettoergebnis* | | *55'499.44* | | *44'849.44* | | *37'431.53* |
| **161** | **Militärische Verteidigung** | **36'310.85** | **11'355.00** | **31'600.85** | **16'775.00** | **19'228.94** | **8'347.30** |
| | *Nettoergebnis* | | *24'955.85* | | *14'825.85* | | *10'881.64* |
| **1610** | **Militärische Verteidigung (Schützenhaus)** | **36'310.85** | **11'355.00** | **31'600.85** | **16'775.00** | **19'228.94** | **8'347.30** |
| | *Nettoergebnis* | | *24'955.85* | | *14'825.85* | | *10'881.64* |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 3'400.00 | | 3'500.00 | | 3'282.19 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 300.00 | | 300.00 | | 210.90 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 500.00 | | 500.00 | | 417.35 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 30.00 | | 30.00 | | 25.05 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 40.00 | | 40.00 | | 33.60 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 30.00 | | 30.00 | | 14.45 | |
| 3134.00 | Sachversicherungen | 770.00 | | 1'110.00 | | 1'157.40 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 17'900.00 | | 12'000.00 | | 11'505.15 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 40.00 | | 40.00 | | 32.00 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1403 Übrige Tiefbauten VV | 12'147.05 | | 12'147.05 | | 147.05 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1404 Hochbauten VV | 1'153.80 | | 1'903.80 | | 403.80 | |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand | | | | | 2'000.00 | |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | | 11'355.00 | | 16'775.00 | | 8'347.30 |
| **162** | **Zivile Verteidigung** | **32'343.59** | **1'800.00** | **31'823.59** | **1'800.00** | **28'349.89** | **1'800.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *30'543.59* | | *30'023.59* | | *26'549.89* |
| **1620** | **Zivilschutz** | **32'343.59** | **1'800.00** | **31'823.59** | **1'800.00** | **28'349.89** | **1'800.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *30'543.59* | | *30'023.59* | | *26'549.89* |
| 3120.01 | Stromverbrauch | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'794.30 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | | | 369.70 | |
| 3134.00 | Sachversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | 89.25 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | | | | | 1'533.25 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1404 Hochbauten VV | 803.59 | | 803.59 | | 803.59 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 26'410.00 | | 25'190.00 | | 19'728.90 | |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand | 3'230.00 | | 3'930.00 | | 4'030.90 | |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'800.00 |
| **2** | **BILDUNG** | **2'791'429.28** | **159'690.00** | **2'751'776.98** | **122'768.00** | **2'700'902.47** | **163'567.70** |
| | *Nettoergebnis* | | *2'631'739.28* | | *2'629'008.98* | | *2'537'334.77* |
| **21** | **Obligatorische Schule** | **2'639'683.28** | **156'970.00** | **2'578'573.98** | **122'768.00** | **2'529'150.39** | **161'113.05** |
| | *Nettoergebnis* | | *2'482'713.28* | | *2'455'805.98* | | *2'368'037.34* |
| **211** | **Primarstufe 1–2 (Kindergarten)** | **394'886.29** | | **240'303.49** | | **249'012.41** | |
| | *Nettoergebnis* | | *394'886.29* | | *240'303.49* | | *249'012.41* |
| **2110** | **Primarstufe 1–2 (Kindergarten)** | **394'886.29** | | **240'303.49** | | **249'012.41** | |
| | *Nettoergebnis* | | *394'886.29* | | *240'303.49* | | *249'012.41* |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 29'000.00 | | 23'800.00 | | 25'978.90 | |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Sozialpädagogin) | 22'000.00 | | 10'000.00 | | 23'587.95 | |
| 3020.01 | Deutsch als Zweitsprache | 10'000.00 | | 8'000.00 | | 6'116.70 | |
| 3020.03 | Vikariate | | | 500.00 | | 3'903.05 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 4'000.00 | | 2'700.00 | | 3'816.80 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 9'000.00 | | 5'100.00 | | 5'867.85 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 450.00 | | 400.00 | | 398.35 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 650.00 | | 500.00 | | 609.00 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 550.00 | | 500.00 | | 260.90 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 6'000.00 | | 5'250.00 | | | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 68.00 | |
| 3104.01 | Schulmaterial | 1'700.00 | | 3'100.00 | | 1'925.31 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3104.02 | Material für Sonderpädagogik BF | 1'000.00 | | 600.00 | | | |
| 3119.00 | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen | | | 2'500.00 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'900.00 | | 3'000.00 | | 3'593.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | | | 69.15 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 228.00 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1403 Übrige Tiefbauten VV | 871.98 | | 871.99 | | 871.98 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1404 Hochbauten VV | 4'164.31 | | 4'881.50 | | 4'881.52 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 288'000.00 | | 160'000.00 | | 156'335.95 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 12'000.00 | | 6'000.00 | | 10'500.00 | |
| **212** | **Primarstufe 3-8** | **1'320'387.47** | **106'540.00** | **1'376'077.08** | **81'456.00** | **1'443'962.57** | **107'743.50** |
| | *Nettoergebnis* | | *1'213'847.47* | | *1'294'621.08* | | *1'336'219.07* |
| **2120** | **Primarstufe 3-8** | **1'320'387.47** | **106'540.00** | **1'376'077.08** | **81'456.00** | **1'443'962.57** | **107'743.50** |
| | *Nettoergebnis* | | *1'213'847.47* | | *1'294'621.08* | | *1'336'219.07* |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 81'000.00 | | 85'100.00 | | 91'429.10 | |
| 3010.09 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | | | -4'039.25 | |
| 3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | 3'500.00 | | 2'000.00 | | 3'825.85 | |
| 3020.01 | Deutsch als Zweitsprache | 45'000.00 | | 68'400.00 | | 42'432.10 | |
| 3020.02 | Begabten- und Begabungsförderung | 15'000.00 | | 11'900.00 | | 14'873.05 | |
| 3020.03 | Vikariate | 400.00 | | 2'500.00 | | 12'232.15 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 10'200.00 | | 11'800.00 | | 9'976.90 | |
| 3050.09 | Erstattung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | -108.80 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 17'000.00 | | 22'200.00 | | 16'604.95 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'000.00 | | 1'100.00 | | 833.95 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'700.00 | | 1'950.00 | | 1'593.35 | |
| 3054.09 | Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse | | | | | -17.40 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'000.00 | | 1'700.00 | | 673.70 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 11'000.00 | | 18'800.00 | | 11'068.30 | |
| 3091.00 | Personalwerbung | | | 500.00 | | | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 500.00 | | 1'500.00 | | 46.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 550.00 | | 550.00 | | 149.00 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | | | | | 81.50 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 12'300.00 | | 12'300.00 | | 7'848.60 | |
| 3104.01 | Schulmaterial, Unterrichtsmaterial | 35'100.00 | | 26'500.00 | | 15'450.24 | |
| 3104.02 | Lehrmittel + Schulmaterial TTG | 6'500.00 | | 6'500.00 | | 6'195.54 | |
| 3104.03 | Schulmaterial TTG | | | | | 341.60 | |
| 3104.04 | Material für Sonderpädagogik inkl. BF | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 309.35 | |
| 3106.00 | Medizinisches Material | | | | | 254.30 | |
| 3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel) | 850.00 | | 850.00 | | 871.30 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 24'100.00 | | 2'800.00 | | 15'945.60 | |
| 3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | | | 12'083.85 | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | | | | | 2'915.00 | |
| 3119.00 | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen | | | | | 127.65 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 45'660.00 | | 34'908.00 | | 36'144.85 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'035.00 | |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 56'500.00 | | 40'500.00 | | 25'816.58 | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software) | 36'800.00 | | 35'200.00 | | 12'519.10 | |
| 3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 4'600.00 | | 4'600.00 | | 20'132.15 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | | | 630.45 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 32'310.00 | | 20'400.00 | | 41'628.12 | |
| 3171.01 | Projektwochen/Projekte | 8'300.00 | | 6'000.00 | | 4'267.01 | |
| 3171.02 | Schulschlusstag (Examenweggen) | 2'700.00 | | 4'500.00 | | | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1406 Mobilien VV | 13'117.47 | | 13'219.08 | | 13'117.48 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 767'000.00 | | 810'000.00 | | 832'176.35 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 84'000.00 | | 89'000.00 | | 116'498.00 | |
| 3635.00 | Beiträge an private Unternehmen | | | 36'100.00 | | 76'000.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Aufgabenhilfe, Gymivorbereitung, Asylwesen usw.) | | 78'000.00 | | 72'000.00 | | 86'222.80 |
| 4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Skilager) | | 8'400.00 | | 8'400.00 | | 300.00 |
| 4260.02 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Klassenlager) | | 2'640.00 | | 1'056.00 | | 2'244.00 |
| 4630.00 | Beiträge vom Bund | | 1'500.00 | | | | 2'552.00 |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | 16'000.00 | | | | 16'000.00 |
| 4632.00 | Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden | | | | | | 424.70 |
| **214** | **Musikschulen** | **25'000.00** | | **35'000.00** | | **33'767.00** | |
| | *Nettoergebnis* | | *25'000.00* | | *35'000.00* | | *33'767.00* |
| **2140** | **Musikschulen** | **25'000.00** | | **35'000.00** | | **33'767.00** | |
| | *Nettoergebnis* | | *25'000.00* | | *35'000.00* | | *33'767.00* |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 25'000.00 | | 35'000.00 | | 33'767.00 | |
| **217** | **Schulliegenschaften** | **421'429.52** | **18'400.00** | **430'007.41** | **18'380.00** | **384'347.60** | **25'196.55** |
| | *Nettoergebnis* | | *403'029.52* | | *411'627.41* | | *359'151.05* |
| **2170** | **Schulliegenschaften** | **421'429.52** | **18'400.00** | **430'007.41** | **18'380.00** | **384'347.60** | **25'196.55** |
| | *Nettoergebnis* | | *403'029.52* | | *411'627.41* | | *359'151.05* |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 145'000.00 | | 151'600.00 | | 140'177.30 | |
| 3010.09 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | | | -2'193.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 9'500.00 | | 9'200.00 | | 8'821.50 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 15'300.00 | | 15'000.00 | | 14'633.10 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 1'042.70 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'408.25 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'300.00 | | 1'400.00 | | 607.60 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 950.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial | | | | | 118.65 | |
| 3101.00 | Reinigungsmaterial, Werkzeuge Schule | 3'000.00 | | 2'000.00 | | 2'611.26 | |
| 3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'500.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3101.02 | Reinigungsmaterial, Werkzeuge Kindergarten | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 182.30 | |
| 3106.00 | Medizinisches Material | | | 200.00 | | | |
| 3110.01 | Anschaffung Büromöbel Schule | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 95.40 | |
| 3110.02 | Anschaffung Mobiliar Turnhalle | 2'000.00 | | 1'500.00 | | 605.00 | |
| 3110.03 | Anschaffung Mobiliar Kindergarten | 3'000.00 | | 6'000.00 | | | |
| 3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 5'600.00 | | | | 2'423.70 | |
| 3112.00 | Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | | | | | 600.00 | |
| 3120.01 | Stromverbrauch Schulhaus | 5'500.00 | | 7'500.00 | | 5'747.65 | |
| 3120.02 | Wasserverbrauch Schulhaus | 500.00 | | 300.00 | | 257.60 | |
| 3120.03 | Abwassergebühren Schulhaus | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'207.00 | |
| 3120.04 | Kehrichtgebühren Schulhaus | 2'000.00 | | 1'700.00 | | 1'981.35 | |
| 3120.05 | Heizkosten Schulhaus | 22'000.00 | | 23'000.00 | | 22'169.00 | |
| 3120.11 | Stromverbrauch Turnhalle | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 3120.12 | Wasserverbrauch Turnhalle | 300.00 | | 300.00 | | 234.50 | |
| 3120.13 | Abwassergebühren Turnhalle | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 1'545.90 | |
| 3120.15 | Heizenergiekosten Turnhalle | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'103.55 | |
| 3120.21 | Stromverbrauch Kindergarten | 2'000.00 | | 2'500.00 | | 2'024.05 | |
| 3120.22 | Wasserverbrauch Kindergarten | 300.00 | | 300.00 | | 243.00 | |
| 3120.23 | Abwassergebühren Kindergarten | 850.00 | | 900.00 | | 779.50 | |
| 3120.24 | Kehrichtgebühren Kindergarten | 240.00 | | 240.00 | | 240.00 | |
| 3120.25 | Heizenergiekosten Kindergarten | 7'500.00 | | 6'000.00 | | 7'435.55 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 42'000.00 | | 20'000.00 | | 41'602.00 | |
| 3130.01 | Telefon, Porti, Gebühren | 600.00 | | 1'300.00 | | 575.20 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexpertisen, Proben usw. | | | 2'000.00 | | 729.70 | |
| 3134.01 | Sachversicherung Schule | 7'140.00 | | 7'070.00 | | 7'579.90 | |
| 3134.02 | Sachversicherung Turnhalle | 2'340.00 | | 2'310.00 | | 2'321.00 | |
| 3134.03 | Sachversicherung Kindergarten | 1'500.00 | | 1'490.00 | | 1'513.80 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | | | 130.00 | | 127.50 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude Schule | 12'000.00 | | 18'000.00 | | 17'390.19 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Turnhalle | 1'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3144.02 | Unterhalt Hochbauten, Kindergarten | 4'000.00 | | 8'500.00 | | 438.40 | |
| 3150.01 | Unterhalt Mobilien Turnhalle | 7'300.00 | | 4'000.00 | | | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 5'000.00 | | 3'500.00 | | 9'623.95 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 600.00 | | 700.00 | | 477.65 | |
| 3300.10 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1401 Strassen und Verkehrswege VV | 2'140.38 | | 3'400.00 | | 2'140.38 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1403 Übrige Tiefbauten VV | 21'805.20 | | 15'747.78 | | 5'747.77 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1404 Hochbauten VV | 57'898.73 | | 58'922.14 | | 56'533.61 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1406 Mobilien VV | 5'449.13 | | 9'197.49 | | 9'197.49 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen auf Sachgruppe 1429 Übrige immaterielle Anlagen VV | 1'816.08 | | 3'000.00 | | | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 1'750.00 | | 16'400.00 | | 2'296.65 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 4'800.00 | | 4'780.00 | | 10'788.55 |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 13'600.00 | | 13'600.00 | | 13'668.00 |
| 4472.00 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | | | | | 740.00 |
| **218** | **Tagesbetreuung** | **89'000.00** | **32'030.00** | **92'920.00** | **22'932.00** | **84'122.25** | **28'173.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *56'970.00* | | *69'988.00* | | *55'949.25* |
| **2180** | **Tagesbetreuung** | **89'000.00** | **32'030.00** | **92'920.00** | **22'932.00** | **84'122.25** | **28'173.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *56'970.00* | | *69'988.00* | | *55'949.25* |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 34'000.00 | | 40'000.00 | | 33'176.10 | |
| 3010.09 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | | | -5'759.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'700.00 | | 2'200.00 | | 1'451.80 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 2'500.00 | | 4'000.00 | | 2'221.45 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 200.00 | | 300.00 | | 178.10 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 300.00 | | 300.00 | | 231.75 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 250.00 | | 500.00 | | 110.50 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | | | | | 504.90 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 400.00 | | 500.00 | | 80.10 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 20'000.00 | | 23'120.00 | | 22'652.45 | |
| 3106.00 | Medizinisches Material | 50.00 | | 200.00 | | | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 200.00 | | 100.00 | | | |
| 3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 500.00 | | 800.00 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 400.00 | | 400.00 | | 955.80 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand (Outsourcing) | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 400.00 | | 400.00 | | 54.20 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 28'000.00 | | 20'000.00 | | 28'264.10 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 30'030.00 | | 22'932.00 | | 24'710.00 |
| 4240.01 | TWINT Mittagstisch | | 2'000.00 | | | | 1'940.00 |
| 4630.00 | Beiträge vom Bund | | | | | | 1'523.00 |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **219** | **Obligatorische Schule, Übriges** | **388'980.00** | | **404'266.00** | | **333'938.56** | |
| | *Nettoergebnis* | | *388'980.00* | | *404'266.00* | | *333'938.56* |
| **2190** | **Schulleitung (inkl. Schulpflege)** | **225'900.00** | | **223'650.00** | | **198'017.40** | |
| | *Nettoergebnis* | | *225'900.00* | | *223'650.00* | | *198'017.40* |
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 51'000.00 | | 54'000.00 | | 49'093.40 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 3'200.00 | | 4'400.00 | | 3'152.50 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 4'000.00 | | 1'400.00 | | | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 100.00 | | | | 86.60 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 500.00 | | 600.00 | | 503.20 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | 150.00 | | | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 7'500.00 | | 8'700.00 | | 4'654.90 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 2'973.26 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 100.00 | | 100.00 | | 775.05 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 500.00 | | 800.00 | | 58.25 | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | | | 10'000.00 | | | |
| 3118.00 | Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen usw.) | | | | | 1'049.75 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 2'051.20 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexpertisen, Proben usw. | | | 10'000.00 | | 3'424.90 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 1'000.00 | | 2'174.50 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 156'000.00 | | 130'000.00 | | 128'019.89 | |
| **2191** | **Schulverwaltung (Schulsekretariat)** | **77'830.00** | | **73'826.00** | | **65'218.70** | |
| | *Nettoergebnis* | | *77'830.00* | | *73'826.00* | | *65'218.70* |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 47'100.00 | | 43'260.00 | | 39'507.25 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 3'100.00 | | 2'884.00 | | 2'536.60 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 6'200.00 | | 4'532.00 | | 3'707.35 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 350.00 | | 400.00 | | 299.80 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 500.00 | | 500.00 | | 404.90 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 430.00 | | 500.00 | | 174.85 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 500.00 | | 1'000.00 | | 864.80 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 500.00 | | 500.00 | | 180.85 | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 100.00 | | 200.00 | | | |
| 3118.00 | Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen usw.) | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 272.10 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 729.80 | |
| 3130.01 | Telefon, Porti, Gebühren | 850.00 | | 850.00 | | 502.50 | |
| 3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 600.00 | | 600.00 | | 901.40 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | | | 36.50 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **2192** | **Volksschule, Sonstiges** | **85'250.00** | | **106'790.00** | | **70'702.46** | |
| | *Nettoergebnis* | | *85'250.00* | | *106'790.00* | | *70'702.46* |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 5'400.00 | | 4'700.00 | | 8'366.40 | |
| 3010.09 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | | | -1'964.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 400.00 | | 80.00 | | 125.75 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | | | 10.00 | | | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 10.00 | | 20.00 | | 11.10 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 60.00 | | 50.00 | | 20.00 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 50.00 | | | | 28.40 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 16'000.00 | | 16'000.00 | | | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 5'500.00 | | 6'000.00 | | 4'666.20 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 400.00 | | 250.00 | | 383.80 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 37'800.00 | | 45'000.00 | | 37'848.71 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 2'630.00 | | 4'630.00 | | 1'292.15 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | | | | | 368.35 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 17'000.00 | | 29'000.00 | | 16'959.60 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | | | 1'050.00 | | 2'596.00 | |
| **22** | **Sonderschulen** | **143'746.00** | **2'720.00** | **165'203.00** | | **164'980.35** | **2'454.65** |
| | *Nettoergebnis* | | *141'026.00* | | *165'203.00* | | *162'525.70* |
| **220** | **Sonderschulen** | **143'746.00** | **2'720.00** | **165'203.00** | | **164'980.35** | **2'454.65** |
| | *Nettoergebnis* | | *141'026.00* | | *165'203.00* | | *162'525.70* |
| **2200** | **Sonderschulen** | **143'746.00** | **2'720.00** | **165'203.00** | | **164'980.35** | **2'454.65** |
| | *Nettoergebnis* | | *141'026.00* | | *165'203.00* | | *162'525.70* |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 14'900.00 | | 8'100.00 | | 24'090.00 | |
| 3631.01 | Beiträge an Kanton (Sonderschulen) | 58'600.00 | | 57'500.00 | | 59'752.00 | |
| 3631.02 | Beiträge an Kanton (Spitalschulen) | 8'246.00 | | 8'153.00 | | 7'664.00 | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 62'000.00 | | 55'400.00 | | 53'574.35 | |
| 3635.00 | Beiträge an private Unternehmen | | | 36'050.00 | | 19'900.00 | |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | | 2'720.00 | | | | 2'454.65 |
| **29** | **Übriges Bildungswesen** | **8'000.00** | | **8'000.00** | | **6'771.73** | |
| | *Nettoergebnis* | | *8'000.00* | | *8'000.00* | | *6'771.73* |
| **299** | **Bildung, Übriges** | **8'000.00** | | **8'000.00** | | **6'771.73** | |
| | *Nettoergebnis* | | *8'000.00* | | *8'000.00* | | *6'771.73* |
| **2990** | **Bildung, Übriges** | **8'000.00** | | **8'000.00** | | **6'771.73** | |
| | *Nettoergebnis* | | *8'000.00* | | *8'000.00* | | *6'771.73* |
| 3631.01 | Beiträge an Kanton (Berufsberatung) | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 6'771.73 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **3** | **KULTUR, SPORT UND FREIZEIT** | **239'917.27** | **45'710.00** | **248'897.30** | **49'684.79** | **260'532.75** | **49'888.49** |
| | *Nettoergebnis* | | *194'207.27* | | *199'212.51* | | *210'644.26* |
| **31** | **Kulturerbe** | **5'905.00** | | **6'405.00** | **1'500.00** | **4'656.20** | |
| | *Nettoergebnis* | | *5'905.00* | | *4'905.00* | | *4'656.20* |
| **312** | **Denkmalpflege und Heimatschutz** | **5'905.00** | | **6'405.00** | **1'500.00** | **4'656.20** | |
| | *Nettoergebnis* | | *5'905.00* | | *4'905.00* | | *4'656.20* |
| **3120** | **Denkmalpflege und Heimatschutz** | **5'905.00** | | **6'405.00** | **1'500.00** | **4'656.20** | |
| | *Nettoergebnis* | | *5'905.00* | | *4'905.00* | | *4'656.20* |
| 3120.01 | Stromverbrauch | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 966.55 | |
| 3120.02 | Wasserverbrauch | 75.00 | | 75.00 | | 75.90 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 250.00 | | 250.00 | | 250.00 | |
| 3130.01 | Unterhalt alte Bunker Stadtgraben | 3'500.00 | | 4'000.00 | | 2'814.05 | |
| 3134.00 | Sachversicherungen | 580.00 | | 580.00 | | 549.70 | |
| 4980.00 | Interne Übertragungen | | | | 1'500.00 | | |
| **32** | **Kultur, übrige** | **151'404.75** | **6'800.00** | **172'154.75** | **9'000.00** | **154'235.04** | **5'484.20** |
| | *Nettoergebnis* | | *144'604.75* | | *163'154.75* | | *148'750.84* |
| **321** | **Bibliotheken** | **65'104.75** | **800.00** | **69'854.75** | | **61'595.84** | **824.20** |
| | *Nettoergebnis* | | *64'304.75* | | *69'854.75* | | *60'771.64* |
| **3210** | **Bibliotheken** | **65'104.75** | **800.00** | **69'854.75** | | **61'595.84** | **824.20** |
| | *Nettoergebnis* | | *64'304.75* | | *69'854.75* | | *60'771.64* |
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 700.00 | | 600.00 | | 720.00 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 35'000.00 | | 40'000.00 | | 35'195.60 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 2'200.00 | | 2'100.00 | | 2'218.05 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'896.70 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 200.00 | | 200.00 | | 212.20 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 300.00 | | 400.00 | | 353.85 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 250.00 | | 300.00 | | 157.65 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 500.00 | | 500.00 | | 950.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 150.00 | | 150.00 | | 126.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 400.00 | | 600.00 | | 80.50 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 300.00 | | 300.00 | | 144.35 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften (Bücher, CDs usw.) | 6'500.00 | | 6'500.00 | | 6'141.46 | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 1'000.00 | | 1'700.00 | | | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | 1'500.00 | | 1'100.00 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'800.00 | | 1'900.00 | | 1'668.90 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand (Outsourcing) | 35.00 | | 35.00 | | 32.00 | |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software) | 4'850.00 | | 4'050.00 | | 4'578.83 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1406 Mobilien VV | 3'119.75 | | 3'119.75 | | 3'119.75 | |
| 4240.00 | TWINT Bibliothek | | 300.00 | | | | 324.20 |
| 4290.00 | Übrige Entgelte | | 500.00 | | | | 500.00 |
| **329** | **Kultur, Übriges** | **86'300.00** | **6'000.00** | **102'300.00** | **9'000.00** | **92'639.20** | **4'660.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *80'300.00* | | *93'300.00* | | *87'979.20* |
| **3290** | **Kultur, Übriges** | **86'300.00** | **6'000.00** | **102'300.00** | **9'000.00** | **92'639.20** | **4'660.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *80'300.00* | | *93'300.00* | | *87'979.20* |
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 500.00 | | 500.00 | | 570.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | 12.80 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | | | | | 0.35 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | 2.05 | |
| 3110.00 | Anschaffung Dokumentationsstelle | 7'000.00 | | 10'000.00 | | 13'624.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'780.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 15'500.00 | | 28'500.00 | | 14'650.00 | |
| 3636.01 | Beiträge an Aquarina | 62'000.00 | | 62'000.00 | | 62'000.00 | |
| 4390.01 | übriger Ertrag | | | | | | 160.00 |
| 4631.00 | Staatsbeiträge | | 6'000.00 | | 9'000.00 | | 4'500.00 |
| **34** | **Sport und Freizeit** | **82'607.52** | **38'910.00** | **70'337.55** | **39'184.79** | **101'641.51** | **44'404.29** |
| | *Nettoergebnis* | | *43'697.52* | | *31'152.76* | | *57'237.22* |
| **341** | **Sport (Boots-Plätze)** | **32'055.52** | **32'000.00** | **30'005.53** | **32'000.00** | **38'485.73** | **39'586.20** |
| | *Nettoergebnis* | | *55.52* | *1'994.47* | | *1'100.47* | |
| **3410** | **Sport (Boots-Plätze)** | **32'055.52** | **32'000.00** | **30'005.53** | **32'000.00** | **38'485.73** | **39'586.20** |
| | *Nettoergebnis* | | *55.52* | *1'994.47* | | *1'100.47* | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | 1'000.00 | | 372.63 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | 100.00 | | 9.70 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | | | 100.00 | | 29.45 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | | | 50.00 | | -0.05 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | 50.00 | | 1.45 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | 50.00 | | 0.65 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 100.00 | | 100.00 | | 1'309.10 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | | | 2'616.70 | |
| 3134.00 | Sachversicherungen | 8'400.00 | | 8'000.00 | | 8'369.40 | |
| 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | 4'500.00 | | 500.00 | | | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1403 Übrige Tiefbauten VV | 14'525.52 | | 14'525.53 | | 19'520.65 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | | | | | 150.00 | |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand | 3'230.00 | | 3'930.00 | | 4'030.90 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 100.00 | | 300.00 | | 153.10 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | 1'200.00 | | 1'300.00 | | 1'922.05 | |
| 4240.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 32'000.00 | | 32'000.00 | | 36'443.70 |
| 4290.00 | Übrige Entgelte | | | | | | 600.00 |
| 4980.00 | Interne Übertragungen | | | | | | 2'542.50 |
| **342** | **Freizeit (Wanderwege + Gedeckte Feuerstelle)** | **50'552.00** | **6'910.00** | **40'332.02** | **7'184.79** | **63'155.78** | **4'818.09** |
| | *Nettoergebnis* | | *43'642.00* | | *33'147.23* | | *58'337.69* |
| **3420** | **Freizeit (Wanderwege + Gedeckte Feuerstelle)** | **50'552.00** | **6'910.00** | **40'332.02** | **7'184.79** | **63'155.78** | **4'818.09** |
| | *Nettoergebnis* | | *43'642.00* | | *33'147.23* | | *58'337.69* |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | | | 893.13 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | 43.15 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | | | | | 29.70 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | | | | | 3.90 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | 6.80 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | | | 2.95 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 4'150.00 | | 4'150.00 | | 4'541.25 | |
| 3134.00 | Sachversicherungen | 110.00 | | 110.00 | | 95.95 | |
| 3140.01 | Instandstellung Vita Parcours | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | | | 5'000.00 | | | |
| 3144.01 | Unterhalt Wanderwege/Parkanlagen | 800.00 | | 1'200.00 | | 675.70 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1403 Übrige Tiefbauten VV | 3'641.44 | | 3'641.46 | | 5'139.04 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1404 Hochbauten VV | 2'800.56 | | 2'800.56 | | 2'800.56 | |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand | 3'230.00 | | 3'930.00 | | 4'030.90 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 33'820.00 | | 17'500.00 | | 44'892.75 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 700.00 | | 700.00 | | 750.00 |
| 4472.00 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'880.00 |
| 4940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | | 2'410.00 | | 2'670.00 | | 373.30 |
| 4980.00 | Interne Übertragungen | | 1'800.00 | | 1'814.79 | | 1'814.79 |
| **4** | **GESUNDHEIT** | **846'341.00** | **3'328.17** | **733'310.00** | **2'635.94** | **922'496.46** | **46'052.92** |
| | *Nettoergebnis* | | *843'012.83* | | *730'674.06* | | *876'443.54* |
| **41** | **Spitäler, Kranken- und Pflegeheime** | **509'000.00** | **1'323.10** | **430'000.00** | **1'558.57** | **557'134.64** | |
| | *Nettoergebnis* | | *507'676.90* | | *428'441.43* | | *557'134.64* |
| **412** | **Kranken-, Alters- und Pflegeheime** | **509'000.00** | **1'323.10** | **430'000.00** | **1'558.57** | **557'134.64** | |
| | *Nettoergebnis* | | *507'676.90* | | *428'441.43* | | *557'134.64* |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **4120** | **Kranken-, Alters- und Pflegeheime** | | **1'323.10** | | **1'558.57** | **57'202.94** | |
| | *Nettoergebnis* | *1'323.10* | | *1'558.57* | | | *57'202.94* |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | | | | | 57'202.94 | |
| 4632.00 | Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden | | 1'323.10 | | 1'558.57 | | |
| **4125** | **Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime** | **509'000.00** | | **430'000.00** | | **499'931.70** | |
| | *Nettoergebnis* | | *509'000.00* | | *430'000.00* | | *499'931.70* |
| 3634.40 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege | 400'000.00 | | | | | |
| 3634.41 | Beiträge für Langzeitpflege - Normdefizit | | | 430'000.00 | | 500'185.75 | |
| 3634.46 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege | 70'000.00 | | | | | |
| 3634.47 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege (AÜP) | 4'000.00 | | | | | |
| 3635.00 | Beiträge an private Unternehmen | | | | | -254.05 | |
| 3635.46 | Beiträge an private Unternehmen (als übrige Leistungserbringende) für Leistungen der Langzeitpflege | 35'000.00 | | | | | |
| **42** | **Ambulante Krankenpflege** | **302'433.00** | **2'005.07** | **266'633.00** | **1'077.37** | **334'725.65** | **46'052.92** |
| | *Nettoergebnis* | | *300'427.93* | | *265'555.63* | | *288'672.73* |
| **421** | **Ambulante Krankenpflege** | **302'433.00** | **2'005.07** | **266'633.00** | **1'077.37** | **334'725.65** | **46'052.92** |
| | *Nettoergebnis* | | *300'427.93* | | *265'555.63* | | *288'672.73* |
| **4210** | **Ambulante Krankenpflege** | **1'433.00** | **2'005.07** | **1'633.00** | **1'077.37** | **5'535.30** | **46'052.92** |
| | *Nettoergebnis* | *572.07* | | | *555.63* | *40'517.62* | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 800.00 | | 1'000.00 | | 962.20 | |
| 3616.00 | Entschädigungen an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 633.00 | | 633.00 | | | |
| 3634.00 | Beiträge an öffentliche Unternehmen | | | | | 4'573.10 | |
| 4634.00 | Beiträge von öffentlichen Unternehmen | | 2'005.07 | | 1'077.37 | | 46'052.92 |
| **4215** | **Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)** | **301'000.00** | | **265'000.00** | | **329'190.35** | |
| | *Nettoergebnis* | | *301'000.00* | | *265'000.00* | | *329'190.35* |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | | | 145.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | | | | | 0.25 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | | | 0.70 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | | | 40.00 | |
| 3632.51 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände - Normdefizit | | | 195'000.00 | | 254'313.30 | |
| 3632.56 | Übrige Leistungserbringende, Beiträge an Leistungen der ambulante Krankenpflege (Spitex) | | | 65'000.00 | | 74'189.10 | |
| 3634.50 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der ambulanten Krankenpflege | 255'000.00 | | | | | |
| 3634.51 | Beiträge an Pflegeleistungen Normdefizit (Spitex, Priv. Institutionen, freiberufliche) | 1'000.00 | | 5'000.00 | | 502.00 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3634.54 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der ambulanten Krankenpflege | 30'000.00 | | | | | |
| 3635.56 | Beiträge an private Unternehmen (als übrige Leistungserbringende) für Leistungen der ambulanten Krankenpflege | 14'000.00 | | | | | |
| 3636.56 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der ambulanten Krank | 1'000.00 | | | | | |
| **43** | **Gesundheitsprävention** | **23'154.00** | | **23'487.00** | | **20'065.67** | |
| | *Nettoergebnis* | | *23'154.00* | | *23'487.00* | | *20'065.67* |
| **431** | **Alkohol- und Drogenprävention** | **17'044.00** | | **15'827.00** | | **14'143.02** | |
| | *Nettoergebnis* | | *17'044.00* | | *15'827.00* | | *14'143.02* |
| **4310** | **Alkohol- und Drogenprävention** | **17'044.00** | | **15'827.00** | | **14'143.02** | |
| | *Nettoergebnis* | | *17'044.00* | | *15'827.00* | | *14'143.02* |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 17'044.00 | | 15'827.00 | | 14'143.02 | |
| **432** | **Krankheitsbekämpfung, übrige** | **650.00** | | **650.00** | | **630.00** | |
| | *Nettoergebnis* | | *650.00* | | *650.00* | | *630.00* |
| **4320** | **Krankheitsbekämpfung, übrige** | **650.00** | | **650.00** | | **630.00** | |
| | *Nettoergebnis* | | *650.00* | | *650.00* | | *630.00* |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 650.00 | | 650.00 | | 630.00 | |
| **433** | **Schulgesundheitsdienst** | **4'960.00** | | **6'510.00** | | **4'800.85** | |
| | *Nettoergebnis* | | *4'960.00* | | *6'510.00* | | *4'800.85* |
| **4330** | **Schulgesundheitsdienst** | **4'960.00** | | **6'510.00** | | **4'800.85** | |
| | *Nettoergebnis* | | *4'960.00* | | *6'510.00* | | *4'800.85* |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 650.00 | | 1'100.00 | | 1'370.15 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | 10.00 | | 16.70 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 10.00 | | | | 2.30 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | 2.70 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | | | 0.60 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | | | | | 64.50 | |
| 3106.00 | Medizinisches Material | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 4'000.00 | | 5'100.00 | | 3'343.90 | |
| **434** | **Lebensmittelkontrolle** | **500.00** | | **500.00** | | **491.80** | |
| | *Nettoergebnis* | | *500.00* | | *500.00* | | *491.80* |
| **4340** | **Lebensmittelkontrolle** | **500.00** | | **500.00** | | **491.80** | |
| | *Nettoergebnis* | | *500.00* | | *500.00* | | *491.80* |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 500.00 | | 500.00 | | 491.80 | |
| **49** | **Gesundheitswesen, Übriges** | **11'754.00** | | **13'190.00** | | **10'570.50** | |
| | *Nettoergebnis* | | *11'754.00* | | *13'190.00* | | *10'570.50* |
| **490** | **Gesundheitswesen, Übriges** | **11'754.00** | | **13'190.00** | | **10'570.50** | |
| | *Nettoergebnis* | | *11'754.00* | | *13'190.00* | | *10'570.50* |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **4900** | **Gesundheitswesen, übriges** | **11'754.00** | | **13'190.00** | | **10'570.50** | |
| | *Nettoergebnis* | | *11'754.00* | | *13'190.00* | | *10'570.50* |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter (MB Gemeinde an IG Rettungsdienst) | 2'652.00 | | 2'700.00 | | | |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 2'652.00 | | 2'630.00 | | 2'508.80 | |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand | 6'450.00 | | 7'860.00 | | 8'061.70 | |
| **5** | **SOZIALE SICHERHEIT** | **1'938'395.23** | **1'264'194.40** | **1'978'478.99** | **1'243'020.00** | **2'141'452.30** | **1'479'096.18** |
| | *Nettoergebnis* | | *674'200.83* | | *735'458.99* | | *662'356.12* |
| **51** | **Krankheit und Unfall** | **125'000.00** | **125'000.00** | **125'000.00** | **125'000.00** | **103'751.40** | **105'080.90** |
| | *Nettoergebnis* | | | | | *1'329.50* | |
| **512** | **Prämienverbilligungen** | **125'000.00** | **125'000.00** | **125'000.00** | **125'000.00** | **103'751.40** | **105'080.90** |
| | *Nettoergebnis* | | | | | *1'329.50* | |
| **5120** | **Prämienverbilligungen** | **125'000.00** | **125'000.00** | **125'000.00** | **125'000.00** | **103'751.40** | **105'080.90** |
| | *Nettoergebnis* | | | | | *1'329.50* | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | 1'056.00 | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 75'000.00 | | 75'000.00 | | 76'373.80 | |
| 3635.10 | Krankenkassenprämien für Sozialhilfeempfänger direkt an Krankenkasse | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 26'321.60 | |
| 4290.00 | Eingelöste Verlustscheine | | | | | | 2'658.95 |
| 4630.00 | Beiträge vom Bund | | | | | | -1'329.50 |
| 4631.00 | Staatsbeiträge | | 125'000.00 | | 125'000.00 | | 85'411.35 |
| 4637.10 | Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; individuelle Prämienverbilligung (IPV), Regionale Durchschnittsprämie | | | | | | 18'340.10 |
| **52** | **Invalidität** | **290'000.00** | **204'500.00** | **325'000.00** | **230'500.00** | **267'211.10** | **191'785.10** |
| | *Nettoergebnis* | | *85'500.00* | | *94'500.00* | | *75'426.00* |
| **522** | **Ergänzungsleistungen IV** | **290'000.00** | **204'500.00** | **325'000.00** | **230'500.00** | **267'211.10** | **191'785.10** |
| | *Nettoergebnis* | | *85'500.00* | | *94'500.00* | | *75'426.00* |
| **5220** | **Ergänzungsleistungen IV** | **290'000.00** | **204'500.00** | **325'000.00** | **230'500.00** | **267'211.10** | **191'785.10** |
| | *Nettoergebnis* | | *85'500.00* | | *94'500.00* | | *75'426.00* |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | | | 178.00 | |
| 3637.20 | Ergänzungsleistungen zur IV | 280'000.00 | | 300'000.00 | | 251'236.00 | |
| 3637.22 | EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV) | 10'000.00 | | 25'000.00 | | 10'442.70 | |
| 3637.24 | Beihilfen | | | | | 5'354.40 | |
| 4631.00 | Staatsbeiträge | | 199'500.00 | | 220'500.00 | | 175'580.00 |
| 4637.20 | EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV) | | 5'000.00 | | 10'000.00 | | 15'907.00 |
| 4637.22 | Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen) | | | | | | 298.10 |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **53** | **Alter und Hinterlassene** | **665'619.98** | **571'400.00** | **599'634.99** | **519'400.00** | **627'084.16** | **545'587.04** |
| | *Nettoergebnis* | | *94'219.98* | | *80'234.99* | | *81'497.12* |
| **531** | **Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV** | **6'450.00** | **1'500.00** | **7'860.00** | **3'500.00** | **10'133.23** | **2'158.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *4'950.00* | | *4'360.00* | | *7'975.23* |
| **5310** | **Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV** | **6'450.00** | **1'500.00** | **7'860.00** | **3'500.00** | **10'133.23** | **2'158.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *4'950.00* | | *4'360.00* | | *7'975.23* |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | | | 1'863.28 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | | | 48.95 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | | | | | 147.75 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | | | | | 0.40 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | 7.75 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | | | 3.40 | |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand | 6'450.00 | | 7'860.00 | | 8'061.70 | |
| 4611.00 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 1'500.00 | | 3'500.00 | | 2'158.00 |
| **532** | **Ergänzungsleistungen AHV** | **465'000.00** | **311'000.00** | **395'000.00** | **262'000.00** | **403'363.75** | **285'610.35** |
| | *Nettoergebnis* | | *154'000.00* | | *133'000.00* | | *117'753.40* |
| **5320** | **Ergänzungsleistungen AHV** | **465'000.00** | **311'000.00** | **395'000.00** | **262'000.00** | **403'363.75** | **285'610.35** |
| | *Nettoergebnis* | | *154'000.00* | | *133'000.00* | | *117'753.40* |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 23'860.00 | |
| 3637.21 | Ergänzungsleistungen zur AHV | 400'000.00 | | 345'000.00 | | 352'010.00 | |
| 3637.23 | EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV) | 40'000.00 | | 25'000.00 | | 27'493.75 | |
| 4631.00 | Staatsbeiträge | | 301'000.00 | | 252'000.00 | | 219'086.00 |
| 4637.20 | Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen) | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 62'434.00 |
| 4637.22 | Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen) | | | | | | 4'090.35 |
| **534** | **Wohnen im Alter (ohne Pflege)** | **183'619.98** | **258'900.00** | **184'224.99** | **253'900.00** | **205'407.53** | **257'818.69** |
| | *Nettoergebnis* | *75'280.02* | | *69'675.01* | | *52'411.16* | |
| **5340** | **Wohnen im Alter (ohne Pflege)** | **183'619.98** | **258'900.00** | **184'224.99** | **253'900.00** | **205'407.53** | **257'818.69** |
| | *Nettoergebnis* | *75'280.02* | | *69'675.01* | | *52'411.16* | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 30'300.00 | | 28'900.00 | | 28'695.84 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 2'000.00 | | 1'900.00 | | 1'543.95 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 4'200.00 | | 4'100.00 | | 3'927.20 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 250.00 | | 300.00 | | 183.15 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 300.00 | | 400.00 | | 246.80 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 300.00 | | 300.00 | | 105.95 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | | | | | 14.75 | |
| 3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3120.01 | Stromverbrauch | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'404.05 | |
| 3120.02 | Wasserverbrauch | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 825.20 | |
| 3120.03 | Abwassergebühren | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'533.05 | |
| 3120.04 | Kehricht | 780.00 | | 780.00 | | 1'380.00 | |
| 3120.05 | Heizkosten | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 12'600.15 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 3'125.00 | | 4'000.00 | | 3'029.92 | |
| 3134.00 | Sachversicherungen | 2'940.00 | | 2'900.00 | | 2'930.00 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 13'500.00 | | 13'500.00 | | 37'800.20 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 450.00 | | 500.00 | | 418.70 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1404 Hochbauten | 100'694.98 | | 100'694.99 | | 101'176.62 | |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand | 4'830.00 | | 5'900.00 | | 6'046.30 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 450.00 | | 550.00 | | 545.70 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 30'000.00 | | 25'000.00 | | 29'376.15 |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 220'000.00 | | 220'000.00 | | 219'552.00 |
| 4920.00 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 |
| 4980.00 | Interne Übertragungen | | 8'400.00 | | 8'400.00 | | 8'390.54 |
| **535** | **Leistungen an das Alter** | **10'550.00** | | **12'550.00** | | **8'179.65** | |
| | *Nettoergebnis* | | *10'550.00* | | *12'550.00* | | *8'179.65* |
| **5350** | **Leistungen an das Alter** | **10'550.00** | | **12'550.00** | | **8'179.65** | |
| | *Nettoergebnis* | | *10'550.00* | | *12'550.00* | | *8'179.65* |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 7'300.00 | | 7'300.00 | | 7'232.50 | |
| 3636.00 | Altersausflug / Weihnachtsgaben / Sozialdienst | 3'250.00 | | 5'250.00 | | 947.15 | |
| **54** | **Familie und Jugend** | **249'662.00** | **24'894.40** | **253'787.00** | **25'000.00** | **290'180.23** | **26'021.15** |
| | *Nettoergebnis* | | *224'767.60* | | *228'787.00* | | *264'159.08* |
| **543** | **Alimentenbevorschussung und -inkasso** | **10'000.00** | **22'000.00** | **22'000.00** | **22'000.00** | **11'857.10** | **22'151.15** |
| | *Nettoergebnis* | *12'000.00* | | | | *10'294.05* | |
| **5430** | **Alimentenbevorschussung und -inkasso** | **10'000.00** | **22'000.00** | **22'000.00** | **22'000.00** | **11'857.10** | **22'151.15** |
| | *Nettoergebnis* | *12'000.00* | | | | *10'294.05* | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | | | 101.10 | |
| 3637.00 | Alimentenbevorschussungen | 10'000.00 | | 22'000.00 | | 11'756.00 | |
| 4290.00 | Übrige Entgelte | | | | | | 5'102.95 |
| 4637.00 | Alimentenrückerstattungen | | 22'000.00 | | 22'000.00 | | 17'048.20 |
| **544** | **Kinder- und Jugendschutz** | **222'662.00** | **2'894.40** | **214'287.00** | **3'000.00** | **238'660.10** | **3'870.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *219'767.60* | | *211'287.00* | | *234'790.10* |
| **5440** | **Kinder- und Jugendschutz** | **222'662.00** | **2'894.40** | **214'287.00** | **3'000.00** | **238'660.10** | **3'870.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *219'767.60* | | *211'287.00* | | *234'790.10* |
| 3631.01 | Beiträge an Kanton (Jugendhilfestellen/KJHG, AJBB)) | 48'000.00 | | 45'000.00 | | 47'291.77 | |
| 3631.02 | Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung/KJG, AJBB) | 153'816.00 | | 147'280.00 | | 169'367.25 | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 20'846.00 | | 22'007.00 | | 21'500.08 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | | | | | 501.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 2'894.40 | | 3'000.00 | | 3'870.00 |
| **545** | **Leistungen an Familien** | **17'000.00** | | **17'500.00** | | **39'663.03** | |
| | *Nettoergebnis* | | *17'000.00* | | *17'500.00* | | *39'663.03* |
| **5450** | **Leistungen an Familien** | **15'000.00** | | **15'000.00** | | **34'660.00** | |
| | *Nettoergebnis* | | *15'000.00* | | *15'000.00* | | *34'660.00* |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 15'000.00 | | 5'000.00 | | 34'660.00 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | | | 10'000.00 | | | |
| **5451** | **Kindertagesstätten und Kinderhorte** | **2'000.00** | | **2'500.00** | | **5'003.03** | |
| | *Nettoergebnis* | | *2'000.00* | | *2'500.00* | | *5'003.03* |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'000.00 | | 2'500.00 | | 5'003.03 | |
| **57** | **Sozialhilfe und Asylwesen** | **608'113.25** | **338'400.00** | **675'057.00** | **343'120.00** | **853'225.41** | **610'621.99** |
| | *Nettoergebnis* | | *269'713.25* | | *331'937.00* | | *242'603.42* |
| **571** | **Beihilfen/Zuschüsse** | **100'000.00** | **73'000.00** | **115'000.00** | **82'000.00** | **115'544.00** | **90'091.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *27'000.00* | | *33'000.00* | | *25'453.00* |
| **5710** | **Beihilfen/Zuschüsse** | **100'000.00** | **73'000.00** | **115'000.00** | **82'000.00** | **115'544.00** | **90'091.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *27'000.00* | | *33'000.00* | | *25'453.00* |
| 3637.24 | Beihilfen | 50'000.00 | | 43'000.00 | | 45'248.00 | |
| 3637.25 | Kantonalrechtliche Zuschüsse | 50'000.00 | | 72'000.00 | | 70'296.00 | |
| 4631.00 | Staatsbeiträge | | 63'000.00 | | 77'000.00 | | 59'387.00 |
| 4637.24 | Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen) | | 10'000.00 | | 5'000.00 | | 30'704.00 |
| **572** | **Wirtschaftliche Hilfe** | **270'000.00** | **164'400.00** | **257'000.00** | **137'120.00** | **303'809.68** | **293'394.03** |
| | *Nettoergebnis* | | *105'600.00* | | *119'880.00* | | *10'415.65* |
| **5720** | **Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe** | **270'000.00** | **164'400.00** | **257'000.00** | **137'120.00** | **293'196.28** | **286'234.43** |
| | *Nettoergebnis* | | *105'600.00* | | *119'880.00* | | *6'961.85* |
| 3637.30 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz | 140'000.00 | | 130'000.00 | | 203'247.05 | |
| 3637.34 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz | 30'000.00 | | 27'000.00 | | 34'446.88 | |
| 3637.35 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 55'502.35 | |
| 4631.00 | Staatsbeiträge | | 4'400.00 | | 5'120.00 | | 290.00 |
| 4631.35 | Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz | | 95'000.00 | | 90'000.00 | | 53'650.75 |
| 4637.30 | Rückerstattung Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz | | 45'000.00 | | 32'000.00 | | 230'036.33 |
| 4637.34 | Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz | | 15'000.00 | | | | 405.75 |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4637.35 | Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz | | 5'000.00 | | 10'000.00 | | 1'851.60 |
| **5721** | **Freiwillige wirtschaftliche Hilfe** | | | | | **10'613.40** | **7'159.60** |
| | *Nettoergebnis* | | | | | | *3'453.80* |
| 3637.00 | Freiwillige wirtschaftliche Hilfe an Private | | | | | 10'613.40 | |
| 4637.00 | Rückerstattung Dritter an die freiwillige wirtschaftliche Hilfe | | | | | | 7'159.60 |
| **573** | **Asylwesen** | **218'456.00** | **99'000.00** | **176'950.00** | **44'000.00** | **405'365.06** | **214'572.85** |
| | *Nettoergebnis* | | *119'456.00* | | *132'950.00* | | *190'792.21* |
| **5730** | **Asylwesen** | **218'456.00** | **99'000.00** | **176'950.00** | **44'000.00** | **405'365.06** | **214'572.85** |
| | *Nettoergebnis* | | *119'456.00* | | *132'950.00* | | *190'792.21* |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 18'000.00 | | 25'000.00 | | 19'650.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'300.00 | | 1'600.00 | | 1'272.15 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 40.00 | | 50.00 | | 34.60 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 200.00 | | 200.00 | | 203.10 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | 43.50 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 198'816.00 | | 150'000.00 | | 384'161.71 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritte | | 9'000.00 | | 24'000.00 | | 9'825.00 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (Bonus) | | 45'000.00 | | | | 45'000.00 |
| 4631.00 | Staatsbeiträge | | 45'000.00 | | 20'000.00 | | 159'747.85 |
| **579** | **Fürsorge, Übriges** | **19'657.25** | **2'000.00** | **126'107.00** | **80'000.00** | **28'506.67** | **12'564.11** |
| | *Nettoergebnis* | | *17'657.25* | | *46'107.00* | | *15'942.56* |
| **5790** | **Fürsorge, Übriges** | **19'657.25** | **2'000.00** | **126'107.00** | **80'000.00** | **28'506.67** | **12'564.11** |
| | *Nettoergebnis* | | *17'657.25* | | *46'107.00* | | *15'942.56* |
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 436.81 | | 400.00 | | 394.32 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | | | 931.67 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 79.42 | | | | 80.64 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | | | | | 73.85 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | | | | | 0.15 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | 4.00 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'707.20 | | | | 605.87 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'763.82 | | 5'917.00 | | 3'725.91 | |
| 3130.03 | ECAP Winterthur | | | 15'000.00 | | 4'770.00 | |
| 3130.04 | SAH Zürich (INTEGRO) | | | | | 1'650.00 | |
| 3130.05 | Migros Klubschule | | | | | 3'033.70 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexpertisen, Proben usw. | | | 8'000.00 | | | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | | | | | 89.75 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (IAZH Bezirk Andelfingen) | | | 85'000.00 | | | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3615.03 | ECAP Winterthur IAZH | 5'000.00 | | | | | |
| 3701.00 | Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate | | | | | 1'054.21 | |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand | 9'670.00 | | 11'790.00 | | 12'092.60 | |
| 4611.00 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 2'000.00 | | | | 2'056.20 |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | | | 80'000.00 | | 9'453.70 |
| 4705.00 | Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmen | | | | | | 1'054.21 |
| **6** | **VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG** | **569'891.08** | **226'500.00** | **560'061.61** | **218'650.00** | **479'898.90** | **244'431.30** |
| | *Nettoergebnis* | | *343'391.08* | | *341'411.61* | | *235'467.60* |
| **61** | **Strassenverkehr** | **371'770.67** | **226'500.00** | **397'094.67** | **218'650.00** | **338'756.49** | **244'431.30** |
| | *Nettoergebnis* | | *145'270.67* | | *178'444.67* | | *94'325.19* |
| **615** | **Gemeindestrassen** | **371'770.67** | **226'500.00** | **397'094.67** | **218'650.00** | **338'756.49** | **244'431.30** |
| | *Nettoergebnis* | | *145'270.67* | | *178'444.67* | | *94'325.19* |
| **6150** | **Gemeindestrassen** | **371'770.67** | **226'500.00** | **397'094.67** | **218'650.00** | **338'756.49** | **244'431.30** |
| | *Nettoergebnis* | | *145'270.67* | | *178'444.67* | | *94'325.19* |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 107'000.00 | | 86'000.00 | | 126'169.53 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 6'900.00 | | 6'000.00 | | 7'703.45 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 13'300.00 | | 12'000.00 | | 13'922.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'600.00 | | 1'500.00 | | 2'173.43 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'100.00 | | 1'000.00 | | 1'251.40 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 546.55 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | | | | | 177.10 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 5'700.00 | | 6'200.00 | | 7'918.60 | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 900.00 | | 3'400.00 | | 4'728.06 | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | | | | | 199.00 | |
| 3120.01 | Stromverbrauch | 17'000.00 | | 22'000.00 | | 15'521.80 | |
| 3120.03 | Abwassergebühren | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 9'055.20 | |
| 3120.04 | Kehricht | 5'250.00 | | 5'000.00 | | 4'719.35 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 700.00 | | 10'600.00 | | 4'875.55 | |
| 3134.00 | Sachversicherungen | 140.00 | | 1'140.00 | | 1'084.10 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 1'240.00 | | 1'240.00 | | 1'237.50 | |
| 3141.10 | Winterdienst | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 11'022.77 | |
| 3141.20 | Strassenreinigung | 14'000.00 | | 13'000.00 | | 13'441.05 | |
| 3141.30 | Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 5'684.10 | |
| 3141.40 | Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung | 20'000.00 | | 30'000.00 | | 1'108.20 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 6'967.25 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 900.00 | | | | | |
| 3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 900.00 | | 900.00 | | 900.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'400.00 | | 1'200.00 | | 1'442.25 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3300.10 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1401 Strassen und Verkehrswege VV | 104'555.01 | | 138'054.67 | | 76'761.31 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1406 Mobilien VV | 20'000.00 | | | | 4'434.44 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen auf Sachgruppe 1429 Übrige immaterielle Anlagen VV | 2'735.66 | | 2'000.00 | | | |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand | 6'450.00 | | 7'860.00 | | 8'061.70 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 8'000.00 | | 16'000.00 | | 7'650.80 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 10'000.00 | | 8'250.00 | | 10'671.50 |
| 4240.01 | Dauerparkgebühren (Laternengarage) | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'895.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 5'648.70 |
| 4631.00 | Staatsbeiträge | | 140'000.00 | | 130'000.00 | | 135'797.05 |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 65'000.00 | | 68'900.00 | | 86'419.05 |
| **62** | **Öffentlicher Verkehr** | **198'120.41** | | **162'966.94** | | **141'142.41** | |
| | *Nettoergebnis* | | *198'120.41* | | *162'966.94* | | *141'142.41* |
| **621** | **Öffentliche Verkehrsinfrastruktur** | **57'508.41** | | **57'584.44** | | **58'331.41** | |
| | *Nettoergebnis* | | *57'508.41* | | *57'584.44* | | *58'331.41* |
| **6210** | **Öffentliche Verkehrsinfrastruktur** | **57'508.41** | | **57'584.44** | | **58'331.41** | |
| | *Nettoergebnis* | | *57'508.41* | | *57'584.44* | | *58'331.41* |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 40'893.00 | | 40'969.00 | | 41'716.00 | |
| 3660.20 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 16'615.41 | | 16'615.44 | | 16'615.41 | |
| **622** | **Regional- und Agglomerationsverkehr** | **140'612.00** | | **105'382.50** | | **82'811.00** | |
| | *Nettoergebnis* | | *140'612.00* | | *105'382.50* | | *82'811.00* |
| **6220** | **Regional- und Agglomerationsverkehr** | **140'612.00** | | **105'382.50** | | **82'811.00** | |
| | *Nettoergebnis* | | *140'612.00* | | *105'382.50* | | *82'811.00* |
| 3634.01 | Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV) | 140'612.00 | | 105'382.50 | | 82'811.00 | |
| **7** | **UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG** | **1'313'517.01** | **1'224'894.39** | **1'229'714.77** | **1'137'648.56** | **1'186'745.45** | **1'110'087.54** |
| | *Nettoergebnis* | | *88'622.62* | | *92'066.21* | | *76'657.91* |
| **71** | **Wasserversorgung** | **343'819.99** | **341'319.99** | **321'554.60** | **319'054.60** | **296'770.82** | **296'770.82** |
| | *Nettoergebnis* | | *2'500.00* | | *2'500.00* | | |
| **710** | **Wasserversorgung** | **343'819.99** | **341'319.99** | **321'554.60** | **319'054.60** | **296'770.82** | **296'770.82** |
| | *Nettoergebnis* | | *2'500.00* | | *2'500.00* | | |
| **7100** | **Wasserversorgung (allgemein)** | **2'500.00** | | **2'500.00** | | | |
| | *Nettoergebnis* | | *2'500.00* | | *2'500.00* | | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1403 Übrige Tiefbauten VV | 2'500.00 | | 2'500.00 | | | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **7101** | **Wasserwerk (Gemeindebetrieb)** | **341'319.99** | **341'319.99** | **319'054.60** | **319'054.60** | **296'770.82** | **296'770.82** |
| | *Nettoergebnis* | | | | | | |
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 9'100.00 | | 9'081.23 | | 7'985.47 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 10'100.00 | | 8'100.00 | | 7'290.93 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'120.00 | | 1'081.20 | | 937.46 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 2'140.00 | | 1'987.09 | | 1'797.25 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 80.00 | | 73.16 | | 63.14 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 190.00 | | 178.71 | | 149.11 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 100.00 | | 80.00 | | 28.90 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | 393.90 | |
| 3111.00 | Anschaffung Installationsmaterial, Wasserzähler | 2'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 3120.01 | Stromverbrauch | 35'000.00 | | 28'000.00 | | 28'475.23 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 38'500.00 | | 36'500.00 | | 17'641.87 | |
| 3130.01 | Telefon, Porti, Gebühren | 1'500.00 | | 1'600.00 | | 1'464.24 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexpertisen, Proben usw. | 9'700.00 | | 9'600.00 | | 6'174.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungen | 5'210.00 | | 5'170.00 | | 5'369.05 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 3'000.00 | | 6'500.00 | | 2'693.85 | |
| 3143.01 | Unterhalt PW Seewerben | 33'500.00 | | 33'500.00 | | 28'047.78 | |
| 3143.02 | Unterhalt Leitungsnetz | 23'000.00 | | 13'000.00 | | 19'500.00 | |
| 3143.03 | Unterhalt Hydranten | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 42'065.32 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromobiliar und -geräte | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 17'248.11 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 190.00 | | 170.00 | | 58.25 | |
| 3199.00 | Vorsteuerkürzungen MWST | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 738.82 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1403 Übrige Tiefbauten VV | 71'488.37 | | 60'411.58 | | 45'366.42 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1404 Hochbauten VV | 620.34 | | 620.35 | | 620.34 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen auf Sachgruppe 1429 Übrige immaterielle Anlagen VV | 11'657.68 | | 11'657.68 | | 11'657.68 | |
| 3614.00 | Entschädigungen an öffentliche Unternehmen | 9'000.00 | | 5'000.00 | | 8'911.60 | |
| 3660.40 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1464 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen | 593.60 | | 593.60 | | 593.60 | |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand | 16'120.00 | | 19'650.00 | | 16'123.45 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 5'310.00 | | 6'100.00 | | 7'013.25 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | 19'600.00 | | 17'900.00 | | 18'361.80 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | | | | | 36.75 |
| 4240.01 | Wasserabgabe an Private | | 50'000.00 | | 100'000.00 | | 48'805.76 |
| 4240.02 | Wasserbezug Industrie und Gewerbe | | 100.00 | | | | 133.70 |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4240.03 | Wasserabgaben an Baustellen | | 100.00 | | | | 70.40 |
| 4240.04 | Wasserabgaben an öffentliche Bauten und Einrichtungen | | 65'000.00 | | | | 63'693.10 |
| 4240.05 | Wasserzählermieten | | 500.00 | | | | 612.00 |
| 4240.11 | Grundgebühren Private | | 27'000.00 | | 27'000.00 | | 26'700.10 |
| 4240.12 | Grundgebühren Industrie und Gewerbe | | 75.00 | | | | 75.00 |
| 4240.13 | Grundgebühren öffentliche Bauten und Einrichtungen | | 13'500.00 | | 12'000.00 | | 13'755.00 |
| 4510.00 | Entnahme aus Spezialfinanzierungen des EK | | 170'984.99 | | 164'394.60 | | 124'575.16 |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | 9'860.00 | | 9'860.00 | | 9'860.00 |
| 4940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | | 4'200.00 | | 5'800.00 | | 8'453.85 |
| **72** | **Abwasserbeseitigung** | **777'858.44** | **777'858.44** | **712'869.45** | **712'869.45** | **711'906.50** | **711'906.50** |
| | *Nettoergebnis* | | | | | | |
| **720** | **Abwasserbeseitigung** | **777'858.44** | **777'858.44** | **712'869.45** | **712'869.45** | **711'906.50** | **711'906.50** |
| | *Nettoergebnis* | | | | | | |
| **7201** | **Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)** | **359'700.00** | **359'700.00** | **340'700.00** | **340'700.00** | **363'994.78** | **363'994.78** |
| | *Nettoergebnis* | | | | | | |
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 9'880.00 | | 10'719.03 | | | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 3'200.00 | | 2'000.00 | | 1'495.24 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 720.00 | | 786.02 | | 93.35 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 1'440.00 | | 1'465.11 | | 221.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 40.00 | | 35.53 | | 11.20 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 120.00 | | 136.51 | | 15.10 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 30.00 | | 20.00 | | 6.55 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3120.01 | Stromverbrauch | 1'200.00 | | 1'700.00 | | 712.95 | |
| 3120.02 | Wasserverbrauch | 210.00 | | 190.00 | | 205.30 | |
| 3120.03 | Abwassergebühren | 310.00 | | 300.00 | | 302.75 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 23'000.00 | | 19'000.00 | | 31'664.25 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexpertisen, Proben usw. | 3'800.00 | | 3'700.00 | | 1'595.00 | |
| 3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten | | | | | 52.41 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 384.14 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 130.00 | | 120.00 | | 16.80 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1403 Übrige Tiefbauten VV | 2'704.09 | | 740.28 | | 740.32 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen auf Sachgruppe 1429 Übrige immaterielle Anlagen VV | 13'805.55 | | | | | |
| 3510.00 | Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK | 276'840.36 | | 268'697.52 | | 299'617.12 | |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand | 9'670.00 | | 11'790.00 | | 12'092.60 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 5'600.00 | | 11'700.00 | | 7'425.80 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | 5'900.00 | | 6'500.00 | | 7'342.90 | |
| 4240.01 | Mengengebühr | | 200'000.00 | | 180'000.00 | | 200'796.68 |
| 4240.02 | Grundgebühr | | 150'000.00 | | 150'000.00 | | 151'255.30 |
| 4260.00 | Kostenanteile ERAG | | 5'300.00 | | 6'000.00 | | 5'340.00 |
| 4940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | | 4'400.00 | | 4'700.00 | | 6'602.80 |
| **7202** | **Kläranlagen (Gemeindebetrieb)** | **418'158.44** | **418'158.44** | **372'169.45** | **372'169.45** | **347'911.72** | **347'911.72** |
| | *Nettoergebnis* | | | | | | |
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | | | | | 10'998.74 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 144'000.00 | | 142'200.00 | | 155'959.15 | |
| 3010.09 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | | | -44'347.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 9'300.00 | | 9'200.00 | | 7'886.88 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 19'800.00 | | 20'200.00 | | 21'663.09 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 2'200.00 | | 2'300.00 | | 2'019.77 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'260.20 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 495.05 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 12'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3100.00 | Büromaterial | 300.00 | | 300.00 | | 208.18 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 6'359.90 | |
| 3101.01 | Chemikalien für Phosphatfällung | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'846.52 | |
| 3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 170.00 | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | | | | | 99.00 | |
| 3120.01 | Stromverbrauch | 32'000.00 | | 32'000.00 | | 26'572.49 | |
| 3120.02 | Wasserverbrauch | 400.00 | | 400.00 | | 343.70 | |
| 3120.03 | Abwassergebühren | 3'200.00 | | 3'400.00 | | 3'230.55 | |
| 3120.04 | Kehricht | 1'000.00 | | 1'200.00 | | 767.07 | |
| 3120.05 | Heizkosten | | | | | 1'457.87 | |
| 3120.06 | Heizenergiekosten, Heizöl | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 2'156.85 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 2'223.96 | |
| 3130.01 | Telefon, Porti, Gebühren | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'407.63 | |
| 3130.08 | Transportkosten (Klärschlammentsorgung) | 31'000.00 | | 26'000.00 | | 28'764.61 | |
| 3134.00 | Sachversicherungen | 3'440.00 | | 3'410.00 | | 3'409.30 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | | | | | 448.84 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 27'000.00 | | 25'000.00 | | 10'301.49 | |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | | | | | 14'752.78 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'550.00 | | 1'650.00 | | 1'381.74 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1403 Übrige Tiefbauten VV | 66'698.44 | | 44'119.45 | | 50'949.76 | |
| 3630.00 | Beiträge an den Bund | 21'000.00 | | 11'700.00 | | 11'610.00 | |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand | 9'670.00 | | 11'790.00 | | 12'092.60 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 6'300.00 | | 7'000.00 | | 8'421.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 900.00 | | 900.00 | | 960.00 |
| 4290.02 | Übrige Entgelte / Rücklieferungsanlage ARA Anlagenummer 783207 | | 400.00 | | 500.00 | | 433.93 |
| 4510.00 | Entnahme aus Spezialfinanzierungen des EK | | 405'358.44 | | 340'769.45 | | 335'418.04 |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 11'500.00 | | 30'000.00 | | 11'099.75 |
| **73** | **Abfallwirtschaft** | **106'765.96** | **105'715.96** | **107'024.51** | **105'724.51** | **99'483.72** | **99'180.22** |
| | *Nettoergebnis* | | *1'050.00* | | *1'300.00* | | *303.50* |
| **730** | **Abfallwirtschaft** | **106'765.96** | **105'715.96** | **107'024.51** | **105'724.51** | **99'483.72** | **99'180.22** |
| | *Nettoergebnis* | | *1'050.00* | | *1'300.00* | | *303.50* |
| **7300** | **Abfallwirtschaft (allgemein)** | **1'050.00** | | **1'300.00** | | **503.50** | **200.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *1'050.00* | | *1'300.00* | | *303.50* |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Kadaverbeseitigung) | 1'050.00 | | 1'300.00 | | 503.50 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 200.00 |
| **7301** | **Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)** | **105'715.96** | **105'715.96** | **105'724.51** | **105'724.51** | **98'980.22** | **98'980.22** |
| | *Nettoergebnis* | | | | | | |
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 2'810.00 | | 2'849.12 | | 2'670.00 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 7'900.00 | | 6'600.00 | | 6'607.47 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 610.00 | | 582.34 | | 507.79 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 1'070.00 | | 1'009.69 | | 1'003.01 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 60.00 | | 54.13 | | 44.51 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 100.97 | | 81.20 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 70.00 | | 60.00 | | 25.25 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 839.40 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 9'500.00 | | 4'750.00 | | 6'608.75 | |
| 3130.02 | Altpapier | 9'250.00 | | 9'000.00 | | 4'708.35 | |
| 3130.03 | Häckseln | 4'500.00 | | 5'000.00 | | 3'715.00 | |
| 3130.06 | Altmetall | 2'000.00 | | 1'500.00 | | 1'814.80 | |
| 3130.07 | Grünabfall | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 28'525.75 | |
| 3130.08 | Mischabbruch, Steine-Ton-Keramik | 1'500.00 | | 1'000.00 | | 1'303.47 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'081.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 160.00 | | 160.00 | | 174.65 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1403 Übrige Tiefbauten VV | 15'088.41 | | 14'790.72 | | 15'680.92 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen auf Sachgruppe 1429 Übrige immaterielle Anlagen VV | 677.55 | | 677.54 | | 677.55 | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | | | 1'000.00 | | | |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand | 9'670.00 | | 11'790.00 | | 12'092.60 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 6'250.00 | | 10'100.00 | | 7'655.40 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | 2'400.00 | | 2'600.00 | | 3'163.35 | |
| 4240.11 | Grundgebühren Private | | 74'000.00 | | 72'000.00 | | 74'129.99 |
| 4240.12 | Grundgebühren Gewerbe | | 7'920.00 | | 8'000.00 | | 7'920.00 |
| 4240.13 | Grundgebühren öffentliche Bauten und Einrichtungen | | 720.00 | | 720.00 | | 720.00 |
| 4260.00 | Diverse Einnahmen, vorgezogene Recyclinggebühren Abfall, Elektro | | 200.00 | | 200.00 | | 420.60 |
| 4260.01 | Alteisen, Altpapier, Altkarton | | 1'500.00 | | 1'000.00 | | 1'821.20 |
| 4290.00 | Übrige Entgelte (Texaid) | | 50.00 | | 300.00 | | 342.00 |
| 4510.00 | Entnahme aus Spezialfinanzierungen des EK | | 18'782.41 | | 21'904.51 | | 11'595.23 |
| 4632.00 | Rückerstattung KEWY | | 1'143.55 | | | | |
| 4940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | | 1'400.00 | | 1'600.00 | | 2'031.20 |
| **77** | **Übriger Umweltschutz** | **74'151.37** | | **79'891.36** | | **67'093.96** | **2'230.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *74'151.37* | | *79'891.36* | | *64'863.96* |
| **771** | **Friedhof und Bestattung** | **74'151.37** | | **79'891.36** | | **67'093.96** | **2'230.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *74'151.37* | | *79'891.36* | | *64'863.96* |
| **7710** | **Friedhof und Bestattung** | **74'151.37** | | **79'891.36** | | **67'093.96** | **2'230.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *74'151.37* | | *79'891.36* | | *64'863.96* |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 14'200.00 | | 13'800.00 | | 14'558.24 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 890.00 | | 900.00 | | 783.85 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 1'900.00 | | 1'900.00 | | 1'811.50 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 100.00 | | 200.00 | | 94.40 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 150.00 | | 200.00 | | 125.55 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 130.00 | | 200.00 | | 54.20 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | | | | | 200.00 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3120.01 | Stromverbrauch | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 859.45 | |
| 3120.02 | Wasserverbrauch | 300.00 | | 300.00 | | 204.40 | |
| 3120.03 | Abwassergebühren | 800.00 | | 750.00 | | 865.10 | |
| 3120.04 | Kehricht | 400.00 | | 400.00 | | 398.40 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 10'104.80 | |
| 3134.00 | Sachversicherungen | 240.00 | | 240.00 | | 217.90 | |
| 3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten (Friedhofunterhalt) | 28'100.00 | | 31'900.00 | | 23'219.45 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 200.00 | | 200.00 | | 111.50 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1403 Übrige Tiefbauten VV | 341.37 | | 341.36 | | 341.37 | |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand | 6'450.00 | | 7'860.00 | | 8'061.70 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 3'850.00 | | 4'600.00 | | 5'082.15 | |
| 4240.00 | Grabplatzgebühren | | | | | | 1'850.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Bestattungskosten | | | | | | 380.00 |
| **79** | **Raumordnung** | **10'921.25** | | **8'374.85** | | **11'490.45** | |
| | *Nettoergebnis* | | *10'921.25* | | *8'374.85* | | *11'490.45* |
| **790** | **Raumordnung** | **10'921.25** | | **8'374.85** | | **11'490.45** | |
| | *Nettoergebnis* | | *10'921.25* | | *8'374.85* | | *11'490.45* |
| **7900** | **Raumordnung** | **10'921.25** | | **8'374.85** | | **11'490.45** | |
| | *Nettoergebnis* | | *10'921.25* | | *8'374.85* | | *11'490.45* |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexpertisen, Proben usw. | | | | | 1'512.30 | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 10'921.25 | | 8'374.85 | | 9'978.15 | |
| **8** | **VOLKSWIRTSCHAFT** | **434'988.35** | **578'091.53** | **438'103.27** | **570'805.05** | **481'052.98** | **612'247.73** |
| | *Nettoergebnis* | *143'103.18* | | *132'701.78* | | *131'194.75* | |
| **81** | **Landwirtschaft** | **270.00** | | **10'700.00** | | **503.55** | |
| | *Nettoergebnis* | | *270.00* | | *10'700.00* | | *503.55* |
| **814** | **Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen** | **270.00** | | **10'700.00** | | **503.55** | |
| | *Nettoergebnis* | | *270.00* | | *10'700.00* | | *503.55* |
| **8140** | **Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen** | **270.00** | | **10'700.00** | | **503.55** | |
| | *Nettoergebnis* | | *270.00* | | *10'700.00* | | *503.55* |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 60.00 | | 500.00 | | 303.05 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 10.00 | | | | 0.50 | |
| 3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten | | | 10'000.00 | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 200.00 | | 200.00 | | 200.00 | |
| **82** | **Forstwirtschaft** | **259'534.82** | **260'996.00** | **240'563.22** | **247'320.00** | **323'177.10** | **285'021.35** |
| | *Nettoergebnis* | *1'461.18* | | *6'756.78* | | | *38'155.75* |
| **820** | **Forstwirtschaft** | **259'534.82** | **260'996.00** | **240'563.22** | **247'320.00** | **323'177.10** | **285'021.35** |
| | *Nettoergebnis* | *1'461.18* | | *6'756.78* | | | *38'155.75* |
| **8200** | **Forstwirtschaft, Hauptbetrieb** | **256'534.82** | **253'500.00** | **234'063.22** | **239'500.00** | **320'903.05** | **277'201.35** |
| | *Nettoergebnis* | | *3'034.82* | *5'436.78* | | | *43'701.70* |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 4'600.00 | | 3'000.00 | | 2'926.93 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 300.00 | | 300.00 | | 189.50 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 600.00 | | 500.00 | | 441.45 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 40.00 | | 30.00 | | 22.00 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 50.00 | | 40.00 | | 29.05 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 40.00 | | 30.00 | | 12.80 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 242'000.00 | | 222'000.00 | | 306'637.00 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3134.00 | Sachversicherungen | 890.00 | | 880.00 | | 844.45 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 50.00 | | 30.00 | | 20.00 | |
| 3300.10 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1401 Strassen und Verkehrswege VV | 1'261.60 | | | | 1'261.60 | |
| 3300.50 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1405 Waldungen VV | 173.22 | | 173.22 | | 173.22 | |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand | 3'230.00 | | 3'930.00 | | 4'030.90 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 3'300.00 | | 3'150.00 | | 4'314.15 | |
| 4250.01 | Stammholz | | 35'000.00 | | 25'000.00 | | 47'795.30 |
| 4250.03 | Brennholz | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 4250.05 | Holzschnitzel | | 145'000.00 | | 120'000.00 | | 149'487.10 |
| 4250.06 | Verkauf Christbäume | | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 817.00 |
| 4600.50 | Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 2'128.95 |
| 4631.00 | Staatsbeiträge | | 70'000.00 | | 90'000.00 | | 76'973.00 |
| **8204** | **Forstliche Nebenbetriebe** | **1'500.00** | | **1'500.00** | | **772.95** | |
| | *Nettoergebnis* | | *1'500.00* | | *1'500.00* | | *772.95* |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 772.95 | |
| **8205** | **Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen** | **1'500.00** | **7'496.00** | **5'000.00** | **7'820.00** | **1'501.10** | **7'820.00** |
| | *Nettoergebnis* | *5'996.00* | | *2'820.00* | | *6'318.90* | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'500.00 | | 5'000.00 | | 1'501.10 | |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 7'496.00 | | 7'820.00 | | 7'820.00 |
| **84** | **Tourismus** | **9'120.00** | **200.00** | **8'970.00** | **400.00** | **7'427.40** | **400.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *8'920.00* | | *8'570.00* | | *7'027.40* |
| **840** | **Tourismus** | **9'120.00** | **200.00** | **8'970.00** | **400.00** | **7'427.40** | **400.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *8'920.00* | | *8'570.00* | | *7'027.40* |
| **8400** | **Tourismus** | **9'120.00** | **200.00** | **8'970.00** | **400.00** | **7'427.40** | **400.00** |
| | *Nettoergebnis* | | *8'920.00* | | *8'570.00* | | *7'027.40* |
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 270.00 | | 120.00 | | 120.00 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | | | 72.50 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | | | | | 0.30 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | | | 0.35 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 8'850.00 | | 8'850.00 | | 7'214.25 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | | | 20.00 | |
| 4250.00 | Verkaufserlöse | | 200.00 | | 400.00 | | 400.00 |
| **85** | **Industrie, Gewerbe, Handel** | **1'050.00** | **10'000.00** | **2'860.00** | **10'000.00** | | **38'470.00** |
| | *Nettoergebnis* | *8'950.00* | | *7'140.00* | | *38'470.00* | |
| **850** | **Industrie, Gewerbe, Handel** | **1'050.00** | **10'000.00** | **2'860.00** | **10'000.00** | | **38'470.00** |
| | *Nettoergebnis* | *8'950.00* | | *7'140.00* | | *38'470.00* | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **8500** | **Industrie, Gewerbe, Handel** | **1'050.00** | **10'000.00** | **2'860.00** | **10'000.00** | | **38'470.00** |
| | *Nettoergebnis* | *8'950.00* | | *7'140.00* | | *38'470.00* | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'050.00 | | 2'860.00 | | | |
| 4290.00 | Übrige Entgelte | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 38'470.00 |
| **86** | **Banken und Versicherungen** | | **141'882.00** | | **138'075.00** | | **138'411.45** |
| | *Nettoergebnis* | *141'882.00* | | *138'075.00* | | *138'411.45* | |
| **860** | **Banken und Versicherungen** | | **141'882.00** | | **138'075.00** | | **138'411.45** |
| | *Nettoergebnis* | *141'882.00* | | *138'075.00* | | *138'411.45* | |
| **8600** | **Banken und Versicherungen** | | **141'882.00** | | **138'075.00** | | **138'411.45** |
| | *Nettoergebnis* | *141'882.00* | | *138'075.00* | | *138'411.45* | |
| 4604.00 | Gewinnanteil ZKB | | 141'882.00 | | 138'075.00 | | 138'411.45 |
| **87** | **Brennstoffe und Energie** | **165'013.53** | **165'013.53** | **175'010.05** | **175'010.05** | **149'944.93** | **149'944.93** |
| | *Nettoergebnis* | | | | | | |
| **879** | **Energie, Übriges** | **165'013.53** | **165'013.53** | **175'010.05** | **175'010.05** | **149'944.93** | **149'944.93** |
| | *Nettoergebnis* | | | | | | |
| **8791** | **Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)** | **165'013.53** | **165'013.53** | **175'010.05** | **175'010.05** | **149'944.93** | **149'944.93** |
| | *Nettoergebnis* | | | | | | |
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 4'390.00 | | 4'950.62 | | 4'044.77 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 15'500.00 | | 15'500.00 | | 15'461.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'250.00 | | 1'316.84 | | 1'077.35 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 2'700.00 | | 2'738.11 | | 2'551.35 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 160.00 | | 207.17 | | 103.17 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 240.00 | | 253.81 | | 171.49 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 150.00 | | 200.00 | | 55.60 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | | | | | 4.50 | |
| 3120.01 | Stromverbrauch | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 614.71 | |
| 3120.02 | Wärmebezug | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 48'974.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter, 052 301 47 02 | 9'300.00 | | 10'300.00 | | 4'904.04 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexpertisen, Proben usw. | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 900.00 | |
| 3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 14'100.00 | | 13'000.00 | | 16'557.76 | |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | | | 3'500.00 | | | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software) | | | 3'500.00 | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 200.00 | | 200.00 | | 119.25 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1403 Übrige Tiefbauten VV | 655.32 | | 655.32 | | 655.32 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1404 Hochbauten VV | 19'098.21 | | 19'098.18 | | 19'098.21 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen auf Sachgruppe 1429 Übrige immaterielle Anlagen VV | | | | | 5'452.91 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand | 13'970.00 | | 16'090.00 | | 16'417.85 | |
| 3920.00 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 6'500.00 | | 6'500.00 | | 6'500.00 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | 4'800.00 | | 5'000.00 | | 6'281.65 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 110'000.00 | | 110'000.00 | | 106'765.45 |
| 4510.00 | Entnahme aus Spezialfinanzierungen des EK | | 52'813.53 | | 62'110.05 | | 39'309.43 |
| 4940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | | 2'200.00 | | 2'900.00 | | 3'870.05 |
| **9** | **FINANZEN UND STEUERN** | **566'893.00** | **6'612'601.00** | **675'336.79** | **6'634'101.79** | **1'332'157.04** | **6'966'747.59** |
| | *Nettoergebnis* | *6'045'708.00* | | *5'958'765.00* | | *5'634'590.55* | |
| **91** | **Steuern** | **23'700.00** | **4'132'700.00** | **23'700.00** | **3'651'300.00** | **73'897.22** | **4'286'840.32** |
| | *Nettoergebnis* | *4'109'000.00* | | *3'627'600.00* | | *4'212'943.10* | |
| **910** | **Steuern** | **23'700.00** | **4'132'700.00** | **23'700.00** | **3'651'300.00** | **73'897.22** | **4'286'840.32** |
| | *Nettoergebnis* | *4'109'000.00* | | *3'627'600.00* | | *4'212'943.10* | |
| **9100** | **Allgemeine Gemeindesteuern** | **20'000.00** | **3'714'700.00** | **20'000.00** | **3'284'300.00** | **69'652.22** | **4'118'740.32** |
| | *Nettoergebnis* | *3'694'700.00* | | *3'264'300.00* | | *4'049'088.10* | |
| 3181.00 | Abschreibungen und Erlasse | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 69'652.22 | |
| 4000.00 | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | | 2'397'000.00 | | 2'256'000.00 | | 2'285'809.07 |
| 4000.10 | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | | 350'000.00 | | 250'000.00 | | 345'166.44 |
| 4000.20 | Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen | | | | | | 1'009.00 |
| 4000.40 | Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 11'453.30 |
| 4000.50 | Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen | | -30'000.00 | | -30'000.00 | | -39'609.40 |
| 4000.60 | Anrechnung ausländischer Quellensteuer natürliche Personen | | -1'000.00 | | -1'000.00 | | -839.05 |
| 4001.00 | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | | 300'800.00 | | 300'800.00 | | 300'151.28 |
| 4001.10 | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | | 40'000.00 | | 25'000.00 | | 41'314.56 |
| 4001.40 | Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen | | | | | | 117.25 |
| 4001.50 | Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen | | -5'000.00 | | -10'000.00 | | -8'657.90 |
| 4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen | | 220'000.00 | | 280'000.00 | | 187'054.10 |
| 4008.00 | Personalsteuern | | 26'000.00 | | 26'000.00 | | 25'681.32 |
| 4008.10 | Personalsteuern früherer Jahren | | | | | | 300.65 |
| 4010.00 | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 103'400.00 | | 94'000.00 | | 95'745.71 |
| 4010.10 | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre | | 20'000.00 | | 30'000.00 | | -7'106.69 |
| 4010.20 | Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen | | | | | | 679.00 |
| 4010.40 | Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen | | 250'000.00 | | 20'000.00 | | 845'287.90 |
| 4011.00 | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 23'500.00 | | 23'500.00 | | 22'150.19 |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4011.10 | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'634.84 |
| 4011.20 | Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen | | | | | | -21.00 |
| 4011.40 | Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 8'419.75 |
| **9101** | **Sondersteuern** | **3'700.00** | **418'000.00** | **3'700.00** | **367'000.00** | **4'245.00** | **168'100.00** |
| | *Nettoergebnis* | *414'300.00* | | *363'300.00* | | *163'855.00* | |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | 420.00 | |
| 3631.00 | Kantonsanteil an den Hundesteuern | 3'700.00 | | 3'700.00 | | 3'825.00 | |
| 4022.00 | Grundstückgewinnsteuern | | 400'000.00 | | 350'000.00 | | 150'250.00 |
| 4033.00 | Hundesteuern | | 18'000.00 | | 17'000.00 | | 17'850.00 |
| **93** | **Finanz- und Lastenausgleich** | **253'263.00** | **1'575'861.00** | **355'512.00** | **2'251'573.00** | **348'113.00** | **2'243'395.00** |
| | *Nettoergebnis* | *1'322'598.00* | | *1'896'061.00* | | *1'895'282.00* | |
| **930** | **Finanz- und Lastenausgleich** | **253'263.00** | **1'575'861.00** | **355'512.00** | **2'251'573.00** | **348'113.00** | **2'243'395.00** |
| | *Nettoergebnis* | *1'322'598.00* | | *1'896'061.00* | | *1'895'282.00* | |
| **9300** | **Finanz- und Lastenausgleich** | **253'263.00** | **1'575'861.00** | **355'512.00** | **2'251'573.00** | **348'113.00** | **2'243'395.00** |
| | *Nettoergebnis* | *1'322'598.00* | | *1'896'061.00* | | *1'895'282.00* | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 253'263.00 | | 355'512.00 | | 348'113.00 | |
| 4621.50 | Ressourcenausgleichsbeiträge | | 1'575'861.00 | | 2'251'573.00 | | 2'243'395.00 |
| **96** | **Vermögens- und Schuldenverwaltung** | **226'200.00** | **357'777.00** | **230'180.00** | **337'677.00** | **256'788.91** | **378'163.52** |
| | *Nettoergebnis* | *131'577.00* | | *107'497.00* | | *121'374.61* | |
| **961** | **Zinsen** | **102'160.00** | **107'000.00** | **102'400.00** | **100'600.00** | **122'472.07** | **125'241.97** |
| | *Nettoergebnis* | *4'840.00* | | | *1'800.00* | *2'769.90* | |
| **9610** | **Zinsen** | **102'160.00** | **107'000.00** | **102'400.00** | **100'600.00** | **122'472.07** | **125'241.97** |
| | *Nettoergebnis* | *4'840.00* | | | *1'800.00* | *2'769.90* | |
| 3181.00 | Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern | | | | | 9'949.25 | |
| 3401.00 | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten | 50'200.00 | | 51'200.00 | | 47'884.15 | |
| 3499.10 | Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern | 8'000.00 | | 4'000.00 | | 6'392.66 | |
| 3499.11 | Vergütungszinsen auf Grundsteuern | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 436.00 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | 42'960.00 | | 46'200.00 | | 57'810.01 | |
| 4401.10 | Zinsen auf Steuerforderungen | | 13'000.00 | | 6'000.00 | | 13'152.71 |
| 4401.11 | Zinsen auf Grundsteuern | | | | | | 32.75 |
| 4450.00 | Erträge aus Darlehen VV | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'173.00 |
| 4940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | | 93'000.00 | | 93'600.00 | | 110'883.51 |
| **963** | **Liegenschaften des Finanzvermögens** | **122'740.00** | **250'777.00** | **126'180.00** | **237'077.00** | **133'132.69** | **252'921.55** |
| | *Nettoergebnis* | *128'037.00* | | *110'897.00* | | *119'788.86* | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **9630** | **Liegenschaften des Finanzvermögens** | **122'740.00** | **250'777.00** | **126'180.00** | **237'077.00** | **133'132.69** | **252'921.55** |
| | *Nettoergebnis* | *128'037.00* | | *110'897.00* | | *119'788.86* | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 25'700.00 | | 25'900.00 | | 25'768.21 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'700.00 | | 1'700.00 | | 1'356.05 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 3'600.00 | | 3'600.00 | | 3'485.75 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 200.00 | | 300.00 | | 161.10 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 300.00 | | 300.00 | | 216.05 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 250.00 | | 300.00 | | 92.80 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | 400.00 | | | |
| 3430.40 | Baulicher Unterhalt Gebäude FV | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 1'246.75 | |
| 3431.00 | Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 7'999.12 | |
| 3431.10 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | 1'580.85 | |
| 3431.20 | Anschaffungen Mobilien | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3431.50 | Spesenentschädigungen | 300.00 | | | | 198.70 | |
| 3439.00 | Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur | | | | | 14.75 | |
| 3439.11 | Stromverbrauch | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 2'878.00 | |
| 3439.12 | Wasserverbrauch | 500.00 | | 400.00 | | 503.40 | |
| 3439.13 | Abwassergebühren | 1'300.00 | | 900.00 | | 1'229.15 | |
| 3439.14 | Kehricht | 840.00 | | 720.00 | | 840.00 | |
| 3439.15 | Heizkosten | 6'000.00 | | 5'000.00 | | 5'588.10 | |
| 3439.30 | Sachversicherungsprämien | 2'590.00 | | 2'560.00 | | 2'557.15 | |
| 3439.40 | Dienstleistungen Dritter | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 160.06 | |
| 3900.00 | Anteil Sachaufwand | 4'830.00 | | 5'900.00 | | 6'046.30 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 30.00 | | 2'400.00 | | 38.30 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | 59'100.00 | | 60'300.00 | | 71'172.10 | |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 190'000.00 | | 180'000.00 | | 190'166.00 |
| 4430.01 | Baurechtzinsen | | 49'000.00 | | 46'800.00 | | 48'360.80 |
| 4430.02 | Pachtzinsen | | 277.00 | | 277.00 | | 277.00 |
| 4439.00 | Rückerstattungen Raumnebenkosten | | 11'500.00 | | 10'000.00 | | 11'687.75 |
| 4439.90 | Übriger Liegenschaftenertrag FV | | | | | | 2'430.00 |
| **969** | **Finanzvermögen, Übriges** | **1'300.00** | | **1'600.00** | | **1'184.15** | |
| | *Nettoergebnis* | | *1'300.00* | | *1'600.00* | | *1'184.15* |
| **9690** | **Finanzvermögen, Übriges** | **1'300.00** | | **1'600.00** | | **1'184.15** | |
| | *Nettoergebnis* | | *1'300.00* | | *1'600.00* | | *1'184.15* |
| 3420.00 | Kapitalbeschaffung und -verwaltung | 100.00 | | 100.00 | | 54.04 | |
| 3499.00 | Übriger Finanzaufwand | 1'200.00 | | 1'500.00 | | 1'130.11 | |

# Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| **97** | **Rückverteilungen** | | **800.00** | | **800.00** | | **800.00** |
| | *Nettoergebnis* | *800.00* | | *800.00* | | *800.00* | |
| **971** | **Rückverteilungen aus CO2-Abgabe** | | **800.00** | | **800.00** | | **800.00** |
| | *Nettoergebnis* | *800.00* | | *800.00* | | *800.00* | |
| **9710** | **Rückverteilungen aus CO2-Abgabe** | | **800.00** | | **800.00** | | **800.00** |
| | *Nettoergebnis* | *800.00* | | *800.00* | | *800.00* | |
| 4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 800.00 | | 800.00 | | 800.00 |
| **99** | **Nicht aufgeteilte Posten** | **63'730.00** | **545'463.00** | **65'944.79** | **392'751.79** | **653'357.91** | **57'548.75** |
| | *Nettoergebnis* | *481'733.00* | | *326'807.00* | | | *595'809.16* |
| **995** | **Neutrale Aufwendungen und Erträge** | **63'730.00** | **63'730.00** | **65'944.79** | **65'944.79** | **57'548.75** | **57'548.75** |
| | *Nettoergebnis* | | | | | | |
| **9951** | **Zweckgebundene Zuwendungen** | **63'730.00** | **63'730.00** | **65'944.79** | **65'944.79** | **57'548.75** | **57'548.75** |
| | *Nettoergebnis* | | | | | | |
| 3502.00 | Einlagen in Legate und Stiftungen des FK | 30'760.00 | | 31'200.00 | | 36'852.11 | |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | 2'410.00 | | 2'670.00 | | 3'012.96 | |
| 3980.00 | Interne Übertragungen | 30'560.00 | | 32'074.79 | | 17'683.68 | |
| 4502.00 | Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals | | 32'970.00 | | 34'744.79 | | 20'696.64 |
| 4940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | | 30'760.00 | | 31'200.00 | | 36'852.11 |
| **999** | **Abschluss** | | **481'733.00** | | **326'807.00** | **595'809.16** | |
| | *Nettoergebnis* | *481'733.00* | | *326'807.00* | | | *595'809.16* |
| **9999** | **Abschluss** | | **481'733.00** | | **326'807.00** | **595'809.16** | |
| | *Nettoergebnis* | *481'733.00* | | *326'807.00* | | | *595'809.16* |
| 9000.00 | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung | | | | | 595'809.16 | |
| 9001.00 | Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung | | 481'733.00 | | 326'807.00 | | |
| | **Gesamtergebnis** | **10'562'614.49** | **10'562'614.49** | **10'438'189.13** | **10'438'189.13** | **11'148'385.21** | **11'148'385.21** |

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

ND = Nutzungsdauer in Jahren

# 0

### ALLGEMEINE VERWALTUNG
**Kurz und bündig**

**0290 Verwaltungsliegenschaften, übrige**

| Konto | | Budget 2027 | |
|---|---|---|---|
| 0290.5040.00 | * | 455'000.00 | INV00168, Gemeindehaus Lift und Ausbau 2. OG ND20 2027 |
| 0290.5040.00 | | 27'000.00 | INV00165, MZG Sanierung Bodenbelag Saal ND20 2027 |
| 0290.5040.00 | | 40'000.00 | INV00170, MZG Ersatz Bühnentextilien inkl. Seilzüge ND20 2027 |
| 0290.5040.00 | | 24'000.00 | INV00169, MZG Neubeschaffung Storen elektrisch ND20 2027 |
| **Total** | | **546'000.00** | |

# 1

### ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT
**Kurz und bündig**

**1610 Militärische Verteidigung (Schützenhaus)**

| Konto | Budget 2027 | |
|---|---|---|
| 1610.5040.00 | 30'000.00 | INV00171, Schützenhaus Sanierung Küche ND20 2027 |
| 1610.6320.00 | -15'000.00 | INV00171, Schützenhaus Sanierung Küche ND20 2027 |
| **Total** | **15'000.00** | |

# 2 BILDUNG

**Kurz und bündig**

**2170 Schulliegenschaften**

| Konto | | Budget 2027 | |
|---|---|---|---|
| 2170.5030.00 | | 89'000.00 | INV00172, Sportanlage Allwetterplatz Neubau (roter Platz) ND20 2027 |
| 2170.5030.00 | | 67'000.00 | INV00132, Sportplatz Sanierung Belag 100m Laufbahn ND20 2027 |
| 2170.5030.00 | * | 130'000.00 | INV00173, Schulhaus Pausenplatz Umgestaltung ND20 2027 |
| **Total** | | **286'000.00** | |

# 6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

**Kurz und bündig**

**6150 Gemeindestrassen**

| Konto | Budget 2027 | |
|---|---|---|
| 6150.5010.00 | 27'500.00 | INV00175, Gemeindestrassen Sanierung Unterstand Rüedifahr-Wiese ND10 2027 |
| 6150.5010.00 | 30'000.00 | INV00176, Gemeindestrassen Sanierung Friedhoftreppe Kopfsteinpflaster zu Schulstrasse ND10 2027 |
| 6150.5010.00 | 450'000.00 | INV00177, Gemeindestrassen Ausbau Busdurchfahrt Klosterplatz ND40 2027 |
| 6150.5010.00 | 210'000.00 | INV00156, Gemeindestrassen Beleuchtungskonzept 2050 ND10 2026-2027 |
| 6150.5010.00 | 400'000.00 | INV00155, Gemeindestrassen Anpassung Verkehrsführung Bushaltestelle Unterstadt + Chorbstrasse ND30 2027 |
| 6150.5060.00 | 160'000.00 | INV00174, Gemeindestrassen Ersatz Kommunalfahrzeug ND8 2027 |
| 6150.6310.00 | -150'000.00 | INV00177, Gemeindestrassen Ausbau Busdurchfahrt Klosterplatz ND40 2027 Beteiligung ZVV |
| 6150.6310.00 | -180'000.00 | INV00177, Gemeindestrassen Ausbau Busdurchfahrt Klosterplatz ND40 2027 Beteiligung TBA |
| **Total** | **947'500.00** | |

# 7

## UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

**Kurz und bündig**
**7100 Wasserversorgung allgemein / 7101 Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**
**7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**
**7202 Kläranlagen (Gemeindebetrieb)**

| Konto | Budget 2027 | |
|---|---|---|
| 7101.5030.00 | 80'000.00 | INV00159, Wasserwerk Wasser-Schieber Reparaturen 4 Stk. ND20 2026 |
| 7101.5030.00 | 560'000.00 | INV00160, Wasserwerk Ersatz Wasserleitung Breitenweg 1. Etappe ND50 2026-2027 |
| 7201.5030.00 | 90'000.00 | INV00178, Neubau Abwasserkanal beim Klosterplatz ND50 2027 |
| 7201.5290.00 | 20'000.00 | INV00179, GEP - Analyse (Genereller-Entwässerungs-Plan) ND10 2027 |
| 7201.5290.00 | 50'000.00 | INV00146, ARA Vorstudie Ing.-Leistung: Planung Abwasser zur ARA-Röti Neuhausen ND10 2028/2030 |
| 7202.5030.00 | 30'000.00 | INV00161, ARA langjährige Finanzplanung - Ersatz Geräte + Pumpen ND20 2026 |
| 7202.5030.00 | 450'000.00 | INV00180, ARA Sanierung 26/27 ND20 2027 |
| **Total** | **1'280'000.00** | |

| | |
|---|---|
| **Gesamttotal** | **3'074'500.00** |

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

# Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 546'000.00 | 0.00 | 245'000.00 | 40'000.00 | 67'661.32 | 0.00 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 30'000.00 | 15'000.00 | 800'000.00 | 560'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 | Bildung | 286'000.00 | 0.00 | 183'000.00 | 0.00 | 99'777.80 | 0.00 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 29'951.79 | 0.00 |
| 4 | Gesundheit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 1'277'500.00 | 330'000.00 | 660'000.00 | 0.00 | 28'569.00 | 0.00 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 1'280'000.00 | 0.00 | 540'000.00 | 0.00 | 155'193.04 | 0.00 |
| 8 | Volkswirtschaft | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 21'026.00 | 8'410.00 |
| | **Total Ausgaben / Einnahmen** | **3'419'500.00** | **345'000.00** | **2'428'000.00** | **600'000.00** | **402'178.95** | **8'410.00** |
| | **Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen** | **0.00** | **3'074'500.00** | **0.00** | **1'828'000.00** | **0.00** | **393'768.95** |
| | **Total** | **3'419'500.00** | **3'419'500.00** | **2'428'000.00** | **2'428'000.00** | **402'178.95** | **402'178.95** |

# Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| **0** | | **ALLGEMEINE VERWALTUNG** | **546'000.00** | | **245'000.00** | **40'000.00** | **67'661.32** | |
| | | *Nettoinvestition* | | *546'000.00* | | *205'000.00* | | *67'661.32* |
| **02** | | **Allgemeine Dienste** | **546'000.00** | | **245'000.00** | **40'000.00** | **67'661.32** | |
| | | *Nettoinvestition* | | *546'000.00* | | *205'000.00* | | *67'661.32* |
| **029** | | **Verwaltungsliegenschaften, übrige** | **546'000.00** | | **245'000.00** | **40'000.00** | **67'661.32** | |
| | | *Nettoinvestition* | | *546'000.00* | | *205'000.00* | | *67'661.32* |
| **0290** | | **Verwaltungsliegenschaften, übrige** | **546'000.00** | | **245'000.00** | **40'000.00** | **67'661.32** | |
| | | *Nettoinvestition* | | *546'000.00* | | *205'000.00* | | *67'661.32* |
| 5040.00 | * | Hochbauten | 546'000.00 | | 245'000.00 | | 19'334.75 | |
| 5060.00 | | Mobilien | | | | | 48'326.57 | |
| 6300.00 | | Investitionsbeiträge vom Bund | | | | 40'000.00 | | |
| **1** | | **ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT** | **30'000.00** | **15'000.00** | **800'000.00** | **560'000.00** | | |
| | | *Nettoinvestition* | | *15'000.00* | | *240'000.00* | | |
| **16** | | **Verteidigung** | **30'000.00** | **15'000.00** | **800'000.00** | **560'000.00** | | |
| | | *Nettoinvestition* | | *15'000.00* | | *240'000.00* | | |
| **161** | | **Militärische Verteidigung** | **30'000.00** | **15'000.00** | **800'000.00** | **560'000.00** | | |
| | | *Nettoinvestition* | | *15'000.00* | | *240'000.00* | | |
| **1610** | | **Militärische Verteidigung (Schützenhaus)** | **30'000.00** | **15'000.00** | **800'000.00** | **560'000.00** | | |
| | | *Nettoinvestition* | | *15'000.00* | | *240'000.00* | | |
| 5030.00 | | Übrige Tiefbauten | | | 800'000.00 | | | |
| 5040.00 | | Hochbauten | 30'000.00 | | | | | |
| 6300.00 | | Investitionsbeiträge vom Bund | | | | 320'000.00 | | |
| 6320.00 | | Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden | | 15'000.00 | | 240'000.00 | | |
| **2** | | **BILDUNG** | **286'000.00** | | **183'000.00** | | **99'777.80** | |
| | | *Nettoinvestition* | | *286'000.00* | | *183'000.00* | | *99'777.80* |
| **21** | | **Obligatorische Schule** | **286'000.00** | | **183'000.00** | | **99'777.80** | |
| | | *Nettoinvestition* | | *286'000.00* | | *183'000.00* | | *99'777.80* |
| **212** | | **Primarstufe 3-8** | | | | | **-304.80** | |
| | | *Nettoinvestition* | | | | | *304.80* | |
| **2120** | | **Primarstufe 3-8** | | | | | **-304.80** | |
| | | *Nettoinvestition* | | | | | *304.80* | |
| 5060.00 | | Mobilien | | | | | -304.80 | |

# Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| **217** | | **Schulliegenschaften** | **286'000.00** | | **183'000.00** | | **100'082.60** | |
| | | *Nettoinvestition* | | *286'000.00* | | *183'000.00* | | *100'082.60* |
| **2170** | | **Schulliegenschaften** | **286'000.00** | | **183'000.00** | | **100'082.60** | |
| | | *Nettoinvestition* | | *286'000.00* | | *183'000.00* | | *100'082.60* |
| 5010.00 | | Strassen und Verkehrswege | | | | | 53'509.50 | |
| 5030.00 | * | übrige Tiefbauten | 286'000.00 | | 130'000.00 | | | |
| 5040.00 | | Hochbauten | | | 53'000.00 | | 30'228.40 | |
| 5290.00 | | Übrige immaterielle Anlagen | | | | | 16'344.70 | |
| **3** | | **KULTUR, SPORT UND FREIZEIT** | | | | | **29'951.79** | |
| | | *Nettoinvestition* | | | | | | *29'951.79* |
| **34** | | **Sport und Freizeit** | | | | | **29'951.79** | |
| | | *Nettoinvestition* | | | | | | *29'951.79* |
| **342** | | **Freizeit (Wanderwege + Gedeckte Feuerstelle)** | | | | | **29'951.79** | |
| | | *Nettoinvestition* | | | | | | *29'951.79* |
| **3420** | | **Freizeit (Wanderwege + Gedeckte Feuerstelle)** | | | | | **29'951.79** | |
| | | *Nettoinvestition* | | | | | | *29'951.79* |
| 5030.00 | | Übrige Tiefbauten | | | | | 29'951.79 | |
| **6** | | **VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG** | **1'277'500.00** | **330'000.00** | **660'000.00** | | **28'569.00** | |
| | | *Nettoinvestition* | | *947'500.00* | | *660'000.00* | | *28'569.00* |
| **61** | | **Strassenverkehr** | **1'277'500.00** | **330'000.00** | **660'000.00** | | **28'569.00** | |
| | | *Nettoinvestition* | | *947'500.00* | | *660'000.00* | | *28'569.00* |
| **615** | | **Gemeindestrassen** | **1'277'500.00** | **330'000.00** | **660'000.00** | | **28'569.00** | |
| | | *Nettoinvestition* | | *947'500.00* | | *660'000.00* | | *28'569.00* |
| **6150** | | **Gemeindestrassen** | **1'277'500.00** | **330'000.00** | **660'000.00** | | **28'569.00** | |
| | | *Nettoinvestition* | | *947'500.00* | | *660'000.00* | | *28'569.00* |
| 5010.00 | | Strassen und Verkehrswege | 1'117'500.00 | | 640'000.00 | | 1'212.35 | |
| 5060.00 | | Mobilien | 160'000.00 | | | | | |
| 5290.00 | | Übrige immaterielle Anlagen | | | 20'000.00 | | 27'356.65 | |
| 6310.00 | | Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten | | 330'000.00 | | | | |
| **7** | | **UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG** | **1'280'000.00** | | **540'000.00** | | **155'193.04** | |
| | | *Nettoinvestition* | | *1'280'000.00* | | *540'000.00* | | *155'193.04* |
| **71** | | **Wasserversorgung** | **640'000.00** | | **460'000.00** | | **149'537.09** | |
| | | *Nettoinvestition* | | *640'000.00* | | *460'000.00* | | *149'537.09* |

# Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| **710** | **Wasserversorgung** | **640'000.00** | | **460'000.00** | | **149'537.09** | |
| | *Nettoinvestition* | | *640'000.00* | | *460'000.00* | | *149'537.09* |
| **7100** | **Wasserversorgung (allgemein)** | | | **50'000.00** | | | |
| | *Nettoinvestition* | | | | *50'000.00* | | |
| 5030.00 | Übrige Tiefbauten | | | 50'000.00 | | | |
| **7101** | **Wasserwerk (Gemeindebetrieb)** | **640'000.00** | | **410'000.00** | | **149'537.09** | |
| | *Nettoinvestition* | | *640'000.00* | | *410'000.00* | | *149'537.09* |
| 5030.00 | Übrige Tiefbauten | 640'000.00 | | 410'000.00 | | 149'537.09 | |
| **72** | **Abwasserbeseitigung** | **640'000.00** | | **80'000.00** | | | |
| | *Nettoinvestition* | | *640'000.00* | | *80'000.00* | | |
| **720** | **Abwasserbeseitigung** | **640'000.00** | | **80'000.00** | | | |
| | *Nettoinvestition* | | *640'000.00* | | *80'000.00* | | |
| **7201** | **Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)** | **160'000.00** | | **50'000.00** | | | |
| | *Nettoinvestition* | | *160'000.00* | | *50'000.00* | | |
| 5030.00 | Übrige Tiefbauten | 90'000.00 | | | | | |
| 5290.00 | Übrige immaterielle Anlagen | 70'000.00 | | 50'000.00 | | | |
| **7202** | **Kläranlagen (Gemeindebetrieb)** | **480'000.00** | | **30'000.00** | | | |
| | *Nettoinvestition* | | *480'000.00* | | *30'000.00* | | |
| 5030.00 | Übrige Tiefbauten | 480'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| **73** | **Abfallwirtschaft** | | | | | **5'655.95** | |
| | *Nettoinvestition* | | | | | | *5'655.95* |
| **730** | **Abfallwirtschaft** | | | | | **5'655.95** | |
| | *Nettoinvestition* | | | | | | *5'655.95* |
| **7301** | **Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)** | | | | | **5'655.95** | |
| | *Nettoinvestition* | | | | | | *5'655.95* |
| 5030.00 | Übrige Tiefbauten | | | | | 5'655.95 | |
| **8** | **VOLKSWIRTSCHAFT** | | | | | **21'026.00** | **8'410.00** |
| | *Nettoinvestition* | | | | | | *12'616.00* |
| **82** | **Forstwirtschaft** | | | | | **21'026.00** | **8'410.00** |
| | *Nettoinvestition* | | | | | | *12'616.00* |
| **820** | **Forstwirtschaft** | | | | | **21'026.00** | **8'410.00** |
| | *Nettoinvestition* | | | | | | *12'616.00* |

# Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2027 | | Budget 2026 | | Rechnung 2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| **8200** | **Forstwirtschaft, Hauptbetrieb** | | | | | **21'026.00** | **8'410.00** |
| | *Nettoinvestition* | | | | | | *12'616.00* |
| 5010.00 | Strassen und Verkehrswege | | | | | 21'026.00 | |
| 6310.00 | Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten | | | | | | 8'410.00 |
| **9** | **FINANZEN UND STEUERN** | **345'000.00** | **3'419'500.00** | **600'000.00** | **2'428'000.00** | **8'410.00** | **402'178.95** |
| | *Nettoinvestition* | *3'074'500.00* | | *1'828'000.00* | | *393'768.95* | |
| **99** | **Nicht aufgeteilte Posten** | **345'000.00** | **3'419'500.00** | **600'000.00** | **2'428'000.00** | **8'410.00** | **402'178.95** |
| | *Nettoinvestition* | *3'074'500.00* | | *1'828'000.00* | | *393'768.95* | |
| **999** | **Abschluss** | **345'000.00** | **3'419'500.00** | **600'000.00** | **2'428'000.00** | **8'410.00** | **402'178.95** |
| | *Nettoinvestition* | *3'074'500.00* | | *1'828'000.00* | | *393'768.95* | |
| **9999** | **Abschluss** | **345'000.00** | **3'419'500.00** | **600'000.00** | **2'428'000.00** | **8'410.00** | **402'178.95** |
| | *Nettoinvestition* | *3'074'500.00* | | *1'828'000.00* | | *393'768.95* | |
| 5900.00 | Passivierte Einnahmen | 345'000.00 | | 600'000.00 | | 8'410.00 | |
| 6900.00 | Aktivierte Ausgaben | | 3'419'500.00 | | 2'428'000.00 | | 402'178.95 |
| | **Gesamtergebnis** | **3'419'500.00** | **3'419'500.00** | **3'028'000.00** | **3'028'000.00** | **410'588.95** | **410'588.95** |

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus (Details siehe Seiten 62-64).

# Anhang zum Budget

# Anhang

## Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

| Funktion | Aufgabenbereich | Sachkonto | Budget 2027 | Budget 2026 | Rechnung 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **0290** | **Verwaltungsliegenschaften, übrige** | 3300.30 | 2'528.11 | 2'528.09 | 2'528.11 |
| | | 3300.40 | 94'608.80 | 69'842.09 | 58'342.07 |
| | | 3300.60 | 9'878.32 | 3'837.48 | 9'878.32 |
| **1610** | **Militärische Verteidigung (Schützenhaus)** | 3300.30 | 12'147.05 | 12'147.05 | 147.05 |
| | | 3300.40 | 1'153.80 | 1'903.80 | 403.80 |
| **1620** | **Zivilschutz** | 3300.40 | 803.59 | 803.59 | 803.59 |
| **2110** | **Kindergarten** | 3300.30 | 871.98 | 871.99 | 871.98 |
| | | 3300.40 | 4'164.31 | 4'881.50 | 4'881.52 |
| **2120** | **Primarstufe** | 3300.60 | 13'117.47 | 13'219.08 | 13'117.48 |
| **2170** | **Schulliegenschaften** | 3300.10 | 2'140.38 | 3'400.00 | 2'140.38 |
| | | 3300.30 | 21'805.20 | 15'747.78 | 5'747.77 |
| | | 3300.40 | 57'898.73 | 58'922.14 | 56'533.61 |
| | | 3300.60 | 5'449.13 | 9'197.49 | 9'197.49 |
| | | 3320.90 | 1'816.08 | 3'000.00 | |
| **3210** | **Bibliotheken** | 3300.60 | 3'119.75 | 3'119.75 | 3'119.75 |
| **3410** | **Sport (Boots-Plätze)** | 3300.30 | 14'525.52 | 14'525.53 | 19'520.65 |
| **3420** | **Freizeit (Wanderwege + Gedeckte Feuerstelle)** | 3300.30 | 3'641.44 | 3'641.46 | 5'139.04 |
| | | 3300.40 | 2'800.56 | 2'800.56 | 2'800.56 |
| **5340** | **Wohnen im Alter (ohne Pflege)** | 3300.40 | 100'694.98 | 100'694.99 | 101'176.62 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **6150** | **Gemeindestrassen** | 3300.10 | 104'555.01 | 138'054.67 | 76'761.31 |
| | | 3300.60 | 20'000.00 | 0.00 | 4'434.44 |
| | | 3320.90 | 2'735.66 | 2'000.00 | 0.00 |
| **6210** | **Öffentliche Verkehrsinfrastruktur** | 3660.20 | 16'615.41 | 16'615.44 | 16'615.41 |
| **7100** | **Wasserversorgung (allgemein)** | 3300.30 | 2'500.00 | 2'500.00 | 0.00 |
| **7101** | **Wasserwerk (Gemeindebetrieb)** | 3300.30 | 71'488.37 | 60'411.58 | 45'366.42 |
| | | 3300.40 | 620.34 | 620.35 | 620.34 |
| | | 3320.90 | 11'657.68 | 11'657.68 | 11'657.68 |
| | | 3660.40 | 593.60 | 593.60 | 593.60 |
| **7201** | **Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)** | 3300.30 | 2'704.09 | 740.28 | 740.32 |
| | | 3320.90 | 13'805.55 | 0.00 | 0.00 |
| **7202** | **Kläranlage (Gemeindebetrieb)** | 3300.30 | 66'698.44 | 44'119.45 | 50'949.76 |
| **7301** | **Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)** | 3300.30 | 15'088.41 | 14'790.72 | 15'680.92 |
| | | 3320.90 | 677.55 | 677.54 | 677.55 |
| **7710** | **Friedhof und Bestattung** | 3300.30 | 341.37 | 341.36 | 341.37 |
| **8200** | **Forstwirtschaft, Hauptbetrieb** | 3300.10 | 1'261.60 | | 1'261.60 |
| | | 3300.50 | 173.22 | 173.22 | 173.22 |
| **8791** | **Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)** | 3300.30 | 655.32 | 655.32 | 655.32 |
| | | 3300.40 | 19'098.21 | 19'098.18 | 19'098.21 |
| | | 3320.90 | | | 5'452.91 |
| | | | **704'435.03** | **638'133.76** | **547'430.17** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33xx | 687'226.02 | 620'924.72 | 530'221.16 |
| Wertberichtigungen Darlehen | 364x | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Beteiligungen | 365x | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 366x | 17'209.01 | 17'209.04 | 17'209.01 |
| **Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen** | | **704'435.03** | **638'133.76** | **547'430.17** |

# Anhang

## Finanzkennzahlen

| | Budget 2027 | Budget 2026 | Rechnung 2025 | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Anzahl Einwohner/in | 1'326 | 1'315 | 1'326 | | |
| Steuerfuss | 94% | 94% | 94% | | |
| Steuerkraft pro Einwohner/in (eigene Berechnung) | 2'767 | 2'497 | 3'179 | | Richtwerte |
| **Selbstfinanzierungsgrad**<br>Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. | **-4.90%** | -0.69% | 240.78% | > 100 %<br>80 - 100 %<br>50 - 80 %<br>< 50 % | ideal<br>gut bis vertretbar<br>problematisch<br>ungenügend |
| **Zinsbelastungsanteil**<br>Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. | **0.41%** | 0.50% | 0.33% | 0 - 4 %<br>4 - 9 %<br>> 9 % | gut<br>genügend<br>schlecht |
| **Nettoverschuldungsquotient**<br>Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. | **141.83%** | 62.29% | -0.32% | < 100 %<br>100 - 150 %<br>> 150 % | gut<br>genügend<br>schlecht |
| **Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner**<br>Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken. | **3'973** | 1'543 | -10 | < 0 Fr.<br>1 - 1'000 Fr.<br>1'001 - 2'500 Fr.<br>2'501 - 5'000 Fr.<br>> 5'000 Fr. | Nettovermögen<br>geringe Verschuldung<br>mittlere Verschuldung<br>hohe Verschuldung<br>sehr hohe Verschuldung |