

Politische Gemeinde Winkel

8185 Winkel

Budget 2027

Ablieferung an Gemeindevorstand	18. August 2026
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	28. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	11. September 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30. September 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	24. November 2026
Veröffentlichung	30. November 2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1	Bericht des Gemeindevorstandes	4
2	Anträge und Beschlüsse	10
	Budget	13
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	14
4	**Finanzierung**	15
5	**Haushaltsgleichgewicht**	17
6	**Erfolgsrechnung**	19
7	**Investitionsrechnungen**	20
	Budget - Details	22
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	23
9	Erfolgsrechnung	32
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	66
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	69
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	74
	Anhang zum Budget	76
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	77
14	Finanzkennzahlen	79

Kontakt

Gemeindeverwaltung Winkel
Seebnerstrasse 19
8185 Winkel

Finanzvorstand: Thomas Schwarzenbach
Leiterin Finanzen: Cornelia Weiss
Telefon 044 864 81 20
E-Mail cornelia.weiss@winkel.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Beschluss Nr. 115 / Signatur 9.0.2 / Geschäft 2026-365

Budget 2027, Antrag und beleuchtender Bericht

Ausgangslage

Das Budget legt die Finanzierung der Aufgaben für das nächste Rechnungsjahr fest. Es besitzt einen doppelten Zweck. Zum einen dient es der Planung der Aufgabenfinanzierung für das nächste Rechnungsjahr. Mit dem Budget wird festgelegt, wie viele Mittel für bestimmte öffentliche Aufgaben zur Verfügung stehen und wie deren Finanzierung erfolgt. Zum anderen ist es kreditrechtlich von Bedeutung, weil im zweistufigen Ausgabenbewilligungsverfahren neue Ausgaben in der Regel mittels eines Verpflichtungskredits und eines Budgetkredits zu bewilligen sind. Mit der Festsetzung des Budgets werden die Budgetkredite zur Ausgabentätigkeit bewilligt. Der Exekutive wird mit dem Budgetbeschluss somit die Kompetenz erteilt, die im Rahmen des beschlossenen Budgets festgelegten Mittel zu beschaffen (insbesondere zur Steuererhebung) und entsprechend zu verwenden. Der Budgetkredit verfällt nach Ablauf des Rechnungsjahres.

Das Budget richtet sich nach den Grundsätzen der Jährlichkeit, der qualitativen, quantitativen und zeitlichen Bindung, der Vollständigkeit, der Vergleichbarkeit und der Bruttodarstellung. Nach dem Grundsatz der Budgetwahrheit dürfen keine fiktiven Beträge in das Budget aufgenommen werden. Die Budgetposten sind möglichst genau zu ermitteln. Zusammen mit den Grundsätzen der Vergleichbarkeit und der Transparenz gewährleistet dieser Grundsatz, dass jede Gemeinde ihre wirtschaftlichen Vorgänge und Verhältnisse richtig, vergleichbar und allgemein verständlich darstellt. Dies wiederum stellt die Voraussetzung dar für eine möglichst nachhaltige Aufgabenerfüllung durch sorgsamen Umgang mit dem Vermögen und die effiziente Mittelverwendung im Interesse der Bevölkerung und der nachfolgenden Generation.

Der Gemeindevorstand (Gemeinderat) erstellt die Budgetvorlagen und begründet insbesondere wesentliche Veränderungen zum Budget des Vorjahres. Die Gemeindeversammlung beschliesst das Budget. In der gleichen Versammlung wird der Steuerfuss beschlossen. Budget und Steuerfuss werden bis spätestens Ende Jahr beschlossen.

Eine nachträgliche Urnenabstimmung über die Festsetzung des Budgets und des Steuerfusses ist nicht zulässig.

Beleuchtender Bericht

Überblick

Unter der Annahme eines unveränderten Steuerfusses von 58 % resultiert im Budget 2027 ein Aufwandüberschuss von Fr. 1'859'200.-. Heute muss davon ausgegangen werden, dass sich dieser Aufwandüberschuss in den kommenden Jahren noch erhöht: Einerseits ist bei den in den letzten Jahren stark gestiegenen Pflegekosten keine Trendumkehr zu erwarten, andererseits werden sich verschiedene gesetzliche Änderungen (Abschaffung Eigenmietwert und Einführung der Individualbesteuerung) negativ auf die künftigen Steuererträge auswirken.

In den letzten 10 Jahren wurden die flüssigen Mittel (mit einer Ausnahme) kontinuierlich abgebaut, von rund 35 Mio. Franken auf aktuell ca. 7 Mio. Franken. Neben der Finanzierung der

Investitionen und der anhaltenden Deckung des strukturellen Defizits hat auch der Kauf des Grundstückes im Grossacher («Kirchenland») 2024 zu diesem Abbau beigetragen. Ein Stock an flüssigen Mitteln von ca. 4 Mio. Franken ist jedoch nötig, um die laufenden Ausgaben tätigen zu können. Eine mindestens kurzfristige Fremdkapitalaufnahme wird damit im 2027 wahrscheinlich, wenn die genannte Grenze unterschritten würde.

In seinen finanzpolitischen Zielen hat der Gemeinderat festgelegt, dass die laufenden Kosten möglichst mit den laufenden Einnahmen zu finanzieren sind und auch die Investitionen mittelfristig mit eigenen Mitteln gedeckt werden sollen. Im Budget 2027 können die laufenden Ausgaben (ohne Abschreibungen) bei unverändertem Steuerfuss knapp mit Steuereinnahmen gedeckt werden, die Finanzierung der Investitionen erfolgt durch einen weiteren Abbau der flüssigen Mittel respektive vermutlich erstmals durch die Aufnahme von Fremdkapital. Ohne substanzielle Steuerfusserhöhung wird künftig ein Schuldenaufbau von mindestens 3 bis 4 Mio. Franken pro Jahr resultieren. Die geplante Schulraumerweiterung und der Bau eines neuen Werkgebäudes sind darin nicht enthalten. Die Finanzierung dieser grossen Investitionen ist vermutlich durch eine angemessene Veräusserung von Teilen des Finanzvermögens, einer weiteren Steuerfusserhöhung, einer mittelfristigen Fremdverschuldung oder einer Kombination daraus zu gewährleisten. Diese Entscheidung ist zu einem späteren Zeitpunkt zu treffen, wobei die Stimmbevölkerung auch darüber entscheiden können wird. Von einer langfristigen Fremdverschuldung, die nicht abgebaut werden kann (und sich gegebenenfalls sogar laufend erhöht), will der Gemeinderat jedoch absehen. Zukünftigen Generationen sollen keine Schulden aufgebürdet werden. Sobald die flüssigen Mittel konsumiert sind, muss deshalb die Erfolgsrechnung nach Meinung des Gemeinderates ausgeglichen sein, um mittel- bis langfristig eine vollständige Refinanzierung der Investitionen erreichen zu können.

Um eine nachhaltige Finanzpolitik zu gewährleisten, schlägt der Gemeinderat den Stimmberechtigten eine Steuerfusserhöhung von 4 Prozentpunkten vor. Dieser Antrag deckt nicht den ganzen Aufwandüberschuss (dazu müsste eine Erhöhung von 6.7 Prozentpunkten vorgeschlagen werden) und es ist aus Sicht des Gemeinderates sehr wahrscheinlich, dass künftig, ohne massiv höhere Grundstückgewinnsteuern, Steuereinnahmen oder sonstigen Einnahmen, respektive ohne deutliche Verlangsamung der jährlichen Kostensteigerungen, weitere Steuerfusserhöhungen unumgänglich sind. Aufgrund der gesetzlichen Vorgaben und der demographischen Entwicklung sind allein in den letzten zwei Jahren die Sozial- und insbesondere die Pflegekosten um 5.8 Steuerprozente angestiegen. Der Gemeinderat rechnet künftig mit einem weiteren überproportionalen Anstieg, weil der Anteil unserer älteren Einwohnerinnen und Einwohner in den vergangenen Jahren stärker gewachsen ist als im kantonalen Mittel. Im gleichen Zeitraum erhöhten sich die ordentlichen Steuereinnahmen (ohne Grundstückgewinnsteuern) nur um 1.2 Steuerprozentpunkte. Während die Steuerkraft im kantonalen Durchschnitt gestiegen ist, verzeichnet Winkel seit 2022 einen Rückgang. Teilweise kompensiert wurde diese Entwicklung durch eine Entlastung beim kantonalen Ressourcenausgleich. Auch der Rückgang der Steuerkraft ist unter anderem mit der demografischen Entwicklung in Winkel zu begründen, welche in den vergangenen Jahren eine spürbare Verringerung des Anteils an 30- bis 65-jährigen Personen zeigt, während der Anteil im kantonalen Durchschnitt stabil blieb.

Die anstehende Neubewertung des Finanzvermögens (gemeindeeigene Grundstücke und Liegenschaften) wird 2028 einen Ertragsüberschuss von mehreren Millionen Franken generieren. Dies ist jedoch ein reiner Buchgewinn und hat keine Auswirkungen auf unsere liquiden Mittel und die Fremdkapitalentwicklung.

Erwägungen

Der budgetierte Aufwandüberschuss inklusive der Steuerfusserhöhung um 4 Prozentpunkte beträgt Fr. 759'200.-. Der maximal zulässige Aufwandüberschuss gemäss § 92 Abs. 2 und 3 des Gemeindegesetzes (LS 131.1) wird eingehalten.

Im Bereich Finanzen resultiert im Vergleich zum Budget 2026 ein um Fr. 884'000.- höherer Nettoertrag, was vor allem auf die Steuerfusserhöhung und der damit verbundenen Mehreinnahmen von Fr. 1'100'000.- zurückzuführen ist. Im Steuerertrag ist der Mehrertrag durch die Erhöhung der Vermögenswerte infolge Neubewertung der Liegenschaften (private Eigentümer) sowie die voraussichtlich tiefere Einkommenssteuer durch erhöhten Liegenschaftenunterhalt im Hinblick auf die Abschaffung des Eigenmietwertes bereits berücksichtigt. Der Grundsteuerbetrag ist auf 3,3 Mio. Franken festgesetzt worden, im Gegensatz zu 4,1 Mio. Franken im Budget 2026. Im aktuellen Jahr war ein im Voraus ersichtlicher grösserer Grundstückverkauf mit erwarteten Grundstückgewinnsteuern von rund 1,1 Mio. Franken enthalten. Für 2027 sind keine grösseren Verkäufe bekannt, trotzdem wurde der Ertrag um Fr. 300'000.-, gegenüber dem Durchschnitt der letzten Jahre (ohne Sondereffekte), angehoben.

Im Bereich der allgemeinen Verwaltung liegen die Nettoaufwände um Fr. 113'100.- über dem Vorjahresbudget, was hauptsächlich auf die Umstellung von PC auf Laptop sämtlicher Mitarbeitenden zurückzuführen ist. Damit wird unter anderem ein ortsunabhängiges, datenschutzkonformes Arbeiten ermöglicht und die Gemeindeverwaltung als Arbeitgeberin attraktiver gestaltet. Die Projekte im Liegenschaftenbereich (Schulraumerweiterungen und Werkhof) werden weiterverfolgt, dafür sind Kosten für Planung und gegebenenfalls Projektwettbewerbe budgetiert.

Die Nettoaufwände im Schulbereich sind im Vergleich zum Vorjahr um Fr. 55'000.- tiefer. Hauptgrund ist die höhere Kostendeckung der neuen Gebührenverordnung des Mittagstisches und der Betreuung. Beim Kindergarten sind die Kosten für Sondersettings zurückgegangen, in der Primarschule sind sie angestiegen.

Im Gesundheitsbereich sind die Gesamtkosten im Vergleich zum Vorjahr um Fr. 350'800.- angestiegen. Die Kosten für die stationäre Pflege sind um Fr. 414'200.- höher als im Vorjahresbudget. Die Kosten für die ambulante Pflege sind um Fr. 64'600.- tiefer budgetiert worden.

Die Aufwände im Bereich soziale Sicherheit steigen um Fr. 112'700.-. Hauptgrund dafür ist die gestiegene Anzahl der Asylsuchenden. Die Kosten der Ergänzungsleistungen und der wirtschaftlichen Sozialhilfe bewegen sich im Rahmen des Vorjahres, sind jedoch schwer prognostizierbar.

Die Kosten der Bereiche öffentliche Ordnung und Sicherheit, Kultur und Strassenwesen bewegen sich auf Vorjahresniveau.

Die Gebühren für die Wasserabgabe wurden auf 2027 erhöht, um den Kostendeckungsgrad des Eigenwirtschaftsbetriebes Wasser zu erhöhen. Die Gebühr pro m^3 Abwasser konnte gesenkt werden, damit der Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasser wieder beinahe ausgeglichen ist. Die Kehrichtgebühren bleiben unverändert.

Im Bereich Volkswirtschaft (Forst, Landwirtschaft, Banken und Versicherungen) wird mit einer weiterhin hohen Gewinnbeteiligung der ZKB (Zürcher Kantonalbank) von Fr. 556'400.- gerechnet (Vorjahr Fr. 561'600.-).

Die Investitionsrechnung 2027 weist Gesamtausgaben von Fr. 3'386'400.- und Einnahmen von Fr. 203'600.- (Anschlussgebühren Wasser/Abwasser) aus. Daraus resultieren Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von Fr. 3'182'800.-. Damit liegen die geplanten Investitionen sowohl unter dem Vorjahresbudget als auch unter dem Durchschnitt der vergangenen realisierten Jahre. Einen Schwerpunkt bildet die Wasserversorgung mit dem Bau der Füllleitung Reservoir Breiti zum Reservoir Vogswinkel. Damit wird ein wichtiges zweites Standbein realisiert, um die lückenlose Wasserversorgung langfristig abzusichern. Die Sanierung der Embracherstrasse mit dem Ersatz der Wasserleitung wird im 2027 fertiggestellt. Im Finanzvermögen sind diverse Unterhaltsarbeiten am Restaurant Breiti budgetiert.

Die folgende Aufstellung zeigt alle budgetierten Ausgaben der Investitionsrechnung:

VERWALTUNGSVERMÖGEN
im steuerfinanzierten Bereich:

Darlehen an Sicherheitszweckverband (Umbau Garderoben)	Fr.	52'000.-
Ersatz Mobiliar Schulhaus Rüti, Grossacher	Fr.	60'000.-
Erhöhung Dotationskapital KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit	Fr.	72'400.-
Umgestaltung Seebnerstrasse	Fr.	30'000.-
Sanierung alte Landstrasse	Fr.	150'000.-
Sanierung Lochwis-/Hofacherstrasse	Fr.	25'000.-
Sanierung Embracherstrasse, Dorfstrasse - Brütterstrasse	Fr.	200'000.-
Eindolung Dorfbach Lochwisstrasse	Fr.	5'000.-

im gebührenfinanzierten Bereich:

Sanierung Reservoir Loo	Fr.	115'000.-
Trinkwassertransitleitung Winkel-Bachenbülach-Oberglatt	Fr.	50'000.-
Wasserleitung Lochwis-/Hofacherstrasse	Fr.	25'000.-
Wasserleitung Pumpwerk Breiti – Gemeindegrenze	Fr.	20'000.-
Wasserleitung Embracherstrasse, Dorfstrasse – Brütterstrasse	Fr.	210'000.-
Füllleitung Reservoir Vogswinkel	Fr.	2'080'000.-
Hauptsammelkanal Winkel – Bachenbülach - Bülach	Fr.	122'000.-
Oberflächenabfluss Geerenstrasse (Massn. A bis C)	Fr.	100'000.-
Kanalisation Lochwis-/Hofacherstrasse	Fr.	5'000.-
Investitionsbeitrag Kläranlage ARA Furt teilw. Autarkie	Fr.	65'000.-

Vermögenslage

Das zweckfreie Eigenkapital vermindert sich von Fr. 59'473'654.- per Ende 2025 auf Fr. 58'612'654.- per Ende 2026 und wird voraussichtlich auf Fr. 57'853'454.- per Ende 2027 sinken. Das Eigenkapital besteht vor allem aus Verwaltungsvermögen (Schulhäuser, Gemeindehaus, Strassen, Wasser und Abwasserleitungen, etc.) und Finanzvermögen (Grundstücke, liquide Mittel, Geldanlagen).

Steuerfuss

Der Gesamtsteuerfuss setzt sich wie folgt zusammen:

Politische Gemeinde	62 %	Vorjahr 58 %
Sekundarschulgemeinde	18 %	Vorjahr 18 %
Total ohne Kirchensteuer	80 %	Vorjahr 76 %

Ausblick

Die Politische Gemeinde Winkel verfügt zurzeit über keine Schulden, jedoch nur noch über geringe flüssige Mittel. Eine erste Steuerfusserhöhung um 4 Prozentpunkte ist erforderlich, um die laufenden Kosten und einen kleinen Teil der anstehenden Investitionen zu finanzieren. Um eine langfristige Verschuldung zu verhindern, ist künftig eine ausgeglichene Rechnung erforderlich. Angesichts der bevorstehenden Investitionen in die Infrastruktur (Werkhof, Schulanlagen, Sporthalle) und des steigenden Aufwands in der Erfolgsrechnung werden weitere Steuerfusserhöhungen wahrscheinlich unvermeidlich sein. Die Kostenentwicklung in den Bereichen Gesundheit, Soziale Sicherheit, Schule und Asylwesen bleibt schwer prognostizierbar. Ein Rückgang ist aber kaum realistisch; diese Ausgaben sind durch gesetzliche Vorgaben bestimmt und können von der Gemeinde kaum beeinflusst werden.

Der Gemeinderat ist entschlossen, die Aufgaben weiterhin effizient und kostenbewusst zu erfüllen sowie neue Ausgaben mit grösster Sorgfalt zu prüfen. Mit einem Massnahmenplan werden in einem rollenden Prozess mittelfristig diverse Möglichkeiten geprüft, um die aktuellen Kosten (wo machbar) zu reduzieren und die Einnahmen zu optimieren.

Der Gemeinderat beschliesst:

1. Das Budget 2027 der Politischen Gemeinde wird zuhanden der Rechnungsprüfungskommission und der Gemeindeversammlung vom 30. November 2026 verabschiedet und die Festsetzung des Steuerfusses auf 62 % des mutmasslichen einfachen Staatssteuerertrages beantragt:

2. Der Beleuchtende Bericht zur Vorlage wird genehmigt.

3. Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgende Beschlüsse zu fassen:

   I. Das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Winkel wird wie folgt genehmigt:

ERFOLGSRECHNUNG

Aufwand	Fr.	34'110'100.-
Ertrag	Fr.	33'350'900.-
Aufwandüberschuss	Fr.	759'200.-

INVESTITIONSRECHNUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN

Ausgaben	Fr.	3'386'400.-
Einnahmen	Fr.	203'600.-
Nettoinvestitionen	Fr.	3'182'800.-

INVESTITIONSRECHNUNG FINANZVERMÖGEN

Ausgaben	Fr.	125'000.-
Einnahmen	Fr.	0.-
Nettoinvestitionen	Fr.	125'000.-

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung von Fr. 759'200.- ist zulasten des Eigenkapitals abzubuchen.

II. Der Steuerfuss des politischen Gemeindegutes für das Jahr 2027 wird auf 62 % des mutmasslichen einfachen Staatssteuerertrages von 27.5 Mio. Franken festgesetzt.

4. Die Rechnungsprüfungskommission wird eingeladen, das Budget 2027 zu prüfen und ihren Abschied zuhanden der Gemeindeversammlung zu erstellen (Ablieferung an die Gemeindekanzlei bis spätestens 7. Oktober 2026).

5. Mitteilung an:
   - Rechnungsprüfungskommission Winkel (Teamraum)
   - Ortsparteien (4)
   - Abteilung Finanzen und Steuern (3)

Für richtigen Protokollauszug:

Daniel Lehmann, Gemeindeschreiber

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	34'110'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	16'300'900
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-17'809'200**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	3'386'400
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	203'600
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**3'182'800**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	125'000
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**125'000**

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Winkel zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**27'500'000**
Steuerfuss			**62%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-17'809'200
	Steuerertrag bei 62 %	CHF	17'050'000
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-759'200**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 62 % (Vorjahr 58 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8185 Winkel, 28.09.2026
Gemeindevorstand Winkel

Gemeindepräsident
Marcel Nötzli



Gemeindeschreiber
Daniel Lehmann



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Winkel in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 28.09.2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	34'110'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	16'300'900
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-17'809'200**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'386'400
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	203'600
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**3'182'800**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	125'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**125'000**

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Winkel 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 Winkel entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**27'500'000**
Steuerfuss			**62%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-17'809'200
	Steuerertrag bei 62 %	Fr.	17'050'000
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-759'200**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 62 % (Vorjahr 58 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8185 Winkel, 30.09.2026
Rechnungsprüfungskommission Winkel

Präsident
Christian Jung

Aktuar
Julian Diaz

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Antrag zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Winkel am 24.11.2026 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	34'110'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	16'300'900
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-17'809'200**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	3'386'400
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	203'600
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**3'182'800**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	125'000
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**125'000**

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**27'500'000**
Steuerfuss			**62%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-17'809'200
	Steuerertrag bei 62 %	CHF	17'050'000
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**-759'200**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Winkel für das Jahr 2027 wird auf 62 % (Vorjahr 58 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8185 Winkel, 24.11.2026
Gemeindevorstand Winkel

Gemeindepräsident
Marcel Nötzli

Gemeindeschreiber
Daniel Lehmann

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss				Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf					
Gesamtaufwand				34'110'100	34'221'900
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr				16'300'900	17'700'900
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)				**-17'809'200**	**-16'521'000**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**27'500'000**	**27'000'000**
Steuerfuss	**62%**	**58%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	13'413'100	12'426'600
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	3'195'300	2'814'700
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	362'500	345'000
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	79'100	73'700
Steuerertrag Rechnungsjahr	**17'050'000**	**15'660'000**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**17'050'000**	**15'660'000**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-759'200**	**-861'000**

Finanzierung

Finanzierung		Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	0	0	-
-	Aufwandüberschuss	-759'200	-759'200	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-228'200
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'885'600	1'670'500	215'100
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-228'200	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**898'200**	**911'300**	**-13'100**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-3'182'800	-590'800	-2'592'000
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-2'284'600**	**320'500**	**-2'605'100**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**28%**	**154%**	**-1%**

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	Abwasserbeseitigung Budget	Abfallwirtschaft Budget
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0	0	0
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-91'600	-79'200	-57'400
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	288'400	-73'900	600
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**196'800**	**-153'100**	**-56'800**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-2'400'000	-192'000	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-2'203'200**	**-345'100**	**-56'800**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**8%**	**-80%**	**n.v.**

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	**-759'200.00**

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	45'490'683.68
./. Fremdkapital per 31.12.2025	16'449'019.91
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2025	**29'041'663.77**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**29'041'663.77**

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	1'670'500.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	511'500.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**2'182'000.00**

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Richtwerte

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. > 25 % genügend
Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern. < 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	ø
70%	67%	77%	78%	77%	69%	68%	76%	*78%*		73%

Zinsbelastungsquote

Richtwerte

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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	ø
0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%		0%

Investitionsanteil

Richtwerte

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde > 10 % genügend
für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird. < 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	ø
19%	15%	25%	17%	10%	12%	21%	13%	10%		16%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		7'130'200	6'890'700	6'268'281.97
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		6'897'400	6'807'800	6'295'118.46
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		1'884'200	1'863'100	1'755'531.64
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		0	51'500	135'060.91
36	Transferaufwand		16'889'100	17'272'400	15'829'616.02
37	Durchlaufende Beiträge		20'000	20'000	54'400.00
	Total betrieblicher Aufwand		*32'820'900*	*32'905'500*	*30'338'009.00*
40	Fiskalertrag		21'924'000	21'998'800	19'151'127.38
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		4'346'800	4'028'800	4'052'097.73
43	Übrige Erträge		0	0	122'642.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		228'200	477'900	179'097.32
46	Transferertrag		4'873'600	4'879'100	4'533'954.73
47	Durchlaufende Beiträge		20'000	20'000	56'000.00
	Total betrieblicher Ertrag		*31'392'600*	*31'404'600*	*28'094'919.16*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-1'428'300***	***-1'500'900***	***-2'243'089.84***
34	Finanzaufwand		123'100	91'000	94'835.10
44	Finanzertrag		792'200	730'900	805'652.65
	Ergebnis aus Finanzierung		***669'100***	***639'900***	***710'817.55***
	Operatives Ergebnis		**-759'200**	**-861'000**	**-1'532'272.29**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-759'200**	**-861'000**	**-1'532'272.29**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		1'166'100	1'225'400	1'543'806.30
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		1'166'100	1'225'400	1'543'806.30

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	3'197'000	4'608'000	2'642'329.12
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	52'000	48'100	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	72'400	72'400	72'358.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	65'000	65'000	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**3'386'400**	**4'793'500**	**2'714'687.12**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	200'000	300'000	322'522.35
64	Rückzahlung von Darlehen	3'600	0	7'921.90
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**203'600**	**300'000**	**330'444.25**

Investitionen Verwaltungsvermögen

	Total Investitionsausgaben	3'386'400	4'793'500	2'714'687.12
	Total Investitionseinnahmen	203'600	300'000	330'444.25
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-3'182'800**	**-4'493'500**	**-2'384'242.87**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sachanlagen	125'000	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	484.95
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	3'455.05
	Total Ausgaben	**125'000**	**0**	**3'940.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	3'940.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
	Total Einnahmen	**0**	**0**	**3'940.00**

Investitionen Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	125'000	0	3'940.00
	Total Einnahmen	0	0	3'940.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-125'000**	**0**	**0.00**

Budget - Details

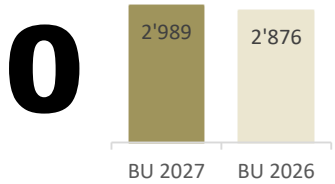
Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss vom 18.08.2014 0.25 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

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



Behörden und Verwaltung
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 113'100**

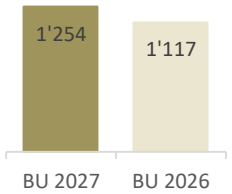
Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
0110.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	28'300	36'300	-8'000	*Wahlbüro ohne Wahlen*
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'900	26'100	-7'200	*Kürzung bei Jungbürgerfeier*
0110.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'800	21'000	-2'200	*Revisionsaufwand je nach Sachgebiet*
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'500	36'700	7'800	*Neuzuzügeranlass 2027, nur alle 2 Jahre*
0120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	39'500	33'500	6'000	*höherer Beitrag an IG Nord*
0210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	530'000	542'500	-12'500	*keine DAG, im 2026 zwei DAG*
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'500	3'500	1'000	*neue Mitarbeitende, mehr Kurse*
0210.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000	2'500	1'500	*Ersatz Büromöbel*
0210.3113.00	Anschaffung Hardware	800	2'800	-2'000	*PC Ersatz durch Laptop im Leasing s. Kto. 0210.3162.00*
0210.3162.00	Raten für operatives Leasing	3'800	1'900	1'900	*PC Ersatz durch Laptop im Leasing s. Kto. 0210.3113.00*
0210.3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	7'000	13'000	-6'000	*tiefere Scanningkosten durch Online-Steuererklärung*
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'023'000	958'000	65'000	*IT-Stelle 60 % seit Mitte 2026*
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'300	26'300	-8'000	*Weiterbildungen abgeschlossen*
0220.3100.00	Büromaterial	3'100	4'300	-1'200	*weniger Büromaterial infolge Digitalisierung*
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'300	5'600	-1'300	*weniger Drucksachen infolge Digitalisierung*

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000	2'000	-1'000	*weniger Büromöbelanschaffungen geplant*
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	1'000	6'800	-5'800	*PC Ersatz durch Laptop im Leasing s. Kto. 0220.3162.00*
0220.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	49'000	54'700	-5'700	*Einführung Office 365 (Restkosten)*
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	105'500	89'600	15'900	*Einrichten neuer Laptop (einmalig)*
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. allg. Bau	333'000	288'000	45'000	*Prüfung Baugesuche, s. Kto 0220.4210.00*
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten Kanzlei	74'600	57'600	17'000	*Umsetzung IT-Strategie (einmalig)*
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	76'000	69'500	6'500	*Anpassung an aktuelle Kosten*
0220.3162.00	Raten für operatives Leasing	9'400	4'600	4'800	*PC Ersatz durch Laptop im Leasing s. Kto. 0220.3113.00*
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen allg. Bau	-200'000	-165'000	-35'000	*höhere Baubewilligungsgebühren s. Kto 0220.3132.00*
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter	-41'700	-60'700	19'000	*ZS ausgelagert, keine Rückerst. Personalkosten*
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'400	13'900	-10'500	*Erdgaskosten direkt auf 2170.3120.00 verbucht*
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'700	1'900	3'800	*Einrichten neuer Laptop (einmalig)*
0291.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	41'100	33'900	7'200	*höhere Nebenkosten Seebnerstr. 21 durch Trevag*
0291.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'300	48'700	-8'400	*weniger Unterhalt notwendig*
0291.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV (Fotovoltaikanlagen)	-15'000	0	-15'000	*Rückerstattung Solarstrom*
0292.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'300	6'800	1'500	*mehr Unterhalt Gemeindehaus*
0293.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	100'000	50'000	50'000	*Projektwettbewerb Werkhof*

1



Öffentliche Ordnung und Sicherheit

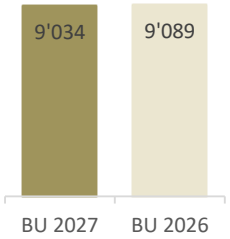
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 137'200**

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
1200.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000	0	3'000	*Weiterbildung neue Friedensrichter*
1400.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000	15'000	-5'000	*tiefere Kosten Vermessungswerk*
1400.3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	346'500	279'600	66'900	*höhere Beiträge an KESB, mehr Fälle*
1400.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	130'000	116'700	13'300	*mehr Beitrage an Berufsbeistandschaften, mehr Fälle*
1500.3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	273'700	252'300	21'400	*Beitrag an Feuerwehrzweckverband*

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2



Bildung

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -55'000**

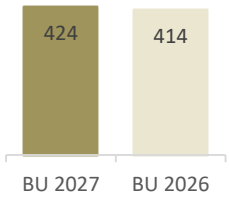
Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	250'500	333'000	-82'500	*weniger Sondersettings im Kindergarten*
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'300	8'500	-3'200	*Weiterbildung abgeschlossen*
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	569'500	418'500	151'000	*mehr DAZ und ISR-Settings notwendig*
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'800	20'000	41'800	*Umlagerung, s. Kto 2120.3171.00*
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen	21'000	4'200	16'800	*Zivildienstleistende unterstützen Lehrpersonal (Pilotprojekt)*
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	25'500	68'500	-43'000	*Umlagerung, s. Kto 2120.3130.00*
2120.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'606'000	2'547'000	59'000	*Erhöhung Stellenprozente Lehrer*
2140.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	141'000	125'000	16'000	*mehr Schüler an Musikschule*
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000	97'800	-67'800	*Klimaanlagen 2026 angeschafft*
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	205'100	187'800	17'300	*Heizkosten Dorfstr. 2, s. Kto 0290.3120.00*
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'400	19'700	30'700	*zu tief budgetiert 2026, u.a. Bäume schneiden, Unterhaltsarbeiten*
2170.3131.00	Machbarkeitsstudien Schulhaus Rüti/Schulhaus Grossacher	325'000	250'000	75'000	*Projektwettbewerb Schulhäuser*
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Grossacher	51'500	84'000	-32'500	*weniger Unterhalt notwendig*
2170.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV (Fotovoltaikanlagen)	-16'700	0	-16'700	*Erträge aus Fotovoltaikanlagen*
2180.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000	19'000	-16'000	*Submission Mittagessen 2026 beendet*
2180.4220.00	Taxen und Kostgelder	0	-685'000	685'000	*Elternbeiträge neu auf Kto 2180.4240.00*
2180.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-950'000	0	-950'000	*Elternbeiträge von Kto 2180.4220.00, Erhöhung Elternbeiträge*
2190.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'000	29'500	-12'500	*Minderbedarf Fachbegleitung Schulraumentwicklung*
2190.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	37'000	26'600	10'400	*Einführung Escola Digilex und Modul Betreuung*
2191.3113.00	Anschaffung Hardware	0	5'000	-5'000	*keine Anschaffungen nötig*
2191.3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'400	19'000	8'400	*Archivservice alle 2 Jahre, QES (qual.el. Unterschrift) ab 2027*
2192.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	286'500	257'000	29'500	*Projekt Digilex, Schulpsychologin mehr Bedarf*
2192.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'000	40'000	-8'000	*Veränderung in der Altersstruktur der Mitarbeitenden*
2192.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000	10'000	-8'000	*Projekt "Erweiterte Lernräume" abgeschlossen*
2200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	113'700	130'000	-16'300	*tiefere Transportkosten Sonderschüler*

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
2200.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'400	39'000	-18'600	*weniger Psychotherapie nötig*
2200.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	145'500	77'000	68'500	*Psychomotorik Rechnungskorrektur Vorjahre*
2200.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	383'800	489'200	-105'400	*tiefere Sonderschulkosten, weniger Kinder*
2200.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-19'200	-25'800	6'600	*tiefere Elternbeiträge weniger Kinder*
2200.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-90'000	-142'000	52'000	*tieferer Staatsbeitrag an integrierte Sonderschulung*
2990.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600	2'100	-1'500	*kein Beitrag an Volkshochschule*

3

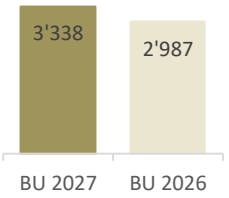


Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 9'900**

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
3320.3102.00	Drucksachen, Publikationen	82'800	80'000	2'800	*Druckkosten Dorfziitig*
3320.4250.00	Verkäufe	-17'200	-19'700	2'500	*weniger Inserate Dorfziitig*
3420.3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	0	3'000	-3'000	*weniger Freelancerkosten, mehr eigene MA*

4



Gesundheit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 350'800**

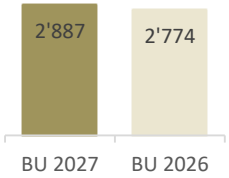
Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
4120.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000	0	5'000	*Unterhalt Pflegewohnungen*
4120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500	0	2'500	*Unterhalt Apparate Pflegewohnungen*

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
4125.3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Langzeitpflege	50'000	168'000	-118'000	*weniger Personen in Heimen der Gemeinden*
4125.3634.40	Beiträge an öffent. Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	1'919'800	1'436'400	483'400	*mehr Personen in Heimen von öffentl. Unternehmen*
4125.3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	228'800	180'000	48'800	*mehr Personen in Heimen von privaten Unternehmen*
4215.3632.51	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (auswärt.Spitex)	64'500	107'000	-42'500	*Rückgang Betreuung durch Spitex v. Gde*
4215.3634.50	Beiträge an öffentliche Unternehmungen KZU Spitex	668'900	652'700	16'200	*mehr Betreuung durch Spitex KZU*
4215.3635.50	Beiträge an private Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	256'700	295'000	-38'300	*Rückgang Betreuung durch private Spitex*

5



Soziale Sicherheit

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 112'700**

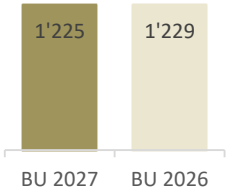
Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
5120.3635.14	Beiträge an oblig. Krankenpflegevers. (Krankenkassen) für vorl. aufg. Ausl. mit Aufenthalt unter 7 J. u. Schutzstatus S	105'000	0	105'000	*neues Kto KK-Beiträge vorl. aufgn. Pers.u. Schutzstatus S*
5220.3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	890'000	860'000	30'000	*höhere Ergänzungsleistungen IV*
5220.3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	50'000	70'000	-20'000	*tiefere Krankheitskosten EL IV weniger Fälle*
5230.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	13'500	21'900	-8'400	*Beiträge an Pigna für Winkler Einwohner*
5320.3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	940'000	880'000	60'000	*kostenintensivere Fälle EL AHV*
5320.3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	105'000	65'000	40'000	*höher Krankenkosten EL AHV*
5320.4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-80'000	-20'000	-60'000	*mehr Rückerstattungen von EL AHV*
5350.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600	2'800	-2'200	*Sitzungen 60+*
5430.3637.00	Alimentenbevorschussungen	55'000	65'000	-10'000	*Rückgang Alimentenbevorschussungen*
5430.4290.00	Alimentenrückerstattungen	-15'000	-30'300	15'300	*weniger Rückerstattungen Alimentenbevor.*
5440.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'500	50'000	-24'500	*Stellenpensum 20 % anstatt 40 % Vorjahr*
5440.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'800	11'300	-7'500	*Initialaufwand für Juhu 2026*
5440.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	793'400	762'800	30'600	*Beitrag an Kinder- und Jugendheime pro EW*
5451.3637.00	Beiträge an private Haushalte	81'000	66'000	15'000	*Beiträge Eltern für Krippenkosten*
5710.3637.24	Beihilfen	80'000	65'000	15'000	*mehr Fälle Beihilfe*
5710.3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	12'000	30'000	-18'000	*Rückgang kantonalrechtl. Zuschüsse*
5720.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	187'100	167'600	19'500	*mehr Personen Status B und Schutzstatus*

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
5720.3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	300'000	263'800	36'200	*kostenintensivere Fälle*
5730.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	53'600	41'100	12'500	*Erneuerung Bad Seebnerstrasse 6*
5730.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	274'600	192'300	82'300	*Miete Wohnungen für Asylsuchende*
5730.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	781'500	676'000	105'500	*mehr Asylsuchende, höhere Beiträge AOZ*
5790.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	194'500	204'000	-9'500	*Pensumsreduktion um 10 %*
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500	2'100	5'400	*Einrichten neuer Laptop (einmalig)*
5790.3162.00	Raten für operatives Leasing	800	0	800	*PC Ersatz durch Laptop im Leasing s. Kto. 0220.3113.00*
5790.4631.00	Staatsbeiträge	-270'000	-125'000	-145'000	*höhere Staatsbeiträge an Integrationsmassnahmen Asylsuchende*
5930.3638.00	Beiträge an das Ausland	0	2'500	-2'500	*keine Beiträge an Hilfsaktionen im Ausland*

6



Verkehr und Nachrichtenübermittlung

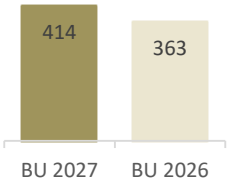
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -4'000**

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
6150.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	22'500	7'000	15'500	*neues Fost-Kommunalfahrzeug 1/2 (s. Kto 8200.3111.00)*
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	42'500	66'700	-24'200	*Projekt Schulwegsicherheit beendet*
6150.3141.50	Übrige Unterhaltkosten	202'500	192'500	10'000	*jährlicher Strassenunterhalt höher*
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'500	21'000	-5'500	*tieferer Unterhalt Fahrzeuge*
6150.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-19'000	-14'000	-5'000	*mehr Nachtparkplätze vermietet*
6150.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-328'000	-316'000	-12'000	*Beiträge aus Strassenfonds*
6180.3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	30'000	40'000	-10'000	*weniger Unterhalt Flurstrassen nötig*
6180.4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-2'500	0	-2'500	*Teilzahlung Staatsbeitrag Unterhalt Flurstrassen*

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7



Umweltschutz und Raumordnung

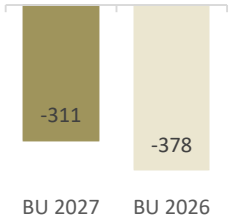
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 50'100**

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
7100.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	51'300	38'800	12'500	*int. Verr. Brunnenwasser, Erhöhung Wasserzins um Fr. 0.80*
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'700	2'200	3'500	*Weiterbildung neuer Stv. Wasserwart*
7101.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	24'500	37'000	-12'500	*Schachtrettungsset 2026 angeschafft*
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	813'900	933'900	-120'000	*tiefere Kosten Wasserankauf IBK Kloten*
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	37'400	65'600	-28'200	*Projekt Trinkwassertransitleitung 2026 abgeschlossen*
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten Leitungsnetz	115'000	70'000	45'000	*Schieberkontrolle alle 3 Jahre 2027/2030/2033*
7101.3143.01	Baulicher Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	55'000	46'000	9'000	*Malerarbeiten Reservoir Loo und Vogswinkel*
7101.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	23'500	43'000	-19'500	*interner Zinssatz von 0.5 auf 0.25 % gesenkt*
7101.4240.01	Wasserabgabe an Private	-1'359'600	-1'131'700	-227'900	*Erhöhung Wasserzins Fr. 2.00/2.80, Senkung Grundgebühr Fr. 175/130*
7101.4240.02	Wasserabgabe an Industrie und Gewerbe	-30'000	-15'000	-15'000	*Erhöhung Wasserzins Fr. 2.00/2.80, Senkung Grundgebühr Fr. 175/130*
7101.4240.04	Wasserabgabe an öffentliche Bauten und Einrichtungen	-51'300	-37'900	-13'400	*Erhöhung Wasserzins Fr. 2.00/2.80, Senkung Grundgebühr Fr. 175/130*
7101.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-3'700	-8'500	4'800	*interner Zinssatz von 0.5 auf 0.25 % gesenkt*
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	57'700	109'700	-52'000	*Erneuerung GEP 2026 abgeschlossen*
7201.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-486'700	-646'500	159'800	*Senkung Abwassergebühr von Fr. 1.30 auf Fr. 0.90*
7201.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-21'200	-42'700	21'500	*interner Zinssatz von 0.5 auf 0.25 % gesenkt*
7301.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'200	47'300	9'900	*mehr Stunden Mitarbeiter Abfallsammelstelle*
7301.3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	0	5'500	-5'500	*keine temp. Arbeitskräfte nötig*
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	37'000	12'000	25'000	*Aufwertung Mülibach*
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	88'000	73'000	15'000	*Revision BZO*
7900.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	0	17'300	-17'300	*keine Mehrwertsabgaben Zentrum*
7900.3637.00	Beiträge an private Haushalte	0	3'900	-3'900	*keine Mehrwertsabgaben Zentrum*
7900.4260.00	Rückerstattungen Dritter	0	-20'000	20'000	*keine Rückerstattungen aus Zentrumsplanung*

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8

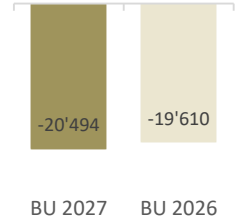


Volkswirtschaft

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 67'400**

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
8120.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Drainagen)	17'000	10'000	7'000	*Reparatur Drainage Büelhof*
8200.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	278'000	227'000	51'000	*neuer Mitarbeiter ab Frühjahr 2027*
8200.3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	45'400	28'200	17'200	*Ablösung Freelancerstunden durch neuen MA*
8200.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	103'600	118'600	-15'000	*weniger Schnitzelankauf Vertragsgemeinden*
8200.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	23'700	9'600	14'100	*neues Fost-Kommunalfahrzeug 1/2 (s. Kto 6150.3111.00)*
8200.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'500	20'500	-9'000	*Reifen Traktor im 2026 ersetzt*
8200.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'000	12'000	-3'000	*weniger Mietkosten Freelancer, mehr eigene Geräte*
8200.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'700	3'000	6'700	*Vorsteuerkürzungen Forst*
8600.4604.00	Anteile an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-556'400	-561'600	5'200	*ZKB Gewinnbeteiligung*

9



Finanzen und Steuern

Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -884'000**

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-13'413'100	-12'426'600	-986'500	*höhere EK-Steuern und Steuererhöhung von 4 %*
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1'466'900	-1'731'000	264'100	*tiefere EK-Steuer Vorjahr wegen verm. Liegenschaftenunterhalt*
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-3'100	-8'700	5'600	*weniger Steuern aus Nachsteuerverfahren*
9100.4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-48'100	-56'700	8'600	*tiefere aktive Steuerausscheidungen*

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
9100.4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	785'300	760'800	24'500	*mehr passive Steuerausscheidungen*
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-3'195'300	-2'814'700	-380'600	*höhere Vermögenssteuern und Steuererhöhung von 4 %*
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-932'600	-640'000	-292'600	*höhere Vermögenssteuern VJ wegen Liegenschaftenneubewertung*
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	150'000	-500'000	650'000	*Umteilung Q-Steuerpflichtige ins ordentl. Register*
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-362'500	-345'000	-17'500	*höhere Gewinnsteuer und Steuererhöhung von 4 %*
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-85'800	-109'300	23'500	*tiefere Gewinnsteuer jur.Pers. Vorjahre*
9100.4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	61'400	21'900	39'500	*höher passive Steueraussch. jur. Personen*
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-3'300'000	-4'100'000	800'000	*Erhöhung Fr. 300'000, ohne Sonderfall 2026*
9300.3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	2'071'000	3'341'000	-1'270'000	*tiefere Ressourenausgleichsbeiträge*
9300.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-490'500	-791'300	300'800	*tieferer Beitrag OS an Ressourcenausgleich*
9610.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500	1'000	-500	*weniger Verluste*
9610.3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	55'000	25'000	30'000	*höhere Vergütungszinsen*
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	26'400	54'400	-28'000	*interner Zinssatz von 0.5 auf 0.25 % gesenkt*
9610.4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-40'200	-23'000	-17'200	*höhere Verzugszinsen*
9610.4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-5'000	-10'000	5'000	*weniger Anlagen, weniger fl. Mittel*
9610.4420.00	Dividenden FV	-4'300	-3'000	-1'300	*Dividende Flughafen Zürich*
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-89'700	-175'200	85'500	*interner Zinssatz von 0.5 auf 0.25 % gesenkt*
9630.3431.30	Unterhalt von Mobiliar, Apparaten, Maschinen, Gerätschaften, Werkzeugen	35'000	30'000	5'000	*Ersatz Geräte Küche*
9630.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	66'100	132'100	-66'000	*interner Zinssatz von 0.5 auf 0.25 % gesenkt*

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**4'530'700**	**1'542'100**	**4'372'900**	**1'497'400**	**4'072'375.68**	**1'559'598.80**
	Nettoergebnis		2'988'600		2'875'500		2'512'776.88
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**1'400'500**	**146'100**	**1'263'400**	**146'200**	**1'389'831.00**	**178'780.94**
	Nettoergebnis		1'254'400		1'117'200		1'211'050.06
2	**Bildung**	**10'299'000**	**1'265'100**	**10'127'900**	**1'039'000**	**9'670'481.73**	**1'019'268.23**
	Nettoergebnis		9'033'900		9'088'900		8'651'213.50
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**456'300**	**32'700**	**448'500**	**34'800**	**406'062.51**	**31'481.00**
	Nettoergebnis		423'600		413'700		374'581.51
4	**Gesundheit**	**3'562'300**	**224'200**	**3'211'500**	**224'200**	**3'118'585.70**	**343'818.25**
	Nettoergebnis		3'338'100		2'987'300		2'774'767.45
5	**Soziale Sicherheit**	**5'725'900**	**2'839'100**	**5'283'000**	**2'508'900**	**5'346'750.80**	**2'633'378.75**
	Nettoergebnis		2'886'800		2'774'100		2'713'372.05
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**1'774'100**	**549'500**	**1'740'300**	**511'700**	**1'637'127.45**	**530'229.26**
	Nettoergebnis		1'224'600		1'228'600		1'106'898.19
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**3'154'800**	**2'741'300**	**3'324'300**	**2'960'900**	**3'036'728.20**	**2'683'731.70**
	Nettoergebnis		413'500		363'400		352'996.50
8	**Volkswirtschaft**	**856'800**	**1'167'500**	**769'100**	**1'147'200**	**755'071.50**	**1'129'440.40**
	Nettoergebnis	310'700		378'100		374'368.90	
9	**Finanzen und Steuern**	**2'349'700**	**22'843'300**	**3'681'000**	**23'290'600**	**2'543'635.83**	**20'334'650.78**
	Nettoergebnis	20'493'600		19'609'600		17'791'014.95	
	Total Aufwand / Ertrag	**34'110'100**	**33'350'900**	**34'221'900**	**33'360'900**	**31'976'650.40**	**30'444'378.11**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**759'200**		**861'000**		**1'532'272.29**
	Total	**34'110'100**	**34'110'100**	**34'221'900**	**34'221'900**	**31'976'650.40**	**31'976'650.40**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**4'530'700**	**1'542'100**	**4'372'900**	**1'497'400**	**4'072'375.68**	**1'559'598.80**
01	**Legislative und Exekutive**	**463'300**		**474'600**		**441'236.99**	
011	**Legislative**	**87'000**		**108'100**		**78'131.79**	
0110	**Legislative**	**87'000**		**108'100**		**78'131.79**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	28'300		36'300		21'086.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		2'300		1'082.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		75.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		173.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		129.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	700		700			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	17'900		19'900		21'369.20	
3105.00	Lebensmittel	300		400		31.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'900		26'100		16'354.94	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'800		21'000		17'763.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		900		65.80	
012	**Exekutive**	**376'300**		**366'500**		**363'105.20**	
0120	**Exekutive**	**376'300**		**366'500**		**363'105.20**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	123'100		121'600		125'395.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900		7'800		8'007.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		174.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'300		1'280.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		800		811.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	800		800			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'800		4'900		2'400.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'800		2'200		608.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'500		36'700		30'212.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	39'500		33'500		39'421.05	
3134.00	Haftpflichtversicherungsprämien	9'600		10'400		6'324.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500		4'500		3'573.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	137'300		141'600		144'895.55	
02	**Allgemeine Dienste**	**4'067'400**	**1'542'100**	**3'898'300**	**1'497'400**	**3'631'138.69**	**1'559'598.80**
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**988'300**	**436'900**	**1'010'700**	**430'000**	**878'127.77**	**435'031.25**
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**988'300**	**436'900**	**1'010'700**	**430'000**	**878'127.77**	**435'031.25**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	530'000		542'500		463'636.69	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'200		34'100		28'499.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'600		74'300		61'475.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'500		8'700		6'402.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'200		5'700		4'627.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'400		3'600		3'043.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'500		3'500		120.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'800		7'500		6'630.35	
3100.00	Büromaterial	2'100		2'400		2'006.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'800		2'500		1'845.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		1'162.67	
3105.00	Lebensmittel	900		1'300		683.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000		2'500			
3113.00	Anschaffung Hardware	800		2'800		2'058.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'100		5'100		4'674.55	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	100		100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59'800		58'300		44'658.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000		15'000		35'621.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	166'100		169'200		141'585.36	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'400		1'436.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und - geräte	500		900			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	900		1'200		778.30	
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'800		1'900		1'691.18	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		300		75.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	48'600		44'900		48'113.87	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	7'000		13'000		10'999.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6'300		6'300		6'300.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		700		600		680.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'000		9'000		8'432.75
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		204'100		202'600		203'888.70
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		220'100		214'800		219'029.80
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten		3'000		3'000		3'000.00
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1'981'100**	**781'500**	**1'850'000**	**750'300**	**1'726'768.94**	**748'264.35**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1'981'100**	**781'500**	**1'850'000**	**750'300**	**1'726'768.94**	**748'264.35**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'023'000		958'000		839'208.72	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'423.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'500		61'600		51'529.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	122'400		118'800		97'446.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	16'500		16'500		11'565.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'000		10'800		8'305.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'900		6'700		5'342.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'300		26'300		16'938.15	
3091.00	Personalwerbung	2'100		2'800		1'675.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	16'300		18'100		13'882.95	
3100.00	Büromaterial	3'100		4'300		2'675.99	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'300		5'600		4'263.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'100		3'700		4'258.25	
3105.00	Lebensmittel	2'300		2'700		2'221.58	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		2'000		69.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		6'800		1'637.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	49'000		54'700		10'653.80	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	105'500		89'600		67'739.49	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. allg. Bau	333'000		288'000		448'290.20	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten Kanzlei	74'600		57'600		21'053.00	
3132.03	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten Liftkontrolle	21'000		21'000		23'797.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	76'000		69'500		74'423.41	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'400		3'200		3'206.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	700		700		645.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und - geräte	500		1'200			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100		100		1'342.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'400		5'700		4'337.80	
3162.00	Raten für operatives Leasing	9'400		4'600		4'114.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		1'100		705.00	
3192.00	Abgeltung von Nutzungsrechten	300		300		286.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000		7'000		6'575.40	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen allg. Bau		200'000		165'000		149'023.70
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen Liftkontrolle		21'000		21'000		23'325.90
4250.00	Verkäufe		100		100		45.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		41'700		60'700		57'835.25
4391.00	Aufwertungen VV						2'900.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		518'700		503'500		515'134.50
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**1'098'000**	**323'700**	**1'037'600**	**317'100**	**1'026'241.98**	**376'303.20**
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**363'700**	**267'600**	**378'100**	**276'000**	**395'027.97**	**326'503.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	259'100		254'000		107'767.41	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'600		16'300		7'536.25	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	32'400		37'400		12'969.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000		4'500		1'684.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600		3'000		1'205.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'900		764.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'200		1'200		10'154.80	
3091.00	Personalwerbung					1'999.86	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'100		3'600		1'250.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	1'000		1'000		284.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'400		13'900		19'331.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'700		1'900		68.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					202'610.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100		1'100		1'107.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'800		16'900		10'704.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		1'600		653.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'100		1'100			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	400		400			
3162.00	Raten für operatives Leasing	800					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allg. Haushalt	5'400		4'700			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allg. Haushalt	8'100		11'200		13'711.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200		800		1'225.30	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'240.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'900		2'900		2'160.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		231'400		239'800		287'803.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		33'300		33'300		33'300.00
0291	**Dorfzentrum Breiti**	**462'400**	**54'900**	**437'400**	**39'900**	**446'949.50**	**48'533.70**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					58.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1'100		1'100		323.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		0.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		19.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		3.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					2.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		286.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	3'000		3'000		387.20	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000		3'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	41'100		33'900		41'116.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'300		17'800		12'017.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'200		4'200		4'171.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'300		48'700		41'937.34	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'900		8'900		1'022.61	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allg. Haushalt	251'800		241'900		243'267.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	89'400		73'600		102'333.30	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'200		2'200		2'200.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV (Fotovoltaikanlagen)		15'000				8'683.70
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		37'700		37'700		37'650.00
0292	**Gemeindehaus**	**171'900**	**1'200**	**172'100**	**1'200**	**171'902.61**	**1'266.50**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	2'000		1'800		1'150.47	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	2'000		2'000		1'746.55	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000		2'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'900		19'900		17'169.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'100		8'200		9'743.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'300		6'800		5'149.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500		933.54	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'100		1'100			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'600		1'600		1'551.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	86'500		86'500		86'526.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	38'900		40'200		47'932.25	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'200		1'200		1'266.50
0293	**neues Werkgebäude**	**100'000**		**50'000**		**12'361.90**	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	100'000		50'000		12'361.90	
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**1'400'500**	**146'100**	**1'263'400**	**146'200**	**1'389'831.00**	**178'780.94**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**133'800**	**6'100**	**104'300**	**9'400**	**107'035.90**	**8'017.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
111	**Polizei**	**133'800**	**5'100**	**104'300**	**7'400**	**107'035.90**	**7'097.00**
1110	**Polizei**	**133'800**	**5'100**	**104'300**	**7'400**	**107'035.90**	**7'097.00**
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	72'800		72'800		70'812.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	61'000		31'500		36'223.90	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000		7'300		7'097.00
4270.00	Bussen		100		100		
112	**Verkehrssicherheit**		**1'000**		**2'000**		**920.00**
1120	**Verkehrssicherheit**		**1'000**		**2'000**		**920.00**
4270.00	Parkbussen		1'000		2'000		920.00
12	**Rechtsprechung**	**24'900**	**5'100**	**20'300**	**4'200**	**22'143.35**	**5'100.00**
120	**Rechtsprechung**	**24'900**	**5'100**	**20'300**	**4'200**	**22'143.35**	**5'100.00**
1200	**Rechtsprechung**	**24'900**	**5'100**	**20'300**	**4'200**	**22'143.35**	**5'100.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'500		16'600		18'548.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					91.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		275.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		17.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100		100		128.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand			300		266.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'900		2'900		2'815.10	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'100		4'200		5'100.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**718'400**	**86'300**	**648'500**	**84'800**	**713'175.75**	**78'412.29**
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**718'400**	**86'300**	**648'500**	**84'800**	**713'175.75**	**78'412.29**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**718'400**	**86'300**	**648'500**	**84'800**	**713'175.75**	**78'412.29**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'100		1'100		1'100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					2.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					7.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		300.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		15'000		8'769.80	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	37'500		37'500		35'097.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	800				717.00	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	346'500		279'600		353'316.40	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	130'000		116'700		128'398.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	192'200		198'300		185'466.35	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		84'500		83'000		77'411.29

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'200		1'200		1'001.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton und von Konkordaten (Erhebungsbericht im erl. Einbürgerungsverfahren)		600		600		
15	**Feuerwehr**	**310'300**	**1'500**	**288'900**	**1'500**	**281'550.05**	**1'700.00**
150	**Feuerwehr**	**310'300**	**1'500**	**288'900**	**1'500**	**281'550.05**	**1'700.00**
1500	**Feuerwehr**	**310'300**	**1'500**	**288'900**	**1'500**	**281'550.05**	**1'700.00**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'300		10'300		11'061.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		8'000		5'479.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'900		2'900		1'245.10	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	273'700		252'300		248'364.35	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	15'400		15'400		15'400.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'500		1'500		1'700.00
16	**Verteidigung**	**213'100**	**47'100**	**201'400**	**46'300**	**265'925.95**	**85'551.65**
161	**Militärische Verteidigung**	**100'800**	**23'000**	**102'900**	**21'600**	**105'957.80**	**22'869.00**
1610	**Militärische Verteidigung**	**100'800**	**23'000**	**102'900**	**21'600**	**105'957.80**	**22'869.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'000		15'000		13'438.00	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	100		200		97.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		1'000		867.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		24.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		138.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100		100		87.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300		266.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		500		560.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		400		507.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	500		500		349.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'900		3'900		3'606.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400		1'400		2'223.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'900		1'900		1'905.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'400		7'100		4'583.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'800		5'300		4'420.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allg. Haushalt	25'100		25'100		25'119.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	38'600		39'800		47'759.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		23'000		21'000		22'869.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter				600		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162	**Zivile Verteidigung**	**112'300**	**24'100**	**98'500**	**24'700**	**159'968.15**	**62'682.65**
1620	**Zivilschutz**	**105'600**	**24'100**	**91'800**	**24'700**	**148'274.65**	**62'682.65**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'400		5'500		-1'983.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14'000		15'700		11'916.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600		1'600		1'611.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500		500		1'272.60	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	58'100		45'500		78'057.70	
3701.00	Ersatzabgaben Zivilschutz (durchlaufende Beiträge)	20'000		20'000		54'400.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'000		3'000		3'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'582.65
4611.00	Entschädigungen vom Kanton und von Konkordaten		600		1'200		600.00
4630.00	Beiträge vom Bund		3'500		3'500		3'500.00
4707.00	Ersatzabgaben Zivilschutz (durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten)		20'000		20'000		56'000.00
1621	**Ziviler Gemeindeführungsstab**	**6'700**		**6'700**		**11'693.50**	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100		100		159.10	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände					4'984.40	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6'600		6'600		6'550.00	
2	**BILDUNG**	**10'299'000**	**1'265'100**	**10'127'900**	**1'039'000**	**9'670'481.73**	**1'019'268.23**
21	**Obligatorische Schule**	**9'606'300**	**1'155'900**	**9'358'000**	**871'200**	**8'876'195.64**	**906'440.53**
211	**Eingangsstufe**	**1'117'400**		**1'205'200**		**1'055'409.14**	
2110	**Kindergarten**	**1'117'400**		**1'205'200**		**1'055'409.14**	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	250'500		333'000		241'981.80	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'000		1'000		1'038.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'100		21'300		15'467.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'000		35'000		28'264.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'600		4'700		3'459.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		4'000		2'472.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		2'000		1'582.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'300		8'500		7'907.50	
3091.00	Personalwerbung	700		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'600		3'600		3'712.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		500			
3104.00	Lehrmittel	21'000		22'000		17'879.13	
3104.01	Schulmaterial					110.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000		3'600		2'627.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400		300			
3113.00	Anschaffung Hardware	500		1'000		495.33	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'700		2'000		1'245.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'400		3'000		4'561.22	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		4'500		1'336.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		583.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000		3'000		2'336.77	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	762'000		750'000		718'346.04	
212	**Primarstufe**	**3'748'500**	**19'100**	**3'523'700**	**19'400**	**3'438'234.40**	**20'261.60**
2120	**Primarstufe**	**3'748'500**	**19'100**	**3'523'700**	**19'400**	**3'438'234.40**	**20'261.60**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	569'500		418'500		478'316.05	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1'687.10	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'200		3'200		2'416.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'500		26'800		28'661.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'000		40'000		43'286.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'200		6'400		6'014.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'100		4'100		4'602.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'700		3'000		3'043.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16'700		25'900		17'080.00	
3091.00	Personalwerbung	500		1'000		350.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	19'000		16'000		13'432.51	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		700		439.50	
3104.00	Lehrmittel	58'000		59'800		41'231.84	
3104.01	Schulmaterial	59'000		59'000		59'382.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	12'000		12'000		8'718.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'300		1'829.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'300		11'300		8'644.61	
3113.00	Anschaffung Hardware	7'500		2'000		989.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'800		20'000		29'411.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'000		12'000		4'417.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'900		7'521.04	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	27'000		27'000		20'675.69	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					987.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	48'000		48'000		42'074.16	
3170.00	Reisekosten und Spesen	21'000		4'200		11'034.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	25'500		68'500		45'456.59	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	62'500		47'000		37'466.65	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			28'100		45'353.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'606'000		2'547'000		2'452'157.01	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	25'000		24'000		24'928.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'100		19'400		20'261.60
214	**Musikschulen**	**141'000**		**125'000**		**129'225.59**	
2140	**Musikschulen**	**141'000**		**125'000**		**129'225.59**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	141'000		125'000		129'225.59	
217	**Schulliegenschaften**	**2'266'000**	**179'000**	**2'243'900**	**162'300**	**2'061'993.90**	**142'908.80**
2170	**Schulliegenschaften**	**2'266'000**	**179'000**	**2'243'900**	**162'300**	**2'061'993.90**	**142'908.80**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	590'000		586'700		577'647.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'000		-3'000		-11'905.10	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	8'000		8'000		7'827.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'500		39'000		37'351.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'400		62'500		59'547.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'000		9'000		7'271.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'200		6'200		5'972.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'900		3'900		3'787.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	900		900		4'000.00	
3091.00	Personalwerbung	400					
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'000		14'000		12'055.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schwimmbad	8'000		8'000		9'469.14	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'000		38'000		35'540.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000		97'800		43'437.75	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000		3'000		3'039.35	
3113.00	Anschaffung Hardware	200		2'000		449.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000		2'000		1'006.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	205'100		187'800		179'998.02	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'400		19'700		39'433.55	
3131.00	Machbarkeitsstudien Schulhaus Rüti/Schulhaus Grossacher	325'000		250'000		58'308.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'900		19'800		18'836.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'300		888.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Schwimmbad	18'000		16'000		14'387.32	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Grossacher	51'500		84'000		130'091.44	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Rüti	19'600		19'600		49'875.22	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Tüfwis	15'100		14'100		14'445.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'000		17'000		11'332.26	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500		500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'500		6'500		9'960.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	600		600			
3170.00	Reisekosten und Spesen			800		1'099.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	29'900		29'900		29'905.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	636'200		637'700		639'733.15	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'900		27'300		33'900.70	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	33'300		33'300		33'300.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		73'000		73'000		72'279.30
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		67'500		67'500		43'720.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		18'000		18'000		18'000.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		800		800		40.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV (Fotovoltaikanlagen)		16'700				5'869.50
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		3'000		3'000		3'000.00
218	**Tagesbetreuung**	**1'030'200**	**952'800**	**980'600**	**685'000**	**978'496.25**	**743'270.13**
2180	**Tagesbetreuung**	**1'030'200**	**952'800**	**980'600**	**685'000**	**978'496.25**	**743'270.13**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	700'500		643'500		648'863.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'736.60	
3042.00	Verpflegungszulagen					0.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'900		41'200		41'920.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'000		55'000		57'379.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'000		10'000		9'259.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'200		7'000		6'710.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'900		4'500		4'306.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'600		11'700		4'606.51	
3091.00	Personalwerbung	500		1'000		27.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500		2'500		2'345.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		4'700		4'568.06	
3105.00	Lebensmittel	170'000		170'000		180'670.12	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		4'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	300		2'000		310.60	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500		1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		360.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000		19'000		14'727.81	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		716.85	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'300		1'000		1'300.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'160.00	
4220.00	Taxen und Kostgelder				685'000		731'475.10
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		950'000				
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'800				
4630.00	Beiträge vom Bund						11'795.03
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**1'303'200**	**5'000**	**1'279'600**	**4'500**	**1'212'836.36**	
2190	**Schulleitung**	**597'900**	**5'000**	**592'100**	**4'500**	**551'608.94**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	120'000		123'000		113'843.85	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'500		41'000		48'554.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'500		10'400		10'501.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000		7'000		5'978.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300		1'000		1'153.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		1'700		1'678.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'000		1'064.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'000		14'000		9'903.15	
3091.00	Personalwerbung	500		1'000		931.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'900		4'900		5'250.19	
3100.00	Büromaterial	700		1'000		420.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					27.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		159.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		500		1'179.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		3'394.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'000		29'500		23'429.42	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	37'000		26'600		18'957.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'700		10'700		8'022.28	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		5'083.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	308'000		302'000		284'714.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	7'800		7'800		7'361.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		4'500		
2191	**Schulverwaltung**	**313'800**		**309'700**		**327'095.27**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	223'000		220'000		235'238.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'264.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'100		14'100		14'786.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'500		28'200		27'888.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'100		3'400		3'117.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		2'100		2'360.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'300		1'497.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500		411.00	
3091.00	Personalwerbung	300		1'000		2'145.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500		3'900		4'809.50	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'000		1'299.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'500		1'588.56	
3105.00	Lebensmittel	1'500		1'200		1'242.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3113.00	Anschaffung Hardware			5'000		405.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'400		19'000		27'239.14	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000		5'000		2'067.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500		1'000		439.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000		1'000		1'823.82	
2192	**Volksschule Sonstiges**	**391'500**		**377'800**		**334'132.15**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	286'500		257'000		227'082.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'400		16'400		14'617.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'000		40'000		27'319.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'500		3'500		3'259.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400		2'300		2'337.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'500		1'481.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	900				180.00	
3091.00	Personalwerbung			1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'400		2'400		-445.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		3'500		4'527.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					20'413.27	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'000		2'398.68	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		8'600		8'768.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		10'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'900		3'900		3'901.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'400		1'500		1'272.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		4'000		1'882.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'200		5.41	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'600		4'600		1'403.29	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'100		7'100		7'085.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'800		6'800		6'641.50	
22	**Sonderschulen**	**692'100**	**109'200**	**765'900**	**167'800**	**792'786.09**	**112'827.70**
220	**Sonderschulen**	**692'100**	**109'200**	**765'900**	**167'800**	**792'786.09**	**112'827.70**
2200	**Sonderschulen**	**692'100**	**109'200**	**765'900**	**167'800**	**792'786.09**	**112'827.70**
3020.03	Löhne der Lehrpersonen Mentorat f. Hochbegabte	22'000		22'000		19'904.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	200		200		168.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400		1'400		1'288.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'800		2'800		2'789.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		306.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		205.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		130.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		1'500		320.00	
3104.00	Lehrmittel	1'000		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	113'700		130'000		139'660.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'400		39'000		16'620.79	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	145'500		77'000		108'341.85	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	383'800		489'200		499'649.90	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					3'400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'200		25'800		21'792.70
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		90'000		142'000		91'035.00
23	**Berufliche Grundbildung**			**1'900**			
230	**Berufliche Grundbildung**			**1'900**			
2300	**Berufliche Grundbildung**			**1'900**			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'900			
29	**Übriges Bildungswesen**	**600**		**2'100**		**1'500.00**	
299	**Bildung, Übriges**	**600**		**2'100**		**1'500.00**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2990	**Bildung, Übriges**	**600**		**2'100**		**1'500.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600		2'100		1'500.00	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**456'300**	**32'700**	**448'500**	**34'800**	**406'062.51**	**31'481.00**
32	**Kultur, übrige**	**166'900**	**15'500**	**170'200**	**15'100**	**153'790.07**	**14'939.91**
321	**Bibliotheken und Literatur**	**96'300**	**10'200**	**96'900**	**9'800**	**88'492.22**	**9'864.56**
3210	**Bibliotheken**	**96'300**	**10'200**	**96'900**	**9'800**	**88'492.22**	**9'864.56**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'000		57'000		51'203.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500		3'900		3'282.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'400					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'000		738.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		524.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400		332.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	200		800		800.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	700		900		734.65	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		2'198.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		400		157.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	21'000		19'000		19'103.57	
3105.00	Lebensmittel	500		400		336.35	
3113.00	Anschaffung Hardware	100		100			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	300		300		340.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'800		1'700		720.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		663.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'400		3'400		2'774.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		1'300		1'550.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allg. Haushalt	3'000		3'000		3'030.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000		8'800		8'938.17
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'200		1'000		926.39
322	**Musik und Theater**	**8'900**		**8'900**		**7'300.00**	
3220	**Musik und Theater**	**8'900**		**8'900**		**7'300.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'900		8'900		7'300.00	
329	**Kultur, Übriges**	**61'700**	**5'300**	**64'400**	**5'300**	**57'997.85**	**5'075.35**
3290	**Kultur, Übriges**	**61'700**	**5'300**	**64'400**	**5'300**	**57'997.85**	**5'075.35**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					63.75	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1'000		1'000		350.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		26.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		21.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					4.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					2.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		1'000		378.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'500		32'300		21'443.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	29'600		29'900		35'706.90	
4250.00	Verkäufe		200		200		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'100		5'100		5'075.35
33	**Medien**	**98'100**	**17'200**	**96'100**	**19'700**	**96'412.14**	**16'541.09**
332	**Massenmedien**	**98'100**	**17'200**	**96'100**	**19'700**	**96'412.14**	**16'541.09**
3320	**Massenmedien**	**98'100**	**17'200**	**96'100**	**19'700**	**96'412.14**	**16'541.09**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000		7'000		6'359.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		185.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		8.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		29.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		41.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	82'800		80'000		82'768.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'900		6'413.39	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		700		605.00	
4250.00	Verkäufe		17'200		19'700		16'541.09
34	**Sport und Freizeit**	**191'300**		**182'200**		**155'860.30**	
341	**Sport**	**159'700**		**159'700**		**145'160.00**	
3410	**Sport**	**159'700**		**159'700**		**145'160.00**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	143'000		143'000		126'450.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'700		16'700		18'710.00	
342	**Freizeit**	**31'600**		**22'500**		**10'700.30**	
3420	**Freizeit**	**31'600**		**22'500**		**10'700.30**	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			3'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000		3'000		116.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'500		7'500		1'406.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			100			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	3'700		3'700		3'651.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'200		4'600		5'426.10	
4	**GESUNDHEIT**	**3'562'300**	**224'200**	**3'211'500**	**224'200**	**3'118'585.70**	**343'818.25**
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**2'460'700**	**224'200**	**2'039'000**	**224'200**	**2'020'047.25**	**343'818.25**
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**2'460'700**	**224'200**	**2'039'000**	**224'200**	**2'020'047.25**	**343'818.25**
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**262'100**	**224'100**	**254'600**	**224'100**	**263'516.35**	**343'830.00**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			2'000		1'508.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	224'100		222'100		231'559.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	30'500		30'500		30'448.95	
4391.00	Aufwertungen VV						119'742.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		224'100		224'100		224'088.00
4125	**Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**2'198'600**	**100**	**1'784'400**	**100**	**1'756'530.90**	**-11.75**
3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der	50'000		168'000		68'385.50	
3634.40	Beiträge an öffent. Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	1'919'800		1'436'400		1'412'844.60	
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	228'800		180'000		275'300.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100		100		-11.75
42	**Ambulante Krankenpflege**	**1'015'500**		**1'080'100**		**1'027'336.80**	
421	**Ambulante Krankenpflege**	**995'100**		**1'059'700**		**1'007'104.80**	
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**5'000**		**5'000**		**4'370.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		4'370.00	
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**990'100**		**1'054'700**		**1'002'734.80**	
3632.51	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (auswärt.Spitex)	64'500		107'000		75'715.75	
3634.50	Beiträge an öffentliche Unternehmungen KZU Spitex	668'900		652'700		630'722.35	
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	256'700		295'000		296'296.70	
422	**Rettungsdienste**	**20'400**		**20'400**		**20'232.00**	
4220	**Rettungsdienste**	**20'400**		**20'400**		**20'232.00**	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	20'400		20'400		20'232.00	
43	**Gesundheitsprävention**	**66'500**		**72'600**		**61'551.85**	
431	**Alkohol- und Drogenprävention**	**28'000**		**33'400**		**27'819.00**	
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**28'000**		**33'400**		**27'819.00**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	28'000		33'400		27'819.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
432	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**2'400**		**2'400**		**2'424.00**	
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**2'400**		**2'400**		**2'424.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'400		2'400		2'424.00	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**35'600**		**35'900**		**31'308.85**	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**35'600**		**35'900**		**31'308.85**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000		3'000		917.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		58.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100		4.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100		9.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100		5.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	500		500			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	32'000		32'000		30'217.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen					95.50	
434	**Lebensmittelkontrolle**	**500**		**900**			
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**500**		**900**			
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	500		900			
49	**Gesundheitswesen, Übriges**	**19'600**		**19'800**		**9'649.80**	
490	**Gesundheitswesen, Übriges**	**19'600**		**19'800**		**9'649.80**	
4900	**Gesundheitswesen, Übriges**	**19'600**		**19'800**		**9'649.80**	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	400		400			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (ärztlicher Notfalldienst)	10'200		10'400		9'649.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'000		9'000			
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**5'725'900**	**2'839'100**	**5'283'000**	**2'508'900**	**5'346'750.80**	**2'633'378.75**
51	**Krankheit und Unfall**	**439'000**	**439'000**	**355'600**	**355'600**	**264'476.80**	**262'891.50**
512	**Prämienverbilligungen**	**439'000**	**439'000**	**355'600**	**355'600**	**264'476.80**	**262'891.50**
5120	**Prämienverbilligungen**	**439'000**	**439'000**	**355'600**	**355'600**	**264'476.80**	**262'891.50**
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger inkl. AOZ	334'000		355'600		264'476.80	
3635.14	Beiträge an oblig. Krankenpflegevers. (Krankenkassen) für vorl. aufg. Ausl. mit Aufenthalt unter 7 J. u. Schutzstatus S	105'000					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		381'000		297'600		221'906.30
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		55'000		55'000		40'985.20
4637.11	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien (zu Unrecht bezogene KVG-Prämien)		3'000		3'000		
52	**Invalidität**	**973'300**	**664'000**	**970'400**	**657'000**	**973'330.85**	**677'005.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
522	**Ergänzungsleistungen IV**	**959'300**	**664'000**	**948'000**	**657'000**	**959'810.85**	**677'005.00**
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**959'300**	**664'000**	**948'000**	**657'000**	**959'810.85**	**677'005.00**
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	19'300		18'000		17'750.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	890'000		860'000		895'635.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	50'000		70'000		46'425.85	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		644'000		637'000		618'464.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV (zu Unrecht bezogene Leistungen)		20'000		20'000		58'541.00
523	**Invalidenheime**	**13'500**		**21'900**		**13'520.00**	
5230	**Invalidenheime**	**13'500**		**21'900**		**13'520.00**	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	13'500		21'900		13'520.00	
524	**Leistungen an Invalide**	**500**		**500**			
5240	**Leistungen an Invalide**	**500**		**500**			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500			
53	**Alter und Hinterlassene**	**1'121'100**	**757'800**	**1'021'300**	**674'200**	**1'110'377.64**	**741'333.00**
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**13'100**	**2'800**	**13'100**	**7'200**	**22'872.45**	**4'029.00**
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**13'100**	**2'800**	**13'100**	**7'200**	**22'872.45**	**4'029.00**
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	10'000		10'000		15'627.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'100		3'100		7'244.80	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'800		7'200		4'029.00
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**1'064'300**	**755'000**	**962'500**	**667'000**	**1'046'406.10**	**737'304.00**
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**1'064'300**	**755'000**	**962'500**	**667'000**	**1'046'406.10**	**737'304.00**
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	19'300		17'500		17'750.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	940'000		880'000		931'600.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	105'000		65'000		97'056.10	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		665'000		637'000		679'820.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		80'000		20'000		57'484.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtm. bez. Leistungen aus Nachlass)		10'000		10'000		
535	**Leistungen an das Alter**	**43'700**		**45'700**		**41'099.09**	
5350	**Leistungen an das Alter**	**43'700**		**45'700**		**41'099.09**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600		2'800		510.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		16.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					2.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					2.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					3.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		600		671.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'600		21'600		20'751.69	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		900			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'700		3'600		3'690.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'600		16'100		15'450.20	
54	**Familie und Jugend**	**973'500**	**15'500**	**981'500**	**31'800**	**952'515.54**	**17'368.45**
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**55'000**	**15'000**	**65'000**	**30'300**	**60'685.75**	**16'308.45**
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**55'000**	**15'000**	**65'000**	**30'300**	**60'685.75**	**16'308.45**
3637.00	Alimentenbevorschussungen	55'000		65'000		60'685.75	
4290.00	Alimentenrückerstattungen		15'000		30'300		16'308.45
544	**Jugendschutz**	**834'500**		**844'500**		**804'898.79**	**1'060.00**
5440	**Jugendschutz**	**834'500**		**844'500**		**804'898.79**	**1'060.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'100		2'500		1'073.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'500		50'000		25'472.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700		3'200		1'701.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'800		5'700		2'829.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		900		376.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		500		272.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		300		172.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		600		566.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	500		500		239.04	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		1'000		272.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	400		1'200			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500		537.37	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'800		11'300		2'543.38	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	2'000		3'000		2'680.85	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	793'400		762'800		766'162.30	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (Versorgertaxen)						1'060.00
545	**Leistungen an Familien**	**84'000**	**500**	**72'000**	**1'500**	**86'931.00**	
5451	**Kindertagesstätten und Kinderhorte**	**84'000**	**500**	**72'000**	**1'500**	**86'931.00**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000		6'000		2'260.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	81'000		66'000		84'671.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500		1'500		
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**2'216'500**	**962'800**	**1'949'200**	**790'300**	**2'046'049.97**	**934'780.80**
571	**Beihilfen / Zuschüsse**	**111'300**	**65'900**	**112'500**	**68'000**	**124'592.00**	**75'424.00**
5710	**Beihilfen / Zuschüsse**	**111'300**	**65'900**	**112'500**	**68'000**	**124'592.00**	**75'424.00**
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	19'300		17'500		17'750.00	
3637.24	Beihilfen	80'000		65'000		92'970.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	12'000		30'000		13'872.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		60'900		63'000		73'310.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		5'000		5'000		2'114.00
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**584'200**	**173'000**	**516'500**	**162'700**	**451'195.65**	**122'123.60**
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**582'100**	**173'000**	**514'400**	**162'700**	**448'007.40**	**122'123.60**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					10'188.75	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	187'100		167'600		148'281.85	
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	300'000		263'800		220'272.50	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	70'000		65'000		49'087.85	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	25'000		18'000		20'176.45	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		17'000		13'700		4'913.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		25'000		20'000		19'510.75
4637.30	Rückerstattung Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		116'000		116'000		80'447.75
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		15'000		13'000		17'252.10
5721	**Freiwillige wirtschaftliche Hilfe**	**2'100**		**2'100**		**3'188.25**	
3637.00	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe an Private	2'100		2'100		3'188.25	
573	**Asylwesen**	**1'250'500**	**449'900**	**1'044'400**	**430'600**	**1'189'631.10**	**467'471.90**
5730	**Asylwesen**	**1'250'500**	**449'900**	**1'044'400**	**430'600**	**1'189'631.10**	**467'471.90**
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					543.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					34.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					28.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					5.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					3.55	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000		15'000		14'711.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	38'000		37'000		41'182.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'500		16'800		12'526.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		1'041.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	53'600		41'100		37'327.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	274'600		192'300		206'223.85	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					497.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allg. Haushalt	38'400		38'000		38'442.70	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	781'500		676'000		794'065.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	36'900		27'200		42'996.35	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		109'900		94'100		121'400.90
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		340'000		336'500		346'071.00
579	**Fürsorge, Übriges**	**270'500**	**274'000**	**275'800**	**129'000**	**280'631.22**	**269'761.30**
5790	**Fürsorge, Übriges**	**270'500**	**274'000**	**275'800**	**129'000**	**280'631.22**	**269'761.30**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	194'500		204'000		206'841.16	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'700		13'100		13'194.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'000		30'000		29'968.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000		3'300		3'013.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'000		2'129.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'400		1'368.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'500		6'500		4'138.60	
3091.00	Personalwerbung	500				1'410.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'900		2'900		2'594.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		74.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	200		500		145.90	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen (Lizenzen)	2'100		2'100		2'075.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500		2'100		1'857.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	3'000		1'000		3'924.86	
3158.00	Unterhalt immaterieller Anlagen	5'200		5'000		7'019.20	
3162.00	Raten für operatives Leasing	800					
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	300		200		275.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600		1'400		600.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'000		4'000		3'733.65
4631.00	Staatsbeiträge		270'000		125'000		266'027.65
59	**Soziale Wohlfahrt, Übriges**	**2'500**		**5'000**			
592	**Hilfsaktionen im Inland**	**2'500**		**2'500**			
5920	**Hilfsaktionen im Inland**	**2'500**		**2'500**			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'500		2'500			
593	**Hilfsaktionen im Ausland**			**2'500**			
5930	**Hilfsaktionen im Ausland**			**2'500**			
3638.00	Beiträge an das Ausland			2'500			
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1'774'100**	**549'500**	**1'740'300**	**511'700**	**1'637'127.45**	**530'229.26**
61	**Strassenverkehr**	**1'272'500**	**549'500**	**1'242'100**	**511'700**	**1'200'055.35**	**530'229.26**
615	**Gemeindestrassen**	**1'222'600**	**547'000**	**1'193'600**	**511'700**	**1'182'613.00**	**512'586.26**
6150	**Gemeindestrassen**	**1'222'600**	**547'000**	**1'193'600**	**511'700**	**1'182'613.00**	**512'586.26**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	150'000		149'000		149'327.34	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	4'000		4'000		4'341.25	
3049.00	Pikettentschädigung Winterdienst	17'500		17'500		11'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'600		10'100		10'437.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'300		10'300		10'101.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'500		3'500		3'257.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		1'700		1'668.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'100		1'100		1'057.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'800		2'400		767.50	
3091.00	Personalwerbung	700					
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'600		3'600		7'033.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'100		38'100		38'366.46	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	22'500		7'000		8'006.15	
3111.20	Anschaffung Werkzeug und Werkgeschirr	5'200		2'000		639.75	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	4'200		3'500		5'592.10	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			800			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'900		14'900		10'524.32	
3120.01	Strom für Strassenbeleuchtungen und Heizung von Verkehrsspiegeln	58'000		55'000		59'116.05	
3120.02	Gemeindeanteil Entwässerung	22'800		22'800		23'322.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'200		25'200		25'235.53	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	42'500		66'700		35'981.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'200		7'200		6'076.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	5'800		5'800		2'133.50	
3141.10	Winterdienst					34'869.20	
3141.20	Strassenreinigung	38'000		38'000		36'628.75	
3141.50	Übrige Unterhaltkosten	202'500		192'500		185'422.25	
3141.51	Belagsaufbrüche private Personen	40'000		40'000		37'613.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'500		21'000		25'230.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	200		200		34.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV allg.	327'300		326'100		311'489.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	53'400		37'900		44'061.15	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	89'500		80'700		88'277.70	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'000		5'000		5'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		19'000		14'000		18'600.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		27'600		27'600		4'105.14
4260.01	Rückerstattungen Dritter (Belagsaufbrüche)		55'000		55'000		55'803.80
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		4'000		4'000		3'204.55
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		328'000		316'000		312'333.22
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		113'400		95'100		118'539.55
618	**Privatstrassen**	**49'900**	**2'500**	**48'500**		**17'442.35**	**17'643.00**
6180	**Privatstrassen**	**49'900**	**2'500**	**48'500**		**17'442.35**	**17'643.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					151.30	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	300		300		832.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		63.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					50.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					10.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung					6.40	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	30'000		40'000		375.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'500		500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allg. Haushalt	2'300		2'300		2'341.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'700		5'300		13'612.25	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'500				17'643.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**501'600**		**498'200**		**437'072.10**	
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**193'600**		**192'700**		**189'190.10**	
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**193'600**		**192'700**		**189'190.10**	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			1'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	500		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		1'000		985.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		165.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'500		3'500		1'158.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500		6'000		5'621.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allg. Haushalt	4'600		7'600		7'594.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	6'600		6'900		2'897.70	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	158'000		158'000		159'945.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'600		7'700		10'822.55	
622	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**308'000**		**305'500**		**247'882.00**	
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**308'000**		**305'500**		**247'882.00**	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	308'000		305'500		247'882.00	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**3'154'800**	**2'741'300**	**3'324'300**	**2'960'900**	**3'036'728.20**	**2'683'731.70**
71	**Wasserversorgung**	**1'658'900**	**1'607'600**	**1'742'000**	**1'703'200**	**1'454'373.80**	**1'415'545.85**
710	**Wasserversorgung**	**1'658'900**	**1'607'600**	**1'742'000**	**1'703'200**	**1'454'373.80**	**1'415'545.85**
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**51'300**		**38'800**		**38'827.95**	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	51'300		38'800		38'827.95	
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**1'607'600**	**1'607'600**	**1'703'200**	**1'703'200**	**1'415'545.85**	**1'415'545.85**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	109'000		109'200		111'999.10	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			100			
3049.00	Pikettentschädigung	14'000		14'000		9'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'500		7'400		7'404.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	12'000		11'500		10'883.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200		1'900		2'156.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'200		1'183.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		800		750.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'700		2'200		617.82	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800		1'800		1'490.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		2'974.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	24'500		37'000		17'521.51	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	813'900		933'900		664'764.93	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'200		22'000		15'915.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	37'400		65'600		27'738.84	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'600		3'600		3'630.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	400		400		403.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten Leitungsnetz	115'000		70'000		193'398.54	
3143.01	Baulicher Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	55'000		46'000		45'324.38	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'000		14'000		11'853.84	
3162.00	Raten für operatives Leasing	400					
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		500			
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	244'100		225'500		133'763.54	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe	44'300		44'300		44'345.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	36'800		37'600		40'299.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'200		3'200		3'200.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	23'500		43'000		64'426.20	
4240.01	Wasserabgabe an Private		1'359'600		1'131'700		1'174'758.44
4240.02	Wasserabgabe an Industrie und Gewerbe		30'000		15'000		26'051.41
4240.03	Wasserabgabe an Baustellen		3'000		3'000		181.97
4240.04	Wasserabgabe an öffentliche Bauten und Einrichtungen		51'300		37'900		37'844.01
4240.05	Wasserzählermieten		42'800		41'800		42'008.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000		4'000		-11'707.32
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		91'600		438'000		101'300.74
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		17'000		16'000		16'592.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'600		7'300		8'147.25
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'700		8'500		20'369.35
72	**Abwasserbeseitigung**	**587'100**	**587'100**	**689'200**	**689'200**	**724'030.53**	**724'030.53**
720	**Abwasserbeseitigung**	**587'100**	**587'100**	**689'200**	**689'200**	**724'030.53**	**724'030.53**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**587'100**	**587'100**	**689'200**	**689'200**	**724'030.53**	**724'030.53**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000		2'000		2'127.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'100		9'100		4'843.86	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	57'700		109'700		50'337.75	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	85'000		85'000		85'750.05	
3143.01	Unterhalt Schlammsammler, Kanalspülungen, Pumpstationen	28'000		28'000		26'223.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'400		5'400		6'201.30	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	-75'900		-78'700		-76'157.95	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			51'500		135'060.91	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden (Anschlussvertrag)	447'500		443'400		458'335.36	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Eigenwirtschaftsbetriebe an Gemeinden und Zweckverbände	2'000		3'600		1'115.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'100		27'000		26'992.05	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'200		3'200		3'200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		486'700		646'500		641'568.93
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		79'200				
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		21'200		42'700		82'461.60
73	**Abfallwirtschaft**	**557'100**	**546'600**	**559'000**	**548'500**	**555'481.82**	**544'155.32**
730	**Abfallwirtschaft**	**557'100**	**546'600**	**559'000**	**548'500**	**555'481.82**	**544'155.32**
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**12'500**	**2'000**	**12'500**	**2'000**	**12'495.50**	**1'169.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'500		12'500		12'495.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		1'169.00
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**544'600**	**544'600**	**546'500**	**546'500**	**542'986.32**	**542'986.32**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'200		47'300		67'324.80	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			5'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		1'000		529.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		1'000		824.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		200		95.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	500		500		437.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500		1'416.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'300		9'300		11'249.72	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	1'500		1'500		942.23	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		1'400		895.23	
3130.00	Kehrichtabfuhrkosten	69'400		69'400		71'857.21	
3130.01	Kehrichtverbrennungskosten	85'800		85'800		88'645.68	
3130.02	Abfuhrkosten Grüngut	50'800		50'800		46'149.97	
3130.03	Grüngut Deponie	96'100		96'100		87'231.47	
3130.04	Altpapier	11'900		12'500		6'947.78	
3130.05	Altmetall	2'600		2'600		2'602.30	
3130.06	Alu und Weissblech	5'600		5'600		5'041.20	
3130.07	Karton	35'900		32'500		36'723.14	
3130.08	Bruchglas	9'100		12'900		8'457.78	
3130.09	Häckseldienst	20'000		20'000		18'880.02	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.10	Kunststoff	9'900		9'700		8'648.76	
3130.11	Altöl	800		800		90.01	
3130.12	Gruben- und Deponiegut	7'400		8'500		4'660.84	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					2'616.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		64.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000		277.52	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'700		2'700		625.02	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'400		1'200		1'378.08	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'400		600		1'673.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					0.01	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	600		6'700		616.25	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'100		5'100		4'552.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'500		51'500		60'473.55	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	1'000		1'000		1'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	100		100		58.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		167'000		167'000		166'385.99
4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren Gewerbekehricht		18'700		15'400		18'276.91
4240.02	Altstoffsammelstelle und Sperrgut		19'000		19'000		18'797.29
4240.03	Grundgebühren		142'500		142'500		142'793.05
4240.04	Grüngut		120'000		140'000		92'833.95
4240.05	Rückerstattung Altglas		14'000		15'000		14'608.47
4240.06	Rückerstattung Altmetall, Karton, Papier, Elektroschrott		3'800		3'800		4'423.33
4260.00	Rückerstattungen Dritter		700		700		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		57'400		39'900		77'796.58
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'500		3'200		7'070.75
74	**Verbauungen**	**111'200**		**94'100**		**83'401.20**	
741	**Gewässerverbauungen**	**111'200**		**94'100**		**83'401.20**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**111'200**		**94'100**		**83'401.20**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					37.20	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1'500		1'500		204.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		400		15.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		12.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		2.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100		100		1.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'100		2'100			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3142.00	Unterhalt Wasserbau	37'000		12'000		12'933.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	100		100			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV allg. Haushalt	55'600		67'200		55'343.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'400		10'500		14'850.45	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**4'000**				**4'328.05**	
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**4'000**				**4'328.05**	
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**4'000**				**4'328.05**	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Vernetzung)	4'000				4'328.05	
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**3'000**		**2'000**		**3'000.00**	
769	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**3'000**		**2'000**		**3'000.00**	
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**3'000**		**2'000**		**3'000.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		2'000		3'000.00	
77	**Übriger Umweltschutz**	**127'300**		**127'300**		**122'196.00**	
771	**Friedhof und Bestattung**	**127'300**		**127'300**		**122'196.00**	
7710	**Friedhof und Bestattung**	**127'300**		**127'300**		**122'196.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		150.00	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	127'100		127'100		122'046.00	
79	**Raumordnung**	**106'200**		**110'700**	**20'000**	**89'916.80**	
790	**Raumordnung**	**106'200**		**110'700**	**20'000**	**89'916.80**	
7900	**Raumordnung**	**106'200**		**110'700**	**20'000**	**89'916.80**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		682.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	88'000		73'000		72'142.80	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	6'500		6'500		6'476.95	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	10'700		9'000		10'614.85	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			17'300			
3637.00	Beiträge an private Haushalte			3'900			
4260.00	Rückerstattungen Dritter				20'000		
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**856'800**	**1'167'500**	**769'100**	**1'147'200**	**755'071.50**	**1'129'440.40**
81	**Landwirtschaft**	**22'600**		**15'600**		**17'491.50**	
812	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**22'600**		**15'600**		**17'491.50**	
8120	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**22'600**		**15'600**		**17'491.50**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500		3'500		3'072.55	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	500		500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		156.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		127.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		25.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		20.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Drainagen)	17'000		10'000		12'800.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		651.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allg. Haushalt	600		600		639.00	
82	**Forstwirtschaft**	**823'900**	**528'000**	**743'100**	**502'600**	**727'242.00**	**517'204.05**
820	**Forstwirtschaft**	**823'900**	**528'000**	**743'100**	**502'600**	**727'242.00**	**517'204.05**
8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**	**818'100**	**528'000**	**737'900**	**502'600**	**724'778.76**	**517'204.05**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	278'000		227'000		210'310.06	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	45'400		28'200		72'012.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'700		16'100		17'892.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'000		35'000		34'047.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'500		12'000		11'279.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100		2'500		2'860.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300		1'700		1'813.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'500		2'800		220.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'400		5'300		3'408.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	103'600		118'600		71'682.95	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial extern	5'000		5'000		2'661.21	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		267.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	23'700		9'600		634.78	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	2'500		1'300		810.09	
3113.00	Anschaffung Hardware	800		300			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			2'700			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	41'400		38'500		86'635.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter extern	82'000		82'000		81'000.27	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'900		5'400		5'263.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'000		4'800		4'795.00	
3141.00	Unterhalt Waldstrassen	33'500		33'500		19'492.51	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'500		20'500		10'823.19	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	9'000		9'000		9'000.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'000		12'000		8'700.25	
3162.00	Raten für operatives Leasing	400					
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		6'023.42	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'700		3'000		9'691.18	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV allgemeiner Haushalt	7'600		7'600		7'614.85	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	18'400		8'200		10'763.30	
3499.00	Übriger Finanzaufwand Skontoabzüge	600		500		624.75	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an öffentliche Unternehmungen	-600		-600		-513.55	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	36'100		41'300		34'964.10	
4250.00	Verkäufe		26'500		30'500		32'621.95
4250.01	Brennholz/Schnitzel		202'400		195'000		206'342.33
4260.00	Rückerstattungen Dritter		40'700		47'500		107'581.14
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		146'500		146'500		64'687.25
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000		10'000		7'340.43
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		101'900		73'100		98'630.95
8204	**Forstliche Nebenbetriebe, Pflanzgärten, Holzlager**	**3'900**		**3'300**		**2'341.77**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	2'600		2'600		1'041.77	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300		700		1'300.00	
8205	**Forstliche Nebennutzungen**	**1'900**		**1'900**		**121.47**	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		73.77	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		47.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300		300			
83	**Jagd und Fischerei**		**900**		**800**		**876.20**
830	**Jagd und Fischerei**		**900**		**800**		**876.20**
8300	**Jagd und Fischerei**		**900**		**800**		**876.20**
4601.00	Anteil am Ertrag kantonaler Steuern		900		800		876.20
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**9'900**		**9'900**		**9'938.00**	
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**9'900**		**9'900**		**9'938.00**	
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**9'900**		**9'900**		**9'938.00**	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	9'900		9'900		9'938.00	
86	**Banken und Versicherungen**		**556'400**		**561'600**		**532'384.15**
860	**Banken und Versicherungen**		**556'400**		**561'600**		**532'384.15**
8600	**Banken und Versicherungen**		**556'400**		**561'600**		**532'384.15**
4604.00	Anteile an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		556'400		561'600		532'384.15
87	**Brennstoffe und Energie**	**400**	**82'200**	**500**	**82'200**	**400.00**	**78'976.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
871	**Elektrizität**	**400**	**82'200**	**500**	**82'200**	**400.00**	**78'976.00**
8710	**Elektrizität (allgemein)**	**400**	**82'200**	**500**	**82'200**	**400.00**	**78'976.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		500		400.00	
4604.00	Anteile an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		82'200		82'200		78'976.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**2'349'700**	**22'843'300**	**3'681'000**	**23'290'600**	**2'543'635.83**	**20'334'650.78**
91	**Steuern**	**25'500**	**21'924'000**	**23'000**	**21'998'800**	**25'436.76**	**19'151'127.38**
910	**Steuern**	**25'500**	**21'924'000**	**23'000**	**21'998'800**	**25'436.76**	**19'151'127.38**
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**15'500**	**18'566'000**	**13'000**	**17'840'800**	**15'206.76**	**16'208'251.48**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	15'500		13'000		15'206.76	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		13'413'100		12'426'600		12'148'460.83
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'466'900		1'731'000		1'296'162.51
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		3'100		8'700		2'897.82
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		48'100		56'700		70'495.95
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-785'300		-760'800		-794'271.85
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-50'000		-40'000		-47'783.80
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'195'300		2'814'700		2'894'074.47
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		932'600		640'000		501'935.84
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		10'900		6'300		11'023.24
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		14'800		15'000		21'746.00
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-153'300		-217'300		-155'053.35
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		-150'000		500'000		-147'444.89
4008.00	Personalsteuern		102'000		105'000		101'197.51
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		362'500		345'000		328'332.93
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		85'800		109'300		-95'403.26
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen				1'000		
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		36'700		27'700		53'689.80
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-61'400		-21'900		-62'056.40
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		79'100		73'700		71'614.97
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		14'700		19'500		10'097.01
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		400		600		6'571.35
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-8'035.20
9101	**Sondersteuern**	**10'000**	**3'358'000**	**10'000**	**4'158'000**	**10'230.00**	**2'942'875.90**
3611.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	10'000		10'000		10'230.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		3'300'000		4'100'000		2'887'835.90
4033.00	Hundesteuern		58'000		58'000		55'040.00

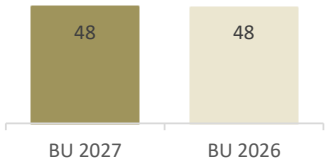
Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**2'071'000**	**490'500**	**3'341'000**	**791'300**	**2'003'024.00**	**474'400.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**2'071'000**	**490'500**	**3'341'000**	**791'300**	**2'003'024.00**	**474'400.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**2'071'000**	**490'500**	**3'341'000**	**791'300**	**2'003'024.00**	**474'400.00**
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	2'071'000		3'341'000		2'003'024.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		490'500		791'300		474'400.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**253'200**	**425'800**	**317'000**	**497'500**	**515'175.07**	**709'123.40**
961	**Zinsen**	**81'900**	**139'400**	**80'400**	**211'300**	**164'944.68**	**413'485.65**
9610	**Zinsen**	**81'900**	**139'400**	**80'400**	**211'300**	**164'944.68**	**413'485.65**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		1'000		-4.08	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					2.61	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	55'000		25'000		55'044.45	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	26'400		54'400		109'901.70	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		200		100		255.90
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		40'200		23'000		40'179.64
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		5'000		10'000		41'500.76
4420.00	Dividenden FV		4'300		3'000		2'850.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		89'700		175'200		328'699.35
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**166'800**	**286'400**	**232'100**	**286'200**	**346'009.17**	**292'182.70**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**166'800**	**286'400**	**232'100**	**286'200**	**346'009.17**	**292'182.70**
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	28'000		31'000		25'574.91	
3431.30	Unterhalt von Mobiliar, Apparaten, Maschinen, Gerätschaften, Werkzeugen	35'000		30'000		9'367.16	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	37'700		39'000		46'852.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	66'100		132'100		264'215.10	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		286'400		286'200		292'182.70
969	**Finanzvermögen, Übriges**	**4'500**		**4'500**		**4'221.22**	**3'455.05**
9690	**Finanzvermögen, Übriges**	**4'500**		**4'500**		**4'221.22**	**3'455.05**
3499.00	Übriger Finanzaufwand (Bank- und Postgebühren)	4'500		4'500		4'221.22	
4411.90	Gewinne aus Verkäufen von übrigen Sachanlagen FV						3'455.05
97	**Rückverteilungen**		**3'000**		**3'000**		
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**3'000**		**3'000**		
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**3'000**		**3'000**		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'000		3'000		
		34'110'100	*33'350'900*	*34'221'900*	*33'360'900*	*31'976'650.40*	*30'444'378.11*
	Gesamtergebnis		*759'200*		*861'000*		*1'532'272.29*
		34'110'100	*34'110'100*	*34'221'900*	*34'221'900*	*31'976'650.40*	*31'976'650.40*

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

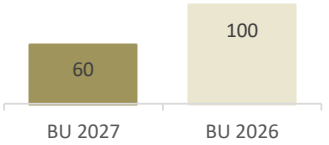
1



Öffentliche Ordnung und Sicherheit
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 300**

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
1500.5420.00	Darlehen an Sicherheitszweckverband	52'000	48'100	-3'900	*Darlehen für Umbau Garderoben*

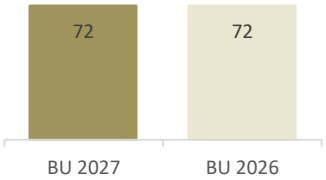
2



Bildung
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -40'000**

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
2120.5060.04	Ersatz Mobiliar Schulhaus Rüti, Grossacher	60'000	50'000	-10'000	*Etappe Ersatz Mobiliar*

4



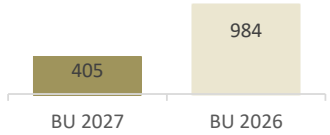
Gesundheit
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 0**

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2027	Budget 2027	Differenz	
4120.5540.00	Beteiligungen an öffentliche Unternehmungen	72'400	72'400	0	*Dotationskapitalerhöhung*

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

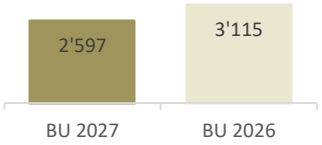
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung



Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -579'000**

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
6150.5010.34	Umgestaltung Seebnerstrasse	30'000	50'000	20'000	*Umgestaltung Seebnerstrasse*
6150.5010.37	Sanierung alte Landstrasse	150'000	155'000	5'000	*Sanierung alte Landstrasse*
6150.5010.40	Sanierung Lochwis-/Hofacherstrasse	25'000	20'000	-5'000	*Sanierung Lochwis-/Hofacherstrasse*
6150.5010.44	Sanierung Embracherstrasse, Dorfstr. - Brütterstr. (Projekt und Ausführung)	200'000	550'000	350'000	*Sanierung Embracherstrasse*

7 Umweltschutz und Raumordnung



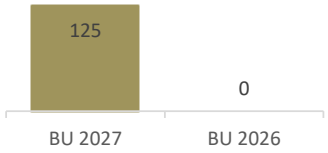
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -518'000**

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
7101.5030.37	Sanierung Reservoir Loo	115'000	60'000	-55'000	*Sanierung Reservoir Loo*
7101.5030.39	Trinkwassertransitleitung Winkel-Bachenbülach-Oberglatt "Hell"	50'000	0	-50'000	*Trinkwassertransitleitung Winkel-Bachenbülach-Oberglatt*
7101.5030.40	WL Lochwis-/Hofacherstrasse	25'000	65'000	40'000	*WL Lochwis-/Hofacherstrasse*
7101.5030.43	WL Pumpwerk Breiti - Gemeindegrenze	20'000	900'000	880'000	*WL Pumpwerk Breiti-Gemeindegrenze*
7101.5030.44	WL Embracherstrasse, Dorfstr. - Brütterstr.	210'000	250'000	40'000	*WL Embracherstrasse*
7101.5030.46	Füllleitung Reservoir Vogswinkel	2'080'000	170'000	-1'910'000	*Füllleitung Reservoir Vogswinkel*
7101.6370.00	Wasseranschlussgebühren	-100'000	-150'000	-50'000	*Wasseranschlussgebühren*
7201.5030.07	Hauptsammelkanal Winkel - Bachenbülach - Bülach	122'000	0	-122'000	*Hauptsammelkanal Winkel-Bachenbülach-Bülach*
7201.5030.08	Oberflächenabfluss Geerenstrasse (Massn. A bis C)	100'000	0	-100'000	*Oberflächenabfluss Geerenstrasse*
7201.5030.40	Kanalisation Lochwis-/Hofacherstrasse	5'000	0	-5'000	*Kanalisation Lochwis-/Hofacherstrasse*
7201.5620.01	Invest.beitrag Kläranlage ARA Furt teilw. Autarkie	65'000	65'000	0	*Investitionsbeitrag Kläranlage ARA Furt*
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren	-100'000	-150'000	-50'000	*Kanalisationsanschlussgebühren*
7410.5020.11	Eindolung Dorfbach Lochwisstrasse	5'000	560'000	555'000	*Eindolung Dorfbach Lochwisstrasse*

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

9



Finanzen und Steuern
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 125'000**

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
9630.7040.02	Diverse Renovationen Gasthaus Breiti	125'000.00	0	-125'000.00	*Diverse Renovationen Gasthaus Breiti*

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**	**0**	**0**	**174'000**	**0**	**282'285.36**	**71'192.85**
	Nettoergebnis				174'000		211'092.51
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**52'000**	**3'600**	**48'100**	**0**	**0.00**	**3'621.90**
	Nettoergebnis		48'400		48'100	3'621.90	
2	**Bildung**	**60'000**	**0**	**100'000**	**0**	**276'721.22**	**63'657.85**
	Nettoergebnis		60'000		100'000		213'063.37
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis						
4	**Gesundheit**	**72'400**	**0**	**72'400**	**0**	**72'358.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		72'400		72'400		72'358.00
5	**Soziale Sicherheit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**13'963.22**	**0.00**
	Nettoergebnis						13'963.22
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**405'000**	**0**	**984'000**	**0**	**995'833.35**	**3'266.65**
	Nettoergebnis		405'000		984'000		992'566.70
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**2'797'000**	**200'000**	**3'415'000**	**300'000**	**928'385.91**	**188'705.00**
	Nettoergebnis		2'597'000		3'115'000		739'680.91
8	**Volkswirtschaft**	**0**	**0**	**0**	**0**	**145'140.06**	**0.00**
	Nettoergebnis						145'140.06
	Total Ausgaben / Einnahmen	**3'386'400**	**203'600**	**4'793'500**	**300'000**	**2'714'687.12**	**330'444.25**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**3'182'800**		**4'493'500**		**2'384'242.87**
	Total	**3'386'400**	**3'386'400**	**4'793'500**	**4'793'500**	**2'714'687.12**	**2'714'687.12**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**			174'000		282'285.36	71'192.85
02	**Allgemeine Dienste**			174'000		282'285.36	71'192.85
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**			174'000		282'285.36	71'192.85
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**			**174'000**		**91'465.71**	**13'907.95**
5010.00	Umgestaltung Dorfzentrum (Vorprojekt)			154'000		21'993.40	
5040.04	Neubau Tiefgarage Dorfzentrum (Vorprojekt)			20'000			
5040.08	Provisorium Schlachtlokal, Tiefkühlanlage					69'472.31	
6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen						13'907.95
0291	**Dorfzentrum Breiti**					**190'819.65**	**57'284.90**
5040.02	Photovoltaikanlage Überbauung Breiti					190'819.65	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						57'284.90
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**52'000**	**3'600**	**48'100**			**3'621.90**
15	**Feuerwehr**	**52'000**	**3'600**	**48'100**			**3'621.90**
150	**Feuerwehr**	**52'000**	**3'600**	**48'100**			**3'621.90**
1500	**Feuerwehr**	**52'000**	**3'600**	**48'100**			**3'621.90**
5420.00	Darlehen an Sicherheitszweckverband	52'000		48'100			
6420.00	Rückzahlung von Darlehen an Sicherheitszweckverband		3'600				3'621.90
2	**BILDUNG**	**60'000**		**100'000**		**276'721.22**	**63'657.85**
21	**Obligatorische Schule**	**60'000**		**100'000**		**276'721.22**	**59'357.85**
212	**Primarstufe**	**60'000**		**50'000**		**62'625.47**	
2120	**Primarstufe**	**60'000**		**50'000**		**62'625.47**	
5060.04	Ersatz Mobiliar Schulhaus Rüti, Grossacher	60'000		50'000		62'625.47	
217	**Schulliegenschaften**			**50'000**		**214'095.75**	**59'357.85**
2170	**Schulliegenschaften**			**50'000**		**214'095.75**	**59'357.85**
5040.03	Sanierung Grossacher A					12'421.85	
5040.06	Sanierung altes Schulhaus Rüti, Projekt			50'000			
5040.07	Photovoltaikanlage KiGa Tüfwis					55'522.25	
5040.08	Photovoltaikanlage KiGa Rüti					110'968.90	
5040.10	Photovoltaikanlage Schulhaus Grossacher					35'182.75	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						59'357.85
22	**Sonderschulen**						**4'300.00**
220	**Sonderschulen**						**4'300.00**
2200	**Sonderschulen**						**4'300.00**
6420.00	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände						4'300.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	**GESUNDHEIT**	**72'400**		**72'400**		**72'358.00**	
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**72'400**		**72'400**		**72'358.00**	
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**72'400**		**72'400**		**72'358.00**	
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**72'400**		**72'400**		**72'358.00**	
5540.00	Beteiligungen an öffentliche Unternehmungen	72'400		72'400		72'358.00	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**					**13'963.22**	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**					**13'963.22**	
573	**Asylwesen**					**13'963.22**	
5730	**Asylwesen**					**13'963.22**	
5040.02	Asylbewerberbauten 2023					13'963.22	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**405'000**		**984'000**		**995'833.35**	**3'266.65**
61	**Strassenverkehr**	**405'000**		**899'000**		**974'173.70**	**3'266.65**
615	**Gemeindestrassen**	**405'000**		**899'000**		**974'173.70**	**3'266.65**
6150	**Gemeindestrassen**	**405'000**		**899'000**		**974'173.70**	**3'266.65**
5010.13	Ersatz Kandelaber			104'000			
5010.34	Umgestaltung Seebnerstrasse	30'000		50'000		700.40	
5010.36	Umsetzung Tempo 30 Konzept			20'000		7'907.95	
5010.37	Sanierung alte Landstrasse	150'000		155'000			
5010.38	Sanierung Wilenbachstrasse					230'831.95	
5010.39	Sanierung Mülibachstrasse (Projekt und Ausführung)					11'395.20	
5010.40	Sanierung Lochwis-/Hofacherstrasse	25'000		20'000		22'676.25	
5010.41	Sanierung Lufingerstrasse, Zürichstr. - Huserstr. (Projekt und Ausführung)					441'416.35	
5010.44	Sanierung Embracherstrasse, Dorfstr. - Brütterstr. (Projekt und Ausführung)	200'000		550'000		25'429.90	
5060.02	Allradtraktor John Deere 3046 R					137'815.70	
5060.03	Hackengerät, Streuer und Mulden zu Muli Kommunalfahrzeug					96'000.00	
6350.01	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen						3'266.65
62	**Öffentlicher Verkehr**			**85'000**		**21'659.65**	
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**			**85'000**		**21'659.65**	
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**			**85'000**		**21'659.65**	
5040.03	Neubau Buswartehäuser Seebüel inkl. Veloabstellplätze			85'000		21'659.65	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'797'000**	**200'000**	**3'415'000**	**300'000**	**928'385.91**	**188'705.00**
71	**Wasserversorgung**	**2'500'000**	**100'000**	**2'470'000**	**150'000**	**899'548.46**	**97'197.50**
710	**Wasserversorgung**	**2'500'000**	**100'000**	**2'470'000**	**150'000**	**899'548.46**	**97'197.50**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**2'500'000**	**100'000**	**2'470'000**	**150'000**	**899'548.46**	**97'197.50**
5030.23	WL Zürichstrasse (Seehalden - Seebnerstr.)					36'744.03	
5030.36	Neubau Pumpwerk Breiti			800'000		406'391.80	
5030.37	Sanierung Reservoir Loo	115'000		60'000		17'456.11	
5030.38	WL Wilenbachstrasse					91'450.28	
5030.39	Trinkwassertransitleitung Winkel-Bachenbülach-Oberglatt "Hell"	50'000					
5030.40	WL Lochwis-/Hofacherstrasse	25'000		65'000		10'576.64	
5030.41	WL Lufingerstrasse, Durchmessererweiterung					24'051.80	
5030.42	Quellfassung Breiti					21'719.94	
5030.43	WL Pumpwerk Breiti - Gemeindegrenze	20'000		900'000		282'396.11	
5030.44	WL Embracherstrasse, Dorfstr. - Brütterstr.	210'000		250'000		8'761.75	
5030.46	Füllleitung Reservoir Vogswinkel	2'080'000		170'000			
5030.47	WL Grossacher (Projekt)			30'000			
5030.48	WL Hungerbüelstrasse -Reservoir Loo (untere Druckzone)			105'000			
5030.49	WL Hungerbüelstrasse - Reservoir Loo (obere Druckzone)			90'000			
6370.00	Wasseranschlussgebühren		100'000		150'000		97'197.50
72	**Abwasserbeseitigung**	**292'000**	**100'000**	**85'000**	**150'000**	**26'643.90**	**91'507.50**
720	**Abwasserbeseitigung**	**292'000**	**100'000**	**85'000**	**150'000**	**26'643.90**	**91'507.50**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**292'000**	**100'000**	**85'000**	**150'000**	**26'643.90**	**91'507.50**
5030.07	Hauptsammelkanal Winkel - Bachenbülach - Bülach	122'000					
5030.08	Oberflächenabfluss Geerenstrasse (Massn. A bis C)	100'000					
5030.38	Kanalisation Wilenbachstrasse					24'785.62	
5030.40	Kanalisation Lochwis-/Hofacherstrasse	5'000					
5030.44	Kanalisation Embracherstrasse, Dorfstr. - Brütterstr.			20'000		1'858.28	
5620.01	Invest.beitrag Kläranlage ARA Furt teilw. Autarkie	65'000		65'000			
6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		100'000		150'000		91'507.50
73	**Abfallwirtschaft**			**300'000**			
730	**Abfallwirtschaft**			**300'000**			
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**			**300'000**			
5030.00	Unterflur-Wertstoffsammelstelle Winkel			300'000			
74	**Verbauungen**	**5'000**		**560'000**		**2'193.55**	
741	**Gewässerverbauungen**	**5'000**		**560'000**		**2'193.55**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**5'000**		**560'000**		**2'193.55**	
5020.10	Eindolung Dorfbach Seebnerstrasse					125.75	
5020.11	Eindolung Dorfbach Lochwisstrasse	5'000		560'000		2'067.80	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**					**145'140.06**	
82	**Forstwirtschaft**					**145'140.06**	
820	**Forstwirtschaft**					**145'140.06**	
8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**					**145'140.06**	
5060.04	Rückanhänger Gepima					145'140.06	
		3'386'400	*203'600*	*4'793'500*	*300'000*	*2'714'687.12*	*330'444.25*
	Nettoinvestition		*3'182'800*		*4'493'500*		*2'384'242.87*
		3'386'400	*3'386'400*	*4'793'500*	*4'793'500*	*2'714'687.12*	*2'714'687.12*

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	**125'000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
Nettoergebnis		125'000				
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	**0**	**0**	**0**	**0**	**3'940.00**	**0.00**
Nettoergebnis						3'940.00
Total Ausgaben / Einnahmen	**125'000**	**0**	**0**	**0**	**3'940.00**	**0.00**
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**125'000**				**3'940.00**
Total	**125'000**	**125'000**	**0**	**0**	**3'940.00**	**3'940.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**125'000**	**125'000**			**7'880.00**	**7'880.00**
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**125'000**				**3'940.00**	**3'940.00**
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**125'000**					
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**125'000**					
7040.02	Diverse Renovationen Gasthaus Breiti	125'000					
969	**Finanzvermögen, Übriges**					**3'940.00**	**3'940.00**
9690	**Finanzvermögen, Übriges**					**3'940.00**	**3'940.00**
7290.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von übr. Sach- und imm. Anlagen					484.95	
7790.00	Übertragungen von realisierten Gewinnen aus übrigen Sach- und immateriellen Anlagen in die ER					3'455.05	
8090.00	Verkauf von übrigen Sach- und immateriellen Anlagen						3'940.00
	Nicht aufgeteilte Posten		*125'000*			*3'940.00*	*3'940.00*
999	**Abschluss**		**125'000**			**3'940.00**	**3'940.00**

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
0220	Allgemeine Dienste, übriges	3320.00	0	0	0.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	3300.30	5'400	4'700	0.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	3300.40	8'100	11'200	13'711.10
0291	Dorfzentrum Breiti	3300.40	251'800	241'900	243'267.65
0292	Gemeindehaus	3300.40	86'500	86'500	86'526.65
1500	Feuerwehr	3300.60	0	0	0.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.40	25'100	25'100	25'119.75
2120	Primarstufe	3300.60	62'500	47'000	37'466.65
2120	Primarstufe	3320.90	0	28'100	45'353.20
2170	Schulliegenschaften	3300.30	29'900	29'900	29'905.25
2170	Schulliegenschaften	3300.40	636'200	637'700	639'733.15
2192	Volksschule, Sonstiges	3300.60	7'100	7'100	7'085.60
3210	Bibliotheken	3300.40	3'000	3'000	3'030.05
3420	Freizeit	3300.30	3'700	3'700	3'651.80
4120	Kranken-, Alters- und Pflegheime	3300.60	30'500	30'500	30'448.95
4120	Kranken-, Alters- und Pflegheime	3650.40	0	0	0.00
5730	Asylwesen	3300.40	38'400	38'000	38'442.70
6150	Gemeindestrassen	3300.10	327'300	326'100	311'489.55
6150	Gemeindestrassen	3300.60	53'400	37'900	44'061.15
6180	Privatstrassen	3300.30	2'300	2'300	2'341.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3300.30	4'600	7'600	7'594.30
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3300.40	6'600	6'900	2'897.70
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.31	244'100	225'500	133'763.54
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.61	44'300	44'300	44'345.90
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3320.91	0	0	0.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.31	-75'900	-78'700	-76'157.95
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.61	0	0	0.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3660.21	2'000	3'600	1'115.45
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300.31	600	6'700	616.25
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	55'600	67'200	55'343.60

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
7900	Raumordnung	3320.90	6'500	6'500	6'476.95
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	3300.30	600	600	639.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.50	7'600	7'600	7'614.85
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.60	18'400	8'200	10'763.30
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3660.40	-600	-600	-513.55
	Total		**1'885'600**	**1'866'100**	**1'756'133.54**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'884'200	1'863'100	1'755'531.64
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	1'400	3'000	601.90
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**1'885'600**	**1'866'100**	**1'756'133.54**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Einwohner	5'200	5'150	5'104		
Steuerfuss	62%	58%	58%		Richtwerte
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	5'752	5'933	5'216		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**28%**	13%	8%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**-0.14%**	-0.10%	-0.28%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**-**	-	-	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**-**	-	-7104	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung