Politische Gemeinde
8315 Lindau

Budget 2027

Ablieferung an Gemeindevorstand	25. August 2026
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	2. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	4. September 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	28. September 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	7. Dezember 2026
Veröffentlichung	11. Dezember 2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeindevorstands	4 - 5
2	Anträge und Beschlüsse	6 - 8
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	10
4	**Finanzierung**	11 -12
5	**Haushaltsgleichgewicht**	13 - 14
6	**Erfolgsrechnung**	15
7	**Investitionsrechnungen**	16 - 17
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	19 - 29
9	Erfolgsrechnung	30 - 72
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	73 - 74
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	75 - 81
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	82 - 83
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	84 - 88
14	Finanzkennzahlen	89

Kontakt

Gemeindeverwaltung Lindau

Tagelswangerstrasse 2

8315 Lindau

Finanzvorstand: Bernard Hosang

Leiter Finanzen: Neevithan Panchsadsaram
Telefon 058 206 44 30
E-Mail finanzen@lindau.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Der Bericht des Gemeindevorstands zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a) Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,
Die Aussichten für den Finanzhaushalt bleiben mittelfristig grundsätzlich positiv. Aufgrund des erwarteten Bevölkerungswachstums darf weiterhin mit einer Zunahme der Steuererträge und der Beiträge aus dem Ressourcenausgleich gerechnet werden. Gleichzeitig steigen die Aufwendungen. Die geplanten hohen Investitionen führen zudem zu einem entsprechenden Abbau des Nettovermögens.
Die Steuerkraft pro Einwohner steigt per 31.12.2025 von Fr. 3'918.– auf Fr. 4'082.–. Das Kantonsmittel beträgt Fr. 4'478.–. Im Jahr 2027 wird die Gemeinde Beiträge in der Höhe von rund 1.07 Millionen Franken aus dem Finanzausgleich erhalten.

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

Überblick über Zweckverbände:
- Gruppenwasserversorgung Lattenbuck
- Kehrichtorganisation Winterthur-Umgebung
- Sozialdienst Bezirk Pfäffikon
- Schulpsychologischer Dienst Bezirk Pfäffikon
- Regionalplanung Winterthur und Umgebung
- ARA Eich, Bassersdorf

Überblick über Anstalten:
- Alterszentrum Bruggwiesen

Überblick über Anschlussverträge:
- ARA Mannenberg
- Feuerwehr Illnau-Effretikon-Lindau
- Zivilschutzorganisation Effretikon und Umgebung
- Zivilstandskreis Effretikon umd Umgebung
- Betreibungsamt Effretikon umd Umgebung
- Zusatzleistungen Effretikon
- Forstrevier Effretikon-Lindau
- Musikschule Effretikon

Ausführungen/Details zu den Beteiligungen siehe Beteiligungsspiegel in jeder Jahresrechnung.

c) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget der Vorjahre
siehe Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

d) Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Für das Jahr 2027 wird erneut ein Ertragsüberschuss von Fr. 49'200.00 budgetiert. Die Steuererträge der natürlichen Personen sowie insbesondere die aktiven Steuerausscheidungen und Quellensteuern entwickeln sich positiv und vermögen den Rückgang bei den juristischen Personen aufzufangen.
Der Sach- und übrige Betriebsaufwand konnte auf dem Niveau des Budgets 2026 gehalten werden. Zum positiven Ergebnis tragen insbesondere die weiterhin hohen Einnahmen aus Grundstückgewinnsteuern bei. Zusammen mit dem Finanzausgleich bilden diese eine wichtige Stütze des Gemeindehaushalts.
Mit dem ausgeglichenen Budget 2027 präsentiert sich der Finanzhaushalt weiterhin stabil. Der Gemeinderat beantragt deshalb, den Steuerfuss unverändert bei 106 % zu belassen. Er hält weiterhin an einer stabilen und ausgewogenen Steuerfusspolitik fest.

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	41'603'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	23'292'000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-18'311'100**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'922'100
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-6'822'100**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**17'321'038**
Steuerfuss		**%**	**106**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-18'311'100
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	18'360'300
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**49'200**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 106 % (Vorjahr 106 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8315 Lindau, 02.09.2026
Gemeinderat Lindau

Der Gemeindepräsident:
Bernard Hosang

Der Gemeindeschreiber:
Beat Schlatter

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Lindau in der vom Gemeindevorstand am 02.09.2026 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	41'603'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	23'292'000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-18'311'100**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'922'100
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-6'822'100**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**17'321'000**
Steuerfuss		**%**	**106**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-18'311'100
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	18'360'300
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**49'200**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 106 % (Vorjahr 106%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8315 Lindau, 28.09.2026
Rechnungsprüfungskommission Lindau

Der Präsident:
Peter Hutter

Der Aktuar:
Werner Hollenstein

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Lindau am 07.12.2026 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	41’603’100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	23’292’000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-18’311’100**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6’922’100
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	100’000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-6’822’100**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**0**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**17’321’038**
Steuerfuss		**%**	**106**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-18’311’100
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	18’360’300
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**49’200**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Lindau für das Jahr 2027 wird auf 106 % (Vorjahr 106 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8315 Lindau, 07.12.2026
Gemeindeversammlung Lindau

Der Gemeindepräsident: Bernard Hosang

Der Gemeindeschreiber: Beat Schlatter

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		41’603’100	39’163’700	43’376’225.03
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		23’292’000	20’127’100	23’789’368.24
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		**-18’311’100**	**-19’036’600**	**-19’586’856.79**
Steuerertrag Rechnungsjahr		**18’360’300**	**19’186’000**	**18’698’961.30**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**49’200**	**149’400**	**-887’895.49**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**17’321’038**	**18’100’000**	**17’640’529.53**
Steuerfuss in %	**106**	**106**	**106**
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	14’707’500	13’790’600	13’474’595.65
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	2’120’000	2’014’000	1’826’556.20
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	1’484’000	3’233’000	3’224’712.90
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	48’800	148’400	173’096.55
Steuerertrag Rechnungsjahr	**18’360’300**	**19’186’000**	**18’698’961.30**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	49’200	49’200	
-	Aufwandüberschuss	0	0	
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-		573’900
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-		25’500
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2’866’900	2’836’900	30’000
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	600’200	26’300	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	25’500	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**3’490’800**	**2’912’400**	**578’400**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6’822’100	5’523’100	1’299’000
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-3’331’300**	**-2’610’700**	**-720’600**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**51%**	**53%**	**45%**

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

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

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

Finanzierung

	Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Total alle EWB Budget 2027	Wasserwerk Budget 2027	Abwasserbeseitigung Budget 2027	Abfallwirtschaft Budget 2027
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	573’900	349’200	224’700	0
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	25’500	0	0	25’500
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	30’000	39’100	-15’300	6’200
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**578’400**	**388’300**	**209’400**	**-19’300**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1’299’000	989’000	310’000	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-720’600**	**-600’700**	**-100’600**	**-19’300**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**45%**	**39%**	**68%**	**0%**

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	**49’200.00**

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	48’392’183.62
./. Fremdkapital per 31.12.2025	16’261’742.16
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2025	**32’130’441.46**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**32’130’441.46**

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	2’836’900.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	550’809.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**3’387’709.00**

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	ø
77%	*85%*	*88%*	*83%*	*80%*	*83%*	*80%*	*80%*	*81%*	*80%*	82%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	ø
-0.2%	-0.3%	-0.7%	-1.3%	-0.6%	-0.4%	-0.6%	-0.6%	-0.5%	-0.4%	-1%

Investitionsanteil

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

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	ø
13.0%	19.0%	11.0%	12.0%	4.0%	11.2%	16.0%	23.3%	22.6%	30.0%	16%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		8’599’100	8’213’100	7’965’360.16
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		7’191’250	7’188’500	8’440’669.12
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2’299’700	2’019’700	2’014’188.36
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		600’200	309’700	1’904’113.16
36	Transferaufwand		22’126’850	20’642’300	21’513’624.37
37	Durchlaufende Beiträge		15’000	15’000	22’500.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*40’832’100*	*38’388’300*	*41’860’455.17*
40	Fiskalertrag		29’840’800	28’454’000	29’824’045.87
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		4’258’700	3’938’400	4’414’278.09
43	Übrige Erträge		22’100	24’300	129’450.98
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		25’500	101’100	123’699.70
46	Transferertrag		5’953’500	5’256’500	6’098’144.64
47	Durchlaufende Beiträge		15’000	15’000	22’500.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*40’115’600*	*37’789’300*	*40’612’119.28*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-716’500***	***-599’000***	***-1’248’335.89***
34	Finanzaufwand		101’100	81’300	158’126.25
44	Finanzertrag		866’800	829’700	889’046.19
	Ergebnis aus Finanzierung		***765’700***	***748’400***	***730’919.94***
	Operatives Ergebnis		**49’200**	**149’400**	**-517’415.95**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	370’479.54
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**-370’479.54**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**49’200**	**149’400**	**-887’895.49**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		669’900	694’100	987’164.07
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		669’900	694’100	987’164.07
	Total Aufwand		41’603’100	39’163’700	43’376’225.03
	Total Ertrag		41’652’300	39’313’100	42’488’329.54

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	6’508’100	3’998’800	1’427’114.96
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	150’000	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	1’800.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	264’000	485’000	152’627.65
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**6’922’100**	**4’483’800**	**1’581’542.61**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	100’000	1’825’500	3’539’391.80
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**100’000**	**1’825’500**	**3’539’391.80**

Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	6’922’100	4’483’800	1’581’542.61
	Total Investitionseinnahmen	100’000	1’825’500	3’539’391.80
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-6’822’100**	**-2’658’300**	**1’957’849.19**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Investitionen im Finanzvermögen

	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0**	**0**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Gemäss dem Gemeinderatsbeschluss vom 23. März 2016 gilt für die internve Verzinsung der vom Kanton vorgegebene Referenzzinssatz.
Dieser beträgt gemäss letztem Regierungsratsbeschluss 0.75 Prozent. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

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

0 Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Die allgemeine Verwaltung wird gegliedert in einen Bereich Finanz- und Steuerverwaltung, allgemeine Dienste/übriges, sowie in den Bereich Bau. Auch die Aufwendungen für die Legislative und Exekutive werden hier geführt. Die Lohnkosten inkl. Sozialversicherungsbeiträge werden direkt den jeweiligen Funktionen zugewiesen

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Begründung
0120	**Exekutive**	**103’400.00**	**93’000.00**	**10’400.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	82’400.00	93’000.00	-10’600.00	Es handelt sich um ein normales Legislaturjahr ohne ausserordentliche Ereignisse oder zahlreiche nennenswerte Anlässe
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**635’600.00**	**673’000.00**	**-37’400.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	635’600.00	673’000.00	-37’400.00	Lohnkosten gemäss aktuellem Stellenplan
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1’641’500.00**	**1’398’400.00**	**243’100.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	916’300.00	748’200.00	168’100.00	Lohnkosten gemäss aktuellem Stellenplan
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58’600.00	48’000.00	10’600.00	Lohnkosten gemäss aktuellem Stellenplan
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	104’000.00	84’600.00	19’400.00	Lohnkosten gemäss aktuellem Stellenplan
3100.00	Büromaterial	25’000.00	35’000.00	-10’000.00	Die fortschreitende Digitalisierung führt zu einer Reduktion des Papierverbrauchs und einem geringeren Bedarf an Büromaterialien

3113.00	Anschaffung Hardware	10’000.00	28’000.00	-18’000.00	Es sind keine nennenswerten Anschaffungen geplant
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	38’900.00	27’000.00	11’900.00	Es sind keine nennenswerten Anschaffungen geplant
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.		20’000.00	-20’000.00	Es sind keine grösseren Projekte oder Vorhaben geplant, weshalb kein Bedarf an externer Fachexpertise besteht
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	358’400.00	336’600.00	21’800.00	Die Abweichung ist auf gestiegene Lizenzkosten sowie die fortschreitende Digitalisierung und den damit verbundenen Ausbau digitaler Anwendungen zurückzuführen
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	63’100.00	33’500.00	29’600.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	17’200.00		17’200.00	
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	50’000.00	37’500.00	12’500.00	
0221	**Bauamt**	**553’300.00**	**594’900.00**	**-41’600.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	530’500.00	477’400.00	53’100.00	Lohnkosten gemäss aktuellem Stellenplan
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	74’600.00	63’100.00	11’500.00	Lohnkosten gemäss aktuellem Stellenplan
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	150’000.00	200’000.00	-50’000.00	Baubewilligungsprüfungen werden mehr INHOUSE gemacht. Kosten Gemeindeingenieur sinken
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	25’000.00	55’000.00	-30’000.00	Die Anfrage für Provokationsbegehren von kommunalen Schutzobjekten sind rückläufig
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	18’200.00	34’400.00	-16’200.00	Reduktion nur noch auf die jährlichen Kosten, keine Neuanschaffungen
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-240’000.00	-220’000.00	-20’000.00	Gemäss vergangenen Jahren immer zu tief budgetiert
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter	-5’000.00	-15’000.00	10’000.00	Es sind weniger Fall zu Fall Kontrollen der Feuerpolizei nötig

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

Verschiedene Aufgaben des Bereichs "öffentliche Ordnung und Sicherheit" werden für die Gemeinde Lindau durch regionale Zusammenschlüsse oderregionaler Zweckverbände wahrgenommen. So z. Bsp. Polizei, Betreibungsamt, Zivilstandsamt, Feuerwehr und Zivilschutz. Der Gemeinderat Lindau kanndeshalb nur indirekt auf diese Kosten Einfluss nehmen

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Begründung
1120	**Verkehrssicherheit**	**-41’000.00**	**-30’000.00**	**-11’000.00**	
4270.00	Bussen	-41’000.00	-30’000.00	-11’000.00	Aufgrund der bisherigen Einnahmen und der Hochrechnung wird der Budgetbetrag entsprechend angepasst
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**	**371’500.00**	**367’700.00**		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	105’500.00	73’500.00	32’000.00	Das Büro Gossweiler (Vermessung) hat bei den Projekten Ölwis/Blankenwis und Brüttenerstrasse festgestellt, dass die Höhen der LFP3 Punkte der Gemeinde Lindau nicht mit den kantonalen Fixpunkten sowie den GNSS Höhen übereinstimmen
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	269’000.00	308’700.00	-39’700.00	Anteil KESB für Zweckverband Soziales Bezirk Pfäffikon geringer für 2027 aufgrund Kostenverteilschlüssel. Die geführten Fälle und die von KESB bearbeiten Fälle fällt für die Gem. Lindau geringer aus, daher ist der Kostenanteil geringer. Im Total sind die Kosten des Zweckverbands für das Budget 2027 jedoch höher als für das Budget 2026
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-3’000.00	-14’500.00	11’500.00	Die Entschädigung fällt gemäss der Kostenverteilung des Regionalen Betreibungsamts tiefer aus als im Jahr 2026

1500	**Feuerwehr**	**334'500.00**	**262'100.00**	**72'400.00**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	334'500.00	262'100.00	72'400.00	Der Aufwand fällt gemäss der Kostenverteilung der Feuerwehr Illnau-Effretikon höher aus als im Jahr 2026. Die Abweichung ist insbesondere auf höhere Aus- und Weiterbildungskosten sowie auf höhere Soldkosten zurückzuführen
1610	**Militärische Verteidigung**	**43'000.00**	**41'400.00**		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	-10'100.00	32'600.00	-42'700.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	53'100.00	8'800.00	44'300.00	
1620	**Zivilschutz**	**91'700.00**	**73'600.00**	**18'100.00**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	91'700.00	73'600.00	18'100.00	Der Kostenanteil an die ZSO Illnau-Effretikon fällt aufgrund von Anschaffungen höher aus als im Vorjahr. Zudem ist die Gründung einer regionalen Führungsorganisation geplant

2

Bildung

Kurz und bündig

Im Bereich Bildung wird der laufende Betrieb wie auch die dafür notwendige Infrastruktur (Schulhäuser, Turnhallen) abgebildet.Das Schuljahr (1. August bis 31.Juli) deckt sich nicht mit dem Kalenderjahr, was eine genaue Budgetierung erschwert

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Begründung
2110	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**	**1'001'800.00**	**1'088'500.00**	**-86'700.00**	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	199'400.00	188'100.00	11'300.00	Teuerungen und Lohnaufstufungen
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'200.00	22'400.00	-13'200.00	Weniger hohe Eingaben von Schulleitungen
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	793'200.00	878'000.00	-84'800.00	Weniger hohe Lohnkosten für das SJ 2026/27 aufgrund Berechnung VSA Tool - Rotationsgewinne und weniger zugewiesene Vollzeiteinheiten
2120	**Primarstufe 3-8**	**3'491'000.00**	**3'461'600.00**	**29'400.00**	
3113.00	Anschaffung Hardware	19'200.00	4'700.00	14'500.00	Ersatz IPads Primarstufe
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	69'800.00	54'900.00	14'900.00	Ersatzmöblierung 2 Klassenzimmer, je 1 im Schulhaus Buck und Bachwis
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'100.00	62'500.00	-40'400.00	Weniger hohe Kosten Deutschschule Academia und auswärtige Therapien
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'359'000.00	3'324'100.00	34'900.00	Mehr zugewiesene Vollzeiteinheiten (Stellenprozente) für das kantonal angestellte Schulpersonal. Teuerungen und Lohnaufstufungen
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		15'400.00	-15'400.00	Aktuell keine Schülerinnen oder keine Schüler die in einer anderen Gemeinde beschult werden aber in Lindau wohnhaft sind
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	20'900.00		20'900.00	Schülerin an Privatschule
2130	**Sekundarstufe I**	**1'920'200.00**	**2'064'700.00**	**-144'500.00**	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	43'300.00	15'000.00	28'300.00	Ersatzmöblisierung 1/2 Klassenzimmer, Ersatz Stellwände und höhere Eingaben Schulleitung
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'824'900.00	1'910'800.00	-85'900.00	Mehr zugewiesene Vollzeiteinheiten (Stellenprozente) für das kantonal angestellte Schulpersonal. Teuerungen und Lohnaufstufungen
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	52'000.00	138'900.00	-86'900.00	Weniger Schülerinnen und Schüler die ein 10. Schuljahr besuchen.
2140	**Musikschulen**	**380'000.00**	**346'000.00**	**34'000.00**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	380'000.00	346'000.00	34'000.00	Höhere Budgeteingaben von Musikschule Alato aufgrund Rechnung 2025

2170	**Schulliegenschaften**	**1'929'000.00**	**1'868'300.00**	**60'700.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	428'300.00	380'400.00	47'900.00	Lohnkosten gemäss aktuellem Stellenplan
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	171'800.00	181'900.00	-10'100.00	Reduktion infolge Umsetzung energiesparende Massnahmen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	195'300.00	228'000.00	-32'700.00	Fensterreinigung findet alle 2 Jahre statt
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	292'300.00	332'100.00	-39'800.00	Unterhalt reduziert aufgrund Sparauftrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	841'300.00	745'900.00	95'400.00	
2180	**Tagesbetreuung Betrieb**	**22'700.00**	**57'600.00**	**-34'900.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'700.00	57'600.00	-34'900.00	Sinkende Ausgaben für Mittagstisch gemäss Budget Chinderhuus ZicZac aufgrund Erhöhung der Tarife ab August 2026 werden mehr Elternbeiträge erwartet.
2190	**Schulleitung / Schulpflege**	**680'400.00**	**626'800.00**	**53'600.00**	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	114'600.00	71'800.00	42'800.00	Im Budgetprozess 2026 wurde für die Fachstelle Sonderpädagogik zu wenig budgetiert, da die damalige Fachstellenleitung ausgetreten ist
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	565'800.00	555'000.00	10'800.00	Mehr zugewiesene Vollzeiteinheiten (Stellenprozente) für die Schulleitung. Teuerungen und Lohnaufstufungen
2192	**Volksschule Sonstiges**	**1'007'300.00**	**904'900.00**	**102'400.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	162'300.00	190'600.00	-28'300.00	Richtigstellung Kosten auf Ebene Sachkonto ggü. Budget 2026 (3010.00 auf 3020.00)
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	41'300.00	19'300.00	22'000.00	Richtigstellung Kosten auf Ebene Sachkonto ggü. Budget 2026 (3010.00 auf 3020.00)
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	305'600.00	285'700.00	19'900.00	Neueinführung IT-Awareness Schulungen für Schulleitungen, Schulleitungsassistenzen und Lehrpersonen und weiteres Schulpersonal
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	93'900.00	54'800.00	39'100.00	Projektwoche in Tenero Sek Grafstal - SPF-Beschluss. Höhere Ausgaben für Umweltunterricht
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	218'000.00	182'500.00	35'500.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	186'200.00	172'000.00	14'200.00	Höhere Beiträge an SPF-Pfäffikon
2200	**Sonderschulen**	**913'700.00**	**725'600.00**	**188'100.00**	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	798'400.00	557'100.00	241'300.00	Höherer Gemeindeanteil per 01.01.2027 und mehr Sonderschüler/innen.
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	184'300.00	276'500.00	-92'200.00	Mehr Sonderschüler/innen an privaten Sonderschulen
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-69'000.00	-108'000.00	39'000.00	Weniger hohe Staatsbeiträge gemäss Berechnung.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig

Unter den Bereich Kultur fallen die Aufgaben wie Bibliothek, Bundesfeier, Kulturkredit Forum, Lindauer wie aber auch die Sportstätten sowie das Schwimmbad

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Begründung
3291	**Kulturkredit Forum**		**-11'300.00**	**11'300.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		33'700.00	-33'700.00	Das Forum wird per 31.12.2026 aufgehoben. Ab dem 01.01.2027 erfolgt die Weiterführung in Form eines Vereins. Für die Unterstützung des Vereins ist ab 2027 ein jährlicher Gemeindebeitrag von Fr. 20'000.– vorgesehen
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-15'000.00	15'000.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-30'000.00	30'000.00	
3410	**Sport**	**64'600.00**	**64'800.00**		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		15'400.00	-15'400.00	keine Neu- und Ersatzanschaffung notwendig
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	53'500.00	28'100.00	25'400.00	Erhalt Langlebigkeit Tartanbahn mittels Sanierung defekte Randpartien, Erneuerung Markierung

3411	**Schwimmbad**	**-109'500.00**	**-77'800.00**	**-31'700.00**	
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	47'500.00	37'200.00	10'300.00	Ersatz Abschlussroste um Becken (Sicherheitsrisiko Stolpergefahr)
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-157'000.00	-115'000.00	-42'000.00	Mehr Gäste erwartet und Anpassung Eintrittspreise

4 Gesundheit

Kurz und bündig

Der Bereich Gesundheit umfasst im Wesentlichen die Kosten für Kranken- Alters und Pflegeheime, die Pflegefinanzierung, Schulgesundheitsdienst sowie übriges Gesundheitswesen

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Begründung
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**17'200.00**	**-66'200.00**	**83'400.00**	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	78'300.00	68'000.00	10'300.00	Die Betriebskosten Alterszentrum Bruggwiesen sind gemäss Kostenvoranschlag gestiegen
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	368'300.00	347'700.00	20'600.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-429'400.00	-481'900.00	52'500.00	
4125	**Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime**	**578'500.00**	**385'000.00**	**193'500.00**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	31'500.00	15'000.00	16'500.00	Die Leistungsvereinbarung zwischen ILEF und der Gemeinde Lindau wird von CHF 15'000.– auf CHF 25'000.– erhöht. Zusätzlich wird per 01.01.2027 das neue Projekt «Orion» mit Kosten von CHF 6'500.– eingeführt Mit «Orion» wird eine standardisierte Rechnungsstellung im Spitex-Bereich ermöglicht, wodurch die Rechnungsprüfung vereinfacht sowie die Prozesse effizienter und schlanker gestaltet werden können
3635.40	Beiträge an private Unternehmen für Leistungen der Langzeitpflege	547'000.00	370'000.00	177'000.00	Es handelt sich um eine Realitätsanpassung. Zum einen steigen die Tarife jährlich, zum anderen gibt es immer mehr ältere Personen, die Pflege/Betreuung benötigen
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**38'000.00**	**20'000.00**	**18'000.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	38'000.00	20'000.00	18'000.00	Gemäss Kostenvoranschlag der Spitex fällt der geplante Verlust höher aus als im Jahr 2026, was zu einem entsprechend höheren Verlustanteil führt
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**1'245'000.00**	**1'026'300.00**	**218'700.00**	
3635.50	Beiträge an private Unternehmen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	965'000.00	896'300.00	68'700.00	Der Kostenvoranschlag der Spitex weist einen höheren Aufwand für die Gemeinde Lindau auf. Zum einen steigen die Tarife jährlich, zum anderen gibt es immer mehr ältere Personen, die Pflege benötigen
3635.54	Beiträge an private Unternehmen	280'000.00	130'000.00	150'000.00	Es handelt sich um eine Realitätsanpassung. Zum einen steigen die Tarife jährlich, zum anderen gibt es immer mehr ältere Personen, die Pflege/Betreuung benötigen.
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**65'300.00**	**40'000.00**	**25'300.00**	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	65'300.00	40'000.00	25'300.00	Höhere Schülerinnen und Schülerzahlen aufgrund Fertigstellung Neubauten. Höhere Beiträge für Ärztlichen Untersuch ab 01.08.2027, gemäss Empfehlung VSA. Schulpflegebeschluss folgt
4900	**Gesundheitswesen, übrige**	**7'000.00**	**1'000.00**		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'000.00	1'000.00	26'000.00	Es ist eine erneute Teilnahme am Coop Gemeinde Duell geplant.
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter	-20'000.00		-20'000.00	

5 Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Der Bereich soziale Sicherheit umfasst die Aufwenundgen für Prämienverbilligungen, Zusatzleistungen, gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Asylwesen sowie für die Kinderkrippen und Kinderhorte

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Begründung
5120	**Prämienverbilligungen**	**-11'000.00**	**34'700.00**	**-45'700.00**	
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkasse) für Sozialhilfebeziehende	390'000.00	123'000.00	267'000.00	Anpassung Verbuchung ab 2025. Neu werden Bruttoprämien verbucht und und IPV separat auf das Konto 4637.10. Zusätzlich Fallzahlen anhaltend gleich hoch wie im 2025 sowie Wechsel Status S zu Status B im 2027 bei Personen, die im 2022 in die Schweiz eingereist sind
3635.14	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für vorläufig aufgenommene Ausl	9'000.00	52'000.00	-43'000.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-250'000.00	-130'000.00	-120'000.00	Fallzahlen anhaltend hoch wie im Jahr 2025, daher auch steigende Staatsbeiträge. Zusätzlich Wechsel Status S zu Status B im 2027 bei Personen, die im 2022 in die Schweiz eingereist sind
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	-160'000.00	-10'300.00	-149'700.00	Anpassung Verbuchung ab 2025. Neu wird IPV separat auf 4637.10 verbucht und Bruttoprämien statt netto auf 3635.10. Zusätzlich Fallzahlen anhaltend gleich hoch wie im 2025 sowie Wechsel Status S zu Status B im 2027 bei Personen, die im 2022 in die Schweiz eingereist sind
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**461'500.00**	**341'500.00**	**120'000.00**	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'500'000.00	1'100'000.00	400'000.00	Steigende Kosten für ZL zur IV erwartet aufgrund steigender Fallzahlen. Insbesondere mehr Renten bei Jungen und allg. aktuell viele Neuanmeldungenbei der ZL
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	70'000.00	60'000.00	10'000.00	Steigende Krankheits- und Behinderungskosten für ZL zur IV erwartet aufgrund steigender Fallzahlen
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'088'500.00	-808'500.00	-280'000.00	Höhere Staatsbeiträge aufgrund steigenden Kosten für ZL zur IV erwartet aufgrund steigender Fallzahlen
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu unrecht bezogene Leistungen)	-20'000.00	-10'000.00	-10'000.00	Rückerstattungen durch ZL Stelle Illnau-Effretikon schwer abschätzbar. Viele Rückerstattungen aufgrund rückwirkender Zusprache von PK-Renten
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**-584'600.00**	**-603'100.00**	**18'500.00**	
3637.23	EL-Krankheits und Behinderungskosten (zur AHV)	130'000.00	90'000.00	40'000.00	Kosten steigend seit Anpassung der Zusatzleistungsverordnung ZLV
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-684'600.00	-653'100.00	-31'500.00	Höhere Einnahmen aus Staatsbeiträgen aufgrund steigender Kosten für ZL zur AHV erwartet aufgrund steigender Fallzahlen. Jedoch schwer abschätzbar aufgrund Sterberate bei AHV Bezug
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu unrecht bezogene Leistungen)	-30'000.00	-40'000.00	10'000.00	Einahmen aus Rückerstattungen sind gemäss Budget ZL Stelle Illnau-Effretikon schwer abschätzbar
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**25'000.00**	**60'000.00**	**-35'000.00**	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	25'000.00	60'000.00	-35'000.00	Anpassung an Ausgaben der letzten Jahre mit sinkender Tendenz. Schwer vorhersehbar, ob sich die Ausgaben künftig wieder erhöhen werden
5440	**Kinder- und Jugendschutz**	**810'000.00**	**853'200.00**	**-43'200.00**	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	700'000.00	683'200.00	16'800.00	Amt für Jugend und Berufsberatung AJB erwartet höhere Inanspruchnahme von ergänzenden Hilfen zur Erziehung. Aufgrund steigender Kosten der letzten Jahre muss gemäss AJB neu Fr. 116.00 pro Einwohner, statt bisher Fr. 112.00 budgetiert werden

3635.00	Beiträge an private Unternehmen	110’000.00	170’000.00	-60’000.00	Umsetzung des Projekts Jobcoaching startete Mitte 2025. Entwicklung der zukünftige Kosten aufgrund Aufbau des Programms noch schwer vorhersehbar. Budgetierung aufgrund aktuell erwarteten Ausgaben für das Jahr 2026
5450	**Leistungen an Familien**	**192’200.00**	**221’000.00**	**-28’800.00**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	192’200.00	221’000.00	-28’800.00	Anteil KESB für Zweckverband Soziales Bezirk Pfäffikon geringer für 2027 aufgrund Kostenverteilschlüssel. Die geführten Fälle und die von KESB bearbeiten Fälle fällt für die Gem. Lindau geringer aus, daher ist der Kostenanteil für Lindau geringer. Im Total sind die Kosten des Zweckverbands für das Budget 2027 jedoch höher als für das Budget 2026
5451	**Kindertagesstätten und Kinderhorte**	**568’700.00**	**514’900.00**	**53’800.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	568’700.00	539’600.00	29’100.00	Mehr Kinder im Hort, jedoch weniger Kinder in der Krippe. Duch Wegfall der Kinder in der Krippe teilweise aber auch weniger Personalkosten. Es wird weniger Raum benötigt, jedoch bleiben Mietzkosten gemäss aktuellem Stand bestehen
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-24’700.00	24’700.00	Aktuell voraussichtlich keine weiteren Finanzhilfen für die familienergänzende Kinderbetreuung ab 2027. Unklar, ob es künftig auf Bundesebene neue Finanzhilfen für die Subventionen geben wird
5710	**Beihilfen / Zuschüsse**	**51’500.00**	**52’000.00**		
3637.24	Beihilfen	160’000.00	150’000.00	10’000.00	Mehr Beihilfe aufgrund Anpassung Weisung des kantonalen Sozialamtes (KSA)
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-108’500.00	-98’000.00	-10’500.00	Höhere Staatsbeiträge aufgrund höheren Ausgaben für Beihilfe erwartet
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**1’305’000.00**	**1’030’000.00**	**275’000.00**	
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	985’000.00	950’000.00	35’000.00	Fallzahlen anhaltend hoch wie im Jahr 2025. Daher werden analoge Ausgaben erwartet
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Saatsangehörige ohne Kostenersatz	410’000.00	160’000.00	250’000.00	Steigende Fallzahlen ab 4. Quartal 2024. Seither anhaltend hoch. Es werden daher analoge Ausgaben wie im 2025 erwartet
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	584’000.00	245’000.00	339’000.00	Fallzahlen anhaltend hoch wie im Jahr 2025. Zusätzlich Kosten für Personen mit Status S, welche im 2027 voraussichtlich Status B erhalten werden. Wechsel der Kosten aus der Asylfürosorge in die gesetziche wirtschaftliche Sozialhilfe
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-514’000.00	-195’000.00	-319’000.00	Fallzahlen anhaltend hoch wie im Jahr 2025. Zusätzliche Einnahmen durch Kostenerstattung vom Kanton Zürich für Personen mit Status S, welche im 2027 voraussichtlich Status B erhalten werden. Wechsel der Einnahme aus der Pauschale in der Asylfürosorge in die Rückvergütung der Ist-Kosten in der gesetziche wirtschaftliche Sozialhilfe
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-90’000.00	-80’000.00	-10’000.00	Fallzahlen anhaltend hoch. Verzögerung beim Erhalt subsidiärer Leistungen aufgrund fehlender Entscheide von Drittstellen. Laufend weitere, rückwirkende subsidiäre Einnahmen erwartet ab 2026
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-70’000.00	-50’000.00	-20’000.00	Fallzahlen anhaltend hoch. Verzögerung beim Erhalt subsidiärer Leistungen aufgrund fehlender Entscheide von Drittstellen. Laufend weitere, rückwirkende subsidiäre Einnahmen erwartet ab 2026. Zusätzliche Einnahmen von subsidiären Leistungen für Personen mit Status S, welche im 2027 voraussichtlich Status B erhalten werden
5730	**Asylwesen**	**10’000.00**	**81’000.00**	**-71’000.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		20’000.00	-20’000.00	Abnahme der Kosten für die Integration der Personen mit Asylfürsorge aufgrund voraussichtlichem Erhalt vom Status B aller Personen mit Status S, welche im Jahr 2022 in die Schweiz eingereist sind. Daher Ausgaben tiefer als im 2026. (Ab 2027 unter 3615.00 budgetiert)

3637.00	Beiträge an private Haushalte	40’000.00	260’000.00	-220’000.00	Abnahme der Kosten in der Asylfürsorge aufgrund voraussichtlichem Erhalt vom Status B aller Personen mit Status S, welche im Jahr 2022 in die Schweiz eingereist sind. Daher Ausgaben tiefer als im 2026
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-23’000.00	-159’000.00	136’000.00	Abnahme der Pauschalen aus der Asylfürsorge sowie der Rückerstattung der Integrationskosten für Personen mit Status S aufgrund voraussichtlichem Erhalt vom Status B aller Personen mit Status S, welche im Jahr 2022 in die Schweiz eingereist sind. Daher Einnahmen tiefer als im 2026
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-7’000.00	-40’000.00	33’000.00	Einnahmen Dritter sinken aufgrund voraussichtlichem Erhalt vom Status B aller Personen mit Status S, welche im Jahr 2022 in die Schweiz eingereist sind. Daher Einnahmen tiefer als im 2026
5790	**Fürsorge, übriges**	**592’600.00**	**505’400.00**	**87’200.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	522’100.00	479’100.00	43’000.00	Lohnkosten gemäss aktuellem Stellenplan
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	14’500.00	4’000.00	10’500.00	Neue budgetierte Kosten für Erarbeitung des Projekts (Projektauftrag) Integrationsvernetzungsstelle gemäss Legislaturzielen des Gemeinderats
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	36’000.00	22’300.00	13’700.00	Höhere wiederkehrende Kosten erwartet aufgrund Offerten Klientenapplikation für Umsetzung VRG sowie Umsetzung weitere Digitalisierungsmassnahmen
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	69’200.00	128’700.00	-59’500.00	Wegfall zwei angemieterter Notwohnungen im Laufe des Jahres 2026. Daher weniger Kosten für das Jahr 2027 erwartet
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen	20’000.00		20’000.00	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter	-69’200.00	-128’700.00	59’500.00	Wegfall zwei angemieterter Notwohnungen im Laufe des Jahres 2026. Daher weniger Ausgaben und entsprechend auch weniger Einnahmen aus der Vermietung für das Jahr 2027 erwartet

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Im Aufgabenbereich "Vekehr" werden die Unterhaltskosten für die Gemeindestrassen verbucht. Grössere Strassensanierungsprojekte sind gemäss den Rechnungslegungsvorschriften in der Investitionsrechnung budgetiert

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Begründung
6150	**Gemeindestrassen**	**279’700.00**	**150’400.00**	**129’300.00**	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20’100.00	5’200.00	14’900.00	Anschaffung Laubbläser Holder: Das Entfernen des Laubs von den Strassen wirkt sich im Herbst spürbar aus, da keine Entsorgung (Laub) anfällt. Anschaffung Seitenschub Holder: Entlang von Zäunen und Pfosten muss nicht mehr von Hand mit dem Trimmer nachbearbeitet werden. Zudem können die Strassenränder maschinell geschnitten werden
3120.02	Strom für Strassenbeleuchtung	65’000.00	55’000.00	10’000.00	Budget auf 3-Jahresdurchschnitt angepasst
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	41’100.00	23’800.00	17’300.00	Aufgrabungsgesuch neu Digital höhere Lizenzgebühren. Gossweiler: Anbieter GIS Daten wird nächstes Jahr die Datenbank/ Browser wechseln
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	10’000.00	25’000.00	-15’000.00	Umrüstung auf LED in Zusammehang mit Strassensanierungen, keine Vorräte mehr
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	456’500.00	399’500.00	57’000.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	64’800.00	49’600.00	15’200.00	

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Zum Aufgabenbereich "Umwelt und Raumordnung" gehören die die gebührenfinanzierte Haushalte "Wasserversorgung", "Abwasserbeseitigung" und "Abfallentsorgung"

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Begründung
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**-194'000.00**	**-207'800.00**	**13'800.00**	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000.00	14'000.00	-11'000.00	Abschluss Weiterbildung
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'500.00	43'500.00	-30'000.00	Ersatz Wasserzähler via IR
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	36'900.00	7'900.00	29'000.00	Überarbeitung Wasserversorgungsreglement
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	79'500.00	69'000.00	10'500.00	GWPW Lindau Ersatz Durchflussmessung und Sanftanlasser
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-54'200.00	-14'500.00	-39'700.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	52'600.00	30'700.00	21'900.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	15'100.00	100.00	15'000.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	349'200.00	252'600.00	96'600.00	
4240.01	Verbrauchsgebühren laufendes Jahr	-780'000.00	-716'000.00	-64'000.00	Mehreinnahmen infolge Bezug Neubauten
7102	**Wasserverbund Zone Brütten**	**-277'500.00**	**-274'000.00**		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	61'000.00	30'000.00	31'000.00	Ersatz Wasserzähler Pumpwerke inkl. Ersatz technische Einrichtungen (Klappenersatz etc.)
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-338'500.00	-304'000.00	-34'500.00	Ausgleich der Verbundsgemeinden
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**-361'900.00**	**-384'200.00**	**22'300.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	62'100.00	52'100.00	10'000.00	GEP Datenabgabe, Führung Betriebstagebücher Netz
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	34'600.00	24'600.00	10'000.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	224'700.00	54'500.00	170'200.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	490'500.00	565'800.00	-75'300.00	
4240.04	Klärgebühren	-1'200'000.00	-1'120'000.00	-80'000.00	Mehrere Neubauten im ganzen Gemendegebiet, zuwachs Einwohner. Zunahme Abwasser
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**-64'400.00**	**-65'200.00**		
3130.01	Kehrichtabfuhr	210'500.00	196'000.00	14'500.00	Steigende Einwohnerzahlen insbesondere Winterberg
3130.07	Altpapiersammlungen	25'000.00	35'000.00	-10'000.00	
3130.09	Grüngutabfuhr	120'000.00	100'000.00	20'000.00	Steigende Einwohnerzahlen insbesondere Winterberg
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	230'000.00	198'000.00	32'000.00	Steigende Einwohnerzahlen insbesondere Winterberg; Erhöhung Pro Kopfbeitrag um Fr. 10.00
4240.06	Kehrichtabfuhr-Markenverkauf	-240'000.00	-250'000.00	10'000.00	Rückgang der Markenverkäufte, Beobachtungen gegenüber den letzten Jahren. Gebührenerhöhung pauschal berücksichtigt. Der politische Teil der Gebührenerhöhung für 2027 ist in Bearbeitung
4240.07	Kehrichtabfuhr-Grundgebühren	-300'000.00	-200'000.00	-100'000.00	Steigende Einwohnerzahlen insbesondere Winterberg. Gebührenerhöhung pauschal berücksichtigt. Der politische Teil der Gebührenerhöhung für 2027 ist in Bearbeitung
4240.09	Grüngutabfuhr	-120'000.00	-90'000.00	-30'000.00	Gebührenerhöhung pauschal berücksichtigt. Der politische Teil der Gebührenerhöhung für 2027 ist in Bearbeitung
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des Eigenkapitals	-25'500.00	-101'100.00	75'600.00	Aufwandüberschuss

7410	**Gewässerverbauungen**	**10’000.00**		**10’000.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10’000.00		10’000.00	Konzept Ausrüstung Regenüberlauf mit Entlastungsdetektion, Abwasserpumpwerk Hammermülli. Neue VSA richtlinie, Vorgabe AWEL
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**50’700.00**	**26’700.00**	**24’000.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50’700.00	26’700.00	24’000.00	Rezertifizierung Energiestadt-Label inkl. Aktualisierung Energiebilanz
7710	**Friedhof und Bestattung**	**79’000.00**	**52’000.00**	**27’000.00**	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	79’000.00	52’000.00	27’000.00	Auf dem Friedhof besteht dringender Sanierungsbedarf, insbesondere bei den Pflastersteinen. Zudem ist beim Haupteingang die Installation einer neuen Informationstafel geplant, auf der die Grabanordnung übersichtlich dargestellt wird
7900	**Raumordnung**	**40’000.00**	**50’000.00**	**-10’000.00**	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	40’000.00	50’000.00	-10’000.00	Überarbeitung Naturschutzinventar (1997), weniger Aufwände sowie rechtliche Beratungen rund um die Kiesgruben-Thematik, Bundesgerichtsentscheid zu Verwaltungsgericht zurückverschoben

9 Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Der Bereich Finanzen und Steuern umfasst die die allgemeinen Gemeindesteuern sowie die Sondersteuern wie Grundstückgewinnsteuern und Hundesteuern. Weiter werden hier die Einnahmen aus dem Finanzausgleich verbucht. Ebenso Die Aufwendungen und Erträge der Vermögens- und Schuldenverwaltung. Weiter sind hier die Liegenschaften des Finanzvermögens zu finden sowie Einlagen und Entnahmen in bzw. aus finanzpolitischen Reserven

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Begründung
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**-23’486’900.00**	**-22’350’000.00**	**-1’136’900.00**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	70’000.00	90’000.00	-20’000.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-14’707’500.00	-13’790’600.00	-916’900.00	Der Steuerertrag Rechnungsjahr zu 100 % sinkt mutmasslich von 18.10 auf 17.32 Mio. Verantwortlich dafür sind Rückgänge bei den Steuererträgen der juristischen Personen. Der Steuerfuss soll unverändert bei 106 % bleiben
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1’620’000.00	-1’566’000.00	-54’000.00	Bei den Steuern der Vorjahre werden geringere Erträge erwartet. Bei den Nach- und Strafsteuern wird mit einem Ertrag auf Vorjahresniveau gerechnet. Bei den Steuerausscheidungen und Quellensteuern werden hingegen Mehrerträge erwartet
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-300’000.00	-150’000.00	-150’000.00	
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	450’000.00	300’000.00	150’000.00	
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-2’120’000.00	-2’014’000.00	-106’000.00	
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-378’000.00	-324’000.00	-54’000.00	
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	180’000.00	120’000.00	60’000.00	

4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-860’000.00	-600’000.00	-260’000.00	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-1’484’000.00	-3’233’000.00	1’749’000.00	
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-358’600.00	-864’000.00	505’400.00	
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-2’200’000.00	-150’000.00	-2’050’000.00	
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-48’800.00	-148’400.00	99’600.00	
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-110’000.00	-20’000.00	-90’000.00	
9101	**Sondersteuern**	**-6’000’000.00**	**-5’730’000.00**	**-270’000.00**	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-6’000’000.00	-5’730’000.00	-270’000.00	Verschiebungen aus dem Jahr 2026
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**-1’072’800.00**	**-1’041’800.00**	**-31’000.00**	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-1’072’800.00	-1’041’800.00	-31’000.00	Beiträge aus dem Finanzausgleich aufgrund Entwicklung Kantonsmittel vs. relative Steuerkraft Lindau
9610	**Zinsen**	**-161’200.00**	**-112’000.00**	**-49’200.00**	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-3’900.00	-14’000.00	10’100.00	Tiefere Liquidität auf dem Kontokorrent. Mehr Liquidität als Geldanlage
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-164’000.00	-61’000.00	-103’000.00	Besserer Zinsumfeld. Mehr Liquidität als Geldanlage.
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**28’500.00**	**10’700.00**	**17’800.00**	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	28’500.00	10’700.00	17’800.00	ASH Winterberg Boilerersatz
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**				
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	26’300.00	2’600.00	23’700.00	Neues Legat ab 2026
9999	**Abschluss**	**49’200.00**	**149’400.00**	**-100’200.00**	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	49’200.00	149’400.00	-100’200.00	

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**4’737’550**	**670’500**	**4’532’300**	**656’700**	**5’041’853.48**	**898’067.11**
	Nettoergebnis		4’067’050		3’875’600		4’143’786.37
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**1’190’800**	**208’700**	**1’070’200**	**199’000**	**1’152’376.87**	**235’009.19**
	Nettoergebnis		982’100		871’200		917’367.68
2	**Bildung**	**15’100’300**	**152’300**	**14’928’400**	**185’400**	**15’368’446.62**	**133’404.70**
	Nettoergebnis		14’948’000		14’743’000		15’235’041.92
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**1’146’600**	**216’500**	**1’153’800**	**232’000**	**1’489’611.59**	**445’985.07**
	Nettoergebnis		930’100		921’800		1’043’626.52
4	**Gesundheit**	**3’503’800**	**449’400**	**2’988’400**	**481’900**	**3’349’449.44**	**506’756.13**
	Nettoergebnis		3’054’400		2’506’500		2’842’693.31
5	**Soziale Sicherheit**	**8’836’650**	**3’647’300**	**7’803’900**	**2’962’800**	**8’465’894.11**	**3’818’624.34**
	Nettoergebnis		5’189’350		4’841’100		4’647’269.77
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**2’972’100**	**1’080’700**	**2’881’900**	**1’112’800**	**3’396’899.20**	**1’261’422.34**
	Nettoergebnis		1’891’400		1’769’100		2’135’476.86
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**3’573’400**	**3’146’200**	**3’318’600**	**2’923’300**	**4’586’033.69**	**4’256’330.05**
	Nettoergebnis		427’200		395’300		329’703.64
8	**Volkswirtschaft**	**138’300**	**646’700**	**135’900**	**641’700**	**138’346.15**	**617’051.20**
	Nettoergebnis	508’400		505’800		478’705.05	
9	**Finanzen und Steuern**	**403’600**	**31’434’000**	**350’300**	**29’917’500**	**387’313.88**	**30’315’679.41**
	Nettoergebnis	31’030’400		29’567’200		29’928’365.53	
	Total Aufwand / Ertrag	**41’603’100**	**41’652’300**	**39’163’700**	**39’313’100**	**43’376’225.03**	**42’488’329.54**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**49’200**		**149’400**			**887’895.49**
	Total	**41’652’300**	**41’652’300**	**39’313’100**	**39’313’100**	**43’376’225.03**	**43’376’225.03**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**41’652’300**	**41’652’300**	**39’313’100**	**39’313’100**	**43’376’225.03**	**43’376’225.03**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**4’737’550**	**670’500**	**4’532’300**	**656’700**	**5’041’853.48**	**898’067.11**
	Nettoergebnis		**4’067’050**		**3’875’600**		**4’143’786.37**
01	**Legislative und Exekutive**	**572’700**	**46’900**	**585’200**	**48’900**	**635’315.08**	**46’851.50**
	Nettoergebnis		**525’800**		**536’300**		**588’463.58**
0110	**Legislative**	**70’100**		**91’400**		**60’220.42**	
	Nettoergebnis		**70’100**		**91’400**		**60’220.42**
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	20’500		20’500		20’401.80	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	11’100		10’100		4’925.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’300		1’500		970.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		64.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		300		154.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		150.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14’500		14’300		13’986.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20’700		26’600		18’315.32	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’300		1’300		1’251.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			16’300			
0120	**Exekutive**	**502’600**	**46’900**	**493’800**	**48’900**	**575’094.66**	**46’851.50**
	Nettoergebnis		**455’700**		**444’900**		**528’243.16**
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	252’900		252’700		243’358.10	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	10’100		10’100		6’840.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15’700		17’000		16’145.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34’300		39’600		39’096.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’500		3’500		3’264.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’600		2’700		2’564.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’700		1’700		1’526.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		1’000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			4’000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					89.25	
3113.00	Anschaffung Hardware	6’400					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	82’400		93’000		129’137.66	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	50’000		50’000		91’766.70	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2’500					
3170.00	Reisekosten und Spesen	18’500		18’500		20’331.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21’000				20’972.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						22’040.00
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		22’100		24’300		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24’800		24’600		24’811.50
02	**Allgemeine Dienste**	**4’164’850**	**623’600**	**3’947’100**	**607’800**	**4’406’538.40**	**851’215.61**
	Nettoergebnis		**3’541’250**		**3’339’300**		**3’555’322.79**
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**876’000**	**273’200**	**909’200**	**268’500**	**947’327.20**	**267’666.86**
	Nettoergebnis		**602’800**		**640’700**		**679’660.34**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	635’600		673’000		701’799.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40’900		43’100		45’247.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	85’300		88’700		87’730.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8’500		8’800		9’039.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6’600		6’900		7’272.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4’900		4’800		4’956.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100		51.11	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28’100		23’100		24’934.83	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	13’600		13’600		14’311.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen			300		300.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6’000		6’500		5’556.90	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	32’900		26’500		32’632.81	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	13’500		13’800		13’494.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1’000		1’200		940.00
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		6’000		1’000		6’159.76
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		226’000		225’000		220’453.75
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		40’200		41’300		40’113.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**1’942’800**	**1’800**	**1’692’400**	**1’200**	**1’802’911.85**	**3’750.90**
	Nettoergebnis		**1’941’000**		**1’691’200**		**1’799’160.95**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	916’300		748’200		762’971.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58’600		48’000		50’461.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	104’000		84’600		90’620.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11’900		9’500		9’980.82	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9’400		7’700		8’090.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7’300		7’000		7’157.33	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	37’800		31’000		18’043.00	
3091.00	Personalwerbung	1’000		4’000		9’013.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	50’500		44’000		54’535.91	
3100.00	Büromaterial	25’000		35’000		23’603.98	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4’500		4’100		4’307.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’400		1’500		1’389.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’800		3’000		1’800.35	
3113.00	Anschaffung Hardware	10’000		28’000		54’569.84	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	38’900		27’000		21’782.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					483.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	74’500		79’100		155’790.98	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			20’000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	358’400		336’600		340’750.67	
3134.00	Sachversicherungsprämien	29’200		31’800		31’607.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	700		700		742.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1’500		1’500		8’708.89	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	20’000		20’000		29’030.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15’400		15’400		15’526.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’800		2’900		2’645.87	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					792.51	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	63’100		33’500		23’312.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	17’200				22’723.00	
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	50’000		37’500		17’704.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	31’600		30’800		34’766.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1’800		1’200		1’675.80
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter						2’075.10
0221	**Bauamt**	**860’900**	**246’000**	**881’100**	**236’000**	**983’396.86**	**436’328.05**
	Nettoergebnis		**614’900**		**645’100**		**547’068.81**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	530’500		477’400		416’398.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34’100		30’800		27’236.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	74’600		63’100		50’337.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7’100		6’400		5’559.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5’500		4’900		4’347.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’400		3’000		2’704.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8’500		2’000		485.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’500		1’800		1’398.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		300		270.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					8’993.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’000		2’000		28’313.51	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	150’000		200’000		343’188.55	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	25’000		55’000		75’428.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	18’200		34’400		18’568.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen					165.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		240’000		220’000		433’878.05
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		5’000		15’000		1’650.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1’000		1’000		800.00
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**	**418’550**	**102’600**	**393’000**	**102’100**	**604’739.44**	**143’469.80**
	Nettoergebnis		**315’950**		**290’900**		**461’269.64**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45’600		42’700		46’511.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’000		2’800		2’904.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5’200		5’000		4’829.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’000		1’000		1’002.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		461.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500		440.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8’000		8’000		10’309.09	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’000		5’000		2’484.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	42’800		47’600		49’171.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14’400		17’800		13’577.55	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					4’882.50	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5’000		5’000		55’548.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’800		2’800		2’935.30	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			1’200		1’124.25	
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	40’350		32’400		50’151.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’500		10’500		1’429.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	400		400		400.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2’700		2’700		2’692.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	142’500		132’800		143’663.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen					8’931.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					102’987.05	
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					1.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	98’300		74’300		98’301.50	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		12’100		7’000		7’849.40
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		79’700		84’300		73’820.40
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		10’800		10’800		61’800.00
0291	**Verwaltungsliegenschaften nicht überbaut**	**66’600**		**71’400**		**68’163.05**	
	Nettoergebnis		**66’600**		**71’400**		**68’163.05**
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’300		3’000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4’200		4’200		5’468.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000		2’000		681.05	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	25’000		25’000		28’948.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33’100		37’200		33’065.00	
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**1’190’800**	**208’700**	**1’070’200**	**199’000**	**1’152’376.87**	**235’009.19**
	Nettoergebnis		**982’100**		**871’200**		**917’367.68**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11	**Öffentliche Sicherheit**	**201’300**	**49’000**	**180’500**	**36’000**	**193’251.60**	**52’406.24**
	Nettoergebnis		**152’300**		**144’500**		**140’845.36**
1110	**Polizei**	**146’600**	**8’000**	**125’000**	**6’000**	**140’563.70**	**7’950.00**
	Nettoergebnis		**138’600**		**119’000**		**132’613.70**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2’500		2’500		2’400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		5.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		3.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200		45.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	124’200		121’800		118’995.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19’200				19’112.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8’000		6’000		7’950.00
1120	**Verkehrssicherheit**	**54’700**	**41’000**	**55’500**	**30’000**	**52’687.90**	**44’456.24**
	Nettoergebnis		**13’700**		**25’500**		**8’231.66**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’000		1’000		3’105.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30’000		30’800		26’775.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6’300		6’300		7’098.95	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	17’400		17’400		15’708.00	
4270.00	Bussen		41’000		30’000		44’456.24
12	**Rechtssprechung**	**17’200**	**6’000**	**16’800**	**5’500**	**24’232.40**	**5’745.00**
	Nettoergebnis		**11’200**		**11’300**		**18’487.40**
1200	**Rechtssprechung**	**17’200**	**6’000**	**16’800**	**5’500**	**24’232.40**	**5’745.00**
	Nettoergebnis		**11’200**		**11’300**		**18’487.40**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12’000		12’000		19’300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		800		1’245.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’400		2’400		2’358.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		46.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		197.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’700		800		1’084.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6’000		5’500		5’745.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**396’000**	**127’200**	**399’200**	**133’000**	**406’671.00**	**145’567.70**
	Nettoergebnis		**268’800**		**266’200**		**261’103.30**
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**	**396’000**	**127’200**	**399’200**	**133’000**	**406’671.00**	**145’567.70**
	Nettoergebnis		**268’800**		**266’200**		**261’103.30**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	16’600		12’100		13’912.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	105’500		73’500		84’687.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					60.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	269’000		308’700		303’183.40	
3690.00	Übriger Transferaufwand	4’900		4’900		4’827.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		122’000		116’000		121’023.70
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		2’000		2’000		
4270.00	Bussen		200		500		900.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3’000		14’500		23’644.00
15	**Feuerwehr**	**383’200**	**8’000**	**304’200**	**6’000**	**300’062.55**	**7’929.95**
	Nettoergebnis		**375’200**		**298’200**		**292’132.60**
1500	**Feuerwehr**	**383’200**	**8’000**	**304’200**	**6’000**	**300’062.55**	**7’929.95**
	Nettoergebnis		**375’200**		**298’200**		**292’132.60**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15’000		15’000		10’735.55	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	334’500		262’100		271’404.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	33’700		27’100		17’923.00	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		8’000		6’000		7’929.95
16	**Verteidigung**	**193’100**	**18’500**	**169’500**	**18’500**	**228’159.32**	**23’360.30**
	Nettoergebnis		**174’600**		**151’000**		**204’799.02**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610	**Militärische Verteidigung**	**69’600**	**3’500**	**70’000**	**3’500**	**109’016.85**	**3’360.30**
	Nettoergebnis		**66’100**		**66’500**		**105’656.55**
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4’400					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6’100		6’100		6’974.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’300		1’300		1’010.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		523.50	
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	10’400		17’000		20’233.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’900		3’700		3’005.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	-10’100		32’600		22’289.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	53’100		8’800		54’980.00	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		3’500		3’500		3’360.30
1620	**Zivilschutz**	**123’500**	**15’000**	**99’500**	**15’000**	**119’142.47**	**20’000.00**
	Nettoergebnis		**108’500**		**84’500**		**99’142.47**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8’000		8’100		8’101.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900		900		892.20	
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	1’500		1’500			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	91’700		73’600		89’833.37	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6’400		400		315.00	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	15’000		15’000		20’000.00	
4701.00	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten		15’000		15’000		20’000.00
2	**BILDUNG**	**15’100’300**	**152’300**	**14’928’400**	**185’400**	**15’368’446.62**	**133’404.70**
	Nettoergebnis		**14’948’000**		**14’743’000**		**15’235’041.92**
21	**Obligatorische Schule**	**14’117’600**	**75’300**	**14’094’800**	**69’400**	**14’442’047.22**	**80’471.70**
	Nettoergebnis		**14’042’300**		**14’025’400**		**14’361’575.52**
2110	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**	**1’102’400**		**1’195’600**		**1’118’237.50**	
	Nettoergebnis		**1’102’400**		**1’195’600**		**1’118’237.50**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	199’400		188’100		183’042.25	
3020.02	Aushilfsentschädigungen	22’100		23’100		14’436.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-4’539.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	300		300		95.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14’300		13’700		12’630.95	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-290.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26’700		24’600		23’692.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’000		2’900		2’612.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’300		2’200		2’006.70	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse					-46.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2’100		2’000		8’487.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’500		1’500		1’185.00	
3104.00	Lehrmittel	23’300		23’300		22’806.11	
3113.00	Anschaffung Hardware	1’100		6’000		7’890.40	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	9’200		22’400		6’287.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’500		5’500		2’830.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen					25.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2’400		2’000		2’047.55	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	793’200		878’000		833’036.74	
2120	**Primarstufe 3-8**	**5’033’300**	**34’600**	**4’994’500**	**28’000**	**5’365’523.50**	**25’436.90**
	Nettoergebnis		**4’998’700**		**4’966’500**		**5’340’086.60**
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder					720.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	971’400		966’400		961’986.15	
3020.01	Hausämterentschädigungen	3’700		7’400		7’482.10	
3020.02	Aushilfsentschädigungen	31’100		40’200		44’527.85	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-10’591.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	500		400		551.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64’800		65’500		63’809.70	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-677.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	119’300		115’100		115’248.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12’900		13’400		13’028.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10’400		10’400		10’137.05	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse					-108.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9’500		9’700		37’763.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	21’500		20’000		22’793.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand					2’392.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					105.75	
3104.00	Lehrmittel	184’800		178’700		176’113.12	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	7’500		8’500		7’704.45	
3113.00	Anschaffung Hardware	19’200		4’700		17’401.60	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	69’800		54’900		38’163.47	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22’100		62’500		130’898.54	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit					132.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’200		2’500		5’388.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14’700		14’700		14’398.32	
3170.00	Reisekosten und Spesen					1’064.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	87’000		80’000		54’336.57	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3’359’000		3’324’100		3’646’904.28	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			15’400		3’850.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	20’900					
4230.00	Schulgelder						200.00
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		34’600		28’000		25’236.90
2130	**Sekundarstufe I**	**2’521’100**	**25’200**	**2’672’300**	**24’200**	**2’614’129.32**	**38’153.60**
	Nettoergebnis		**2’495’900**		**2’648’100**		**2’575’975.72**
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder					540.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	253’300		250’900		257’656.35	
3020.02	Aushilfsentschädigungen	16’100		22’100		17’598.50	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-37’215.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16’100		16’800		16’279.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18’400		20’700		21’346.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’000		3’100		2’775.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5’000		2’700		2’588.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4’700		2’500		14’609.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6’500		6’500		2’268.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					3’551.15	
3104.00	Lehrmittel	146’400		146’200		137’651.36	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	5’000		3’500		4’830.15	
3111.02	Anschaffung Hauswirtschaft und Handarbeit (Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge)	1’500		1’000			
3113.00	Anschaffung Hardware			2’500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	43’300		15’000		46’256.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30’900		37’200		18’856.83	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’600		2’000		4’664.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10’000		11’900		10’660.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen					1’049.30	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	81’400		78’000		67’252.52	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1’824’900		1’910’800		1’893’060.16	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	52’000		138’900		127’849.70	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		25’200		24’200		38’153.60
2140	**Musikschulen**	**383’000**		**348’200**		**377’642.80**	
	Nettoergebnis		**383’000**		**348’200**		**377’642.80**
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’000		2’200		5’245.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	380’000		346’000		372’397.80	
2170	**Schulliegenschaften**	**2’188’300**	**12’000**	**2’115’500**	**13’700**	**2’171’839.72**	**16’119.10**
	Nettoergebnis		**2’176’300**		**2’101’800**		**2’155’720.62**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	428’300		380’400		373’501.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-34’861.75	
3049.00	Übrige Zulagen	5’800		5’800		4’243.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26’700		24’900		24’299.90	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-76.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43’900		37’000		34’864.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8’900		8’600		8’347.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’300		4’000		3’860.00	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse					-12.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’500		3’100		2’951.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2’500		2’500		-805.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		2’044.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33’800		33’800		30’942.36	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4’000		12’700		69’878.90	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2’000		2’000		1’811.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	171’800		181’900		183’068.39	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	195’300		228’000		272’963.24	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20’000		20’000		48’320.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18’900		19’200		18’715.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	400		600		275.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	16’000		12’200		12’067.35	
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	292’300		332’100		370’375.36	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32’000		24’200		28’366.12	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’800		1’800		1’362.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	841’300		745’900		674’876.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12’400		12’400		18’637.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	21’900		21’900		21’822.00	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		1’500		1’500		5’427.10
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10’500		12’200		10’692.00
2180	**Tagesbetreuung Betrieb**	**31’300**		**66’200**		**90’170.24**	
	Nettoergebnis		**31’300**		**66’200**		**90’170.24**
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8’600		8’600		8’534.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22’700		57’600		81’635.84	
2190	**Schulleitung / Schulpflege**	**916’500**		**863’300**		**875’244.36**	
	Nettoergebnis		**916’500**		**863’300**		**875’244.36**
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	126’500		126’400		119’113.60	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	2’100		2’100		9’950.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	114’600		71’800		52’433.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14’200		11’600		11’755.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26’600		23’800		22’523.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’500		2’000		1’591.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’400		1’900		1’867.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2’200		1’900		5’050.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2’800		10’300		2’583.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8’000		9’900		6’261.60	
3100.00	Büromaterial	900		1’500		375.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2’300		700		677.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3113.00	Anschaffung Hardware			800			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14’800		13’500		114’297.42	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20’000		19’500		32’032.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6’600		6’600		6’537.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	565’800		555’000		486’693.49	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	3’700		3’500		1’500.00	
2191	**Schulverwaltung**	**510’700**		**501’000**		**545’536.79**	
	Nettoergebnis		**510’700**		**501’000**		**545’536.79**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	398’500		391’600		334’484.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25’700		25’300		21’657.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50’600		51’300		41’530.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5’400		5’300		4’478.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’100		4’100		3’441.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’900		3’900		3’284.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4’600		2’300		10’025.85	
3091.00	Personalwerbung					100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		175.35	
3100.00	Büromaterial	100				86.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		109’849.06	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		350.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		112.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	16’000		15’200		15’079.98	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	400		400		880.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	**Volksschule Sonstiges**	**1’431’000**	**3’500**	**1’338’200**	**3’500**	**1’283’722.99**	**762.10**
	Nettoergebnis		**1’427’500**		**1’334’700**		**1’282’960.89**
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	5’600		5’600		3’050.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	162’300		190’600		201’418.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	41’300		19’300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13’500		13’900		13’030.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23’000		26’100		24’040.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’800		2’900		2’687.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’200		2’300		2’069.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’600		1’700		1’587.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3’000		1’500		1’750.00	
3091.00	Personalwerbung	9’500		8’000		12’539.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’500		1’200		2’663.20	
3100.00	Büromaterial	1’000		800		1’227.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2’000		3’000		1’366.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	9’500		13’500		9’189.57	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	289’500		294’600		354’665.91	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	28’000		28’000		15’468.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	305’600		285’700		242’565.32	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1’000		500		1’189.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’600		1’300		933.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	93’900		54’800		55’735.29	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	218’000		182’500		152’681.55	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	28’400		28’400		22’398.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	186’200		172’000		161’465.75	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		3’500		3’500		762.10
22	**Sonderschulen**	**982’700**	**77’000**	**833’600**	**116’000**	**922’017.40**	**52’933.00**
	Nettoergebnis		**905’700**		**717’600**		**869’084.40**
2200	**Sonderschulen**	**982’700**	**77’000**	**833’600**	**116’000**	**922’017.40**	**52’933.00**
	Nettoergebnis		**905’700**		**717’600**		**869’084.40**
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	798’400		557’100		583’541.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	184’300		276’500		338’476.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4230.00	Schulgelder		8’000		8’000		10’940.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		69’000		108’000		41’993.00
29	**Übriges Bildungswesen**					**4’382.00**	
	Nettoergebnis						**4’382.00**
2990	**Bildung, übriges**					**4’382.00**	
	Nettoergebnis						**4’382.00**
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					4’382.00	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1’146’600**	**216’500**	**1’153’800**	**232’000**	**1’489’611.59**	**445’985.07**
	Nettoergebnis		**930’100**		**921’800**		**1’043’626.52**
32	**Kultur, übrige**	**212’700**	**9’000**	**248’400**	**59’500**	**538’129.41**	**148’211.21**
	Nettoergebnis		**203’700**		**188’900**		**389’918.20**
3210	**Bibliotheken**	**56’200**	**4’000**	**57’300**	**4’500**	**52’522.29**	**3’894.70**
	Nettoergebnis		**52’200**		**52’800**		**48’627.59**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32’400		31’400		30’655.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’100		2’100		1’999.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3’100		2’500		2’377.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		300		265.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		317.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400		302.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					120.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’500		1’500		1’568.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100		76.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	9’500		10’000		8’938.37	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		317.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		2’800		350.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3’400		3’400		3’231.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1’000		1’000		1’102.17	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900		900		900.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2’500		3’000		2’394.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1’000		1’000		1’000.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		500		500		500.00
3220	**Konzert und Theater**	**16’000**		**16’000**		**18’078.65**	
	Nettoergebnis		**16’000**		**16’000**		**18’078.65**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16’000		16’000		18’078.65	
3290	**Kultur, übriges**	**140’500**		**131’500**		**417’377.52**	**85’208.00**
	Nettoergebnis		**140’500**		**131’500**		**332’169.52**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’100		1’100		340.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		3.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					242.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					196.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33’000		27’500		320’750.82	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	102’600		95’500		92’469.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3’400		7’000		3’375.00	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter						85’208.00
3291	**Kulturkredit Forum**		**5’000**	**43’600**	**55’000**	**50’150.95**	**59’108.51**
	Nettoergebnis	**5’000**		**11’400**		**8’957.56**	
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen			7’600			
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder					1’680.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					3’578.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			500		271.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			200		24.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100		43.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100		37.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1’000		1’351.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			33’700		43’164.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			400			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				15’000		16’674.51

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				30’000		30’000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5’000		10’000		12’434.00
33	**Medien**	**97’200**	**35’000**	**97’400**	**43’000**	**111’289.41**	**34’751.56**
	Nettoergebnis		**62’200**		**54’400**		**76’537.85**
3320	**Massenmedien**	**97’200**	**35’000**	**97’400**	**43’000**	**111’289.41**	**34’751.56**
	Nettoergebnis		**62’200**		**54’400**		**76’537.85**
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder					1’610.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43’100		43’100		55’502.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’500		2’500		3’202.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3’200		2’600		2’561.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		571.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		508.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400		494.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand					530.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	44’000		45’000		40’056.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’800		1’600		5’652.11	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’300		1’300		600.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35’000		43’000		34’751.56
34	**Sport und Freizeit**	**836’700**	**172’500**	**808’000**	**129’500**	**840’192.77**	**263’022.30**
	Nettoergebnis		**664’200**		**678’500**		**577’170.47**
3410	**Sport**	**242’900**	**8’000**	**250’900**	**6’000**	**253’029.85**	**12’344.25**
	Nettoergebnis		**234’900**		**244’900**		**240’685.60**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			15’400			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14’700		14’700		14’694.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’500				1’740.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		569.90	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	53’500		28’100		48’948.02	
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	10’500		14’400		15’016.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’000		2’500		6’375.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	131’600		134’300		145’607.98	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15’100		17’300		7’464.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700		700		620.00	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1’000		1’000		906.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11’100		21’300		11’087.50	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		5’000		5’000		9’344.25
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3’000		1’000		3’000.00
3411	**Schwimmbad**	**564’100**	**164’500**	**539’400**	**123’500**	**565’639.30**	**240’678.05**
	Nettoergebnis		**399’600**		**415’900**		**324’961.25**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	181’700		176’700		184’914.95	
3049.00	Übrige Zulagen	3’000		3’000		1’750.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11’900		11’600		11’991.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10’700		10’100		20’202.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’400		3’600		4’158.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’900		1’900		1’904.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’400		1’300		1’409.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		1’000		80.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800		615.28	
3100.00	Büromaterial	200		400		56.66	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24’000		24’000		25’909.54	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		178.56	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8’600		8’000		10’866.88	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1’500		2’500		1’185.89	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4’800		1’100			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	115’100		115’100		99’105.83	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’200		3’000		844.32	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2’500		3’000		2’142.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		519.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4’500		4’700		2’865.26	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude	47’500		37’200		69’359.43	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17’500		8’500		10’155.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	98’500		96’000		95’993.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7’500		8’400		6’297.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13’200		16’300		13’133.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		157’000		115’000		104’257.52
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		3’000		4’000		2’806.75
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						129’450.98
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4’500		4’500		4’162.80
3420	**Freizeit**	**29’700**		**17’700**		**21’523.62**	**10’000.00**
	Nettoergebnis		**29’700**		**17’700**		**11’523.62**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2’000		2’000		1’647.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10’000		5’000		9’748.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4’000					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4’000		1’500		351.32	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9’000		8’500		9’150.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	700		700		625.00	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter						10’000.00
4	**GESUNDHEIT**	**3’503’800**	**449’400**	**2’988’400**	**481’900**	**3’349’449.44**	**506’756.13**
	Nettoergebnis		**3’054’400**		**2’506’500**		**2’842’693.31**
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**2’040’400**	**429’400**	**1’807’000**	**481’900**	**2’043’898.64**	**480’758.30**
	Nettoergebnis		**1’611’000**		**1’325’100**		**1’563’140.34**
4120	**Kranken-, Alters- und Pfegeheime**	**446’600**	**429’400**	**415’700**	**481’900**	**427’856.05**	**480’758.30**
	Nettoergebnis		**17’200**	**66’200**		**52’902.25**	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	78’300		68’000		84’570.05	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	368’300		347’700		343’286.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		429’400		481’900		480’758.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4125	**Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime**	**1’593’800**		**1’391’300**		**1’616’042.59**	
	Nettoergebnis		**1’593’800**		**1’391’300**		**1’616’042.59**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	31’500		15’000		15’000.00	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmen für Leistungen der Langpflege	1’009’000		1’000’000		1’147’737.00	
3634.41	Beiträge an öffentliche Unternehmen für Leistungen der Akut- u. Übergangspflege	6’300		6’300		10’209.60	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					455.59	
3635.40	Beiträge an private Unternehmen für Leistungen der Langzeitpflege	547’000		370’000		442’640.40	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**1’299’100**		**1’062’100**		**1’176’874.25**	**25’997.83**
	Nettoergebnis		**1’299’100**		**1’062’100**		**1’150’876.42**
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**42’000**		**24’000**		**-7’445.90**	**25’997.83**
	Nettoergebnis		**42’000**		**24’000**	**33’443.73**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4’000		4’000		2’875.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	38’000		20’000		-10’320.90	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						25’997.83
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**1’245’000**		**1’026’300**		**1’184’320.15**	
	Nettoergebnis		**1’245’000**		**1’026’300**		**1’184’320.15**
3635.40	Beiträge an private Unternehmen für Leistungen der Langzeitpflege					1’818.75	
3635.50	Beiträge an private Unternehmen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	965’000		896’300		907’525.60	
3635.54	Beiträge an private Unternehmen	280’000		130’000		274’975.80	
4220	**Rettungsdienste**	**12’100**		**11’800**			
	Nettoergebnis		**12’100**		**11’800**		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12’100		11’800			
43	**Gesundheitsprävention**	**124’200**		**105’100**		**109’584.95**	
	Nettoergebnis		**124’200**		**105’100**		**109’584.95**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**48’600**		**55’000**		**50’675.50**	
	Nettoergebnis		**48’600**		**55’000**		**50’675.50**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	25’700		31’800		28’313.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22’900		23’200		22’361.60	
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**2’800**		**2’800**		**2’805.00**	
	Nettoergebnis		**2’800**		**2’800**		**2’805.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’800		2’800		2’805.00	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**72’300**		**46’800**		**55’675.90**	
	Nettoergebnis		**72’300**		**46’800**		**55’675.90**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5’600		5’600		1’035.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					4’106.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		331.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		12.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		52.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		21.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200			
3106.00	Medizinisches Material	500		300		548.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1’153.90	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	65’300		40’000		48’367.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen					45.75	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**500**		**500**		**428.55**	
	Nettoergebnis		**500**		**500**		**428.55**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		428.55	
49	**Gesundheitswesen, übriges**	**40’100**	**20’000**	**14’200**		**19’091.60**	
	Nettoergebnis		**20’100**		**14’200**		**19’091.60**
4900	**Gesundheitswesen, übrige**	**40’100**	**20’000**	**14’200**		**19’091.60**	
	Nettoergebnis		**20’100**		**14’200**		**19’091.60**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27’000		1’000		2’363.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	13’100		13’200		16’728.20	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		20’000				
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**8’836’650**	**3’647’300**	**7’803’900**	**2’962’800**	**8’465’894.11**	**3’818’624.34**
	Nettoergebnis		**5’189’350**		**4’841’100**		**4’647’269.77**
51	**Krankheit und Unfall**	**421’400**	**413’400**	**188’300**	**150’000**	**370’233.46**	**370’198.21**
	Nettoergebnis		**8’000**		**38’300**		**35.25**
5120	**Prämienverbilligungen**	**421’400**	**413’400**	**188’300**	**150’000**	**370’233.46**	**370’198.21**
	Nettoergebnis		**8’000**		**38’300**		**35.25**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’400		2’300		2’367.40	
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkasse) für Sozialhilfebeziehende	390’000		123’000		348’307.56	
3635.14	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für vorläufig aufgenommene Ausl	9’000		52’000			
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	20’000		11’000		19’558.50	
4290.00	Übrige Entgelte		3’000		5’000		4’664.35
4630.00	Beiträge vom Bund						-2’332.18
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		250’000		130’000		215’708.09
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		160’000		10’300		152’157.95
4637.14	Durch vorläufig aufgenommene Ausländerinnen und Ausländer mit Aufenthaltsdauer unter sieben Jahren u		400		4’700		
52	**Invalidität**	**1’575’000**	**1’108’500**	**1’165’000**	**818’500**	**1’171’534.85**	**806’478.70**
	Nettoergebnis		**466’500**		**346’500**		**365’056.15**
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**1’575’000**	**1’108’500**	**1’165’000**	**818’500**	**1’171’534.85**	**806’478.70**
	Nettoergebnis		**466’500**		**346’500**		**365’056.15**
3181.28	Erlass von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	5’000		5’000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					26’996.65	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1’500’000		1’100’000		1’083’686.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	70’000		60’000		60’852.20	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1’088’500		808’500		797’391.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu unrecht bezogene Leistungen)		20’000		10’000		8’874.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)						213.70
53	**Alter + Hinterlassene**	**1’118’400**	**741’100**	**1’078’400**	**714’700**	**966’863.62**	**632’577.65**
	Nettoergebnis		**377’300**		**363’700**		**334’285.97**
5310	**Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV**	**15’000**	**4’500**	**15’000**	**4’600**	**17’291.82**	**4’426.00**
	Nettoergebnis		**10’500**		**10’400**		**12’865.82**
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	15’000		15’000		17’291.82	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		4’500		4’600		4’426.00
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**1’030’000**	**736’600**	**990’000**	**710’100**	**887’171.80**	**628’151.65**
	Nettoergebnis		**293’400**		**279’900**		**259’020.15**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					26’996.65	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	900’000		900’000		759’761.00	
3637.23	EL-Krankheits und Behinderungskosten (zur AHV)	130’000		90’000		100’414.15	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		684’600		653’100		582’318.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu unrecht bezogene Leistungen)		30’000		40’000		28’849.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		10’000		10’000		
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		10’000		5’000		16’984.65
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits und Behinderungskosten (zur AHV)		2’000		2’000		
5340	**Wohnen im Alter (ohne Pflege)**	**53’500**		**53’500**		**53’500.00**	
	Nettoergebnis		**53’500**		**53’500**		**53’500.00**
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	2’500		2’500		2’500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	51’000		51’000		51’000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350	**Leistungen an das Alter**	**19’900**		**19’900**		**8’900.00**	
	Nettoergebnis		**19’900**		**19’900**		**8’900.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’000		2’000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17’900		17’900		8’900.00	
54	**Familie und Jugend**	**2’555’600**	**134’600**	**2’640’700**	**157’900**	**2’686’984.22**	**900’608.60**
	Nettoergebnis		**2’421’000**		**2’482’800**		**1’786’375.62**
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**25’000**		**60’000**		**19’116.47**	**35’013.30**
	Nettoergebnis		**25’000**		**60’000**	**15’896.83**	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	25’000		60’000		19’116.47	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						35’013.30
5440	**Kinder- und Jugendschutz**	**1’573’100**	**5’000**	**1’615’000**	**3’600**	**1’534’726.56**	**709’868.25**
	Nettoergebnis		**1’568’100**		**1’611’400**		**824’858.31**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	173’500		173’400		185’792.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11’200		11’200		11’036.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21’200		21’200		18’421.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’300		2’300		2’454.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’800		1’800		1’792.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’700		1’700		1’809.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2’400		3’000		965.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					34.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’000		1’000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen					235.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		400		188.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’000		2’000		2’264.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7’000		7’300		5’448.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21’000		19’400		22’756.70	
3130.11	Aktivitäten/Projekte Jugendarbeit	25’500		25’500		41’448.69	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1’900		1’400			
3137.00	Steuern und Abgaben	300		300		227.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	44’400		44’400		44’319.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1’000		1’000		1’034.67	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’400		1’400		1’516.60	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	205’200		204’200		182’973.90	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	700’000		683’200		756’356.90	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	237’000		238’000		231’449.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	110’000		170’000		21’300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800		900		900.00	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		4’000		2’600		4’079.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						702’789.25
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1’000		1’000		1’000.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						2’000.00
5450	**Leistungen an Familien**	**192’200**		**221’000**		**200’632.80**	
	Nettoergebnis		**192’200**		**221’000**		**200’632.80**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	192’200		221’000		200’632.80	
5451	**Kindertagesstätten und Kinderhorte**	**765’300**	**129’600**	**744’700**	**154’300**	**932’508.39**	**155’727.05**
	Nettoergebnis		**635’700**		**590’400**		**776’781.34**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		548.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					5’576.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	66’500		75’000		70’009.36	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	129’600		129’600		129’582.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	568’700		539’600		726’792.58	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		129’600		129’600		131’053.53
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				24’700		24’673.52
55	**Arbeitslosigkeit**	**17’500**	**16’000**	**17’500**	**16’000**	**11’200.40**	**11’160.00**
	Nettoergebnis		**1’500**		**1’500**		**40.40**
5525	**Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose**	**16’000**	**16’000**	**16’000**	**16’000**	**11’160.00**	**11’160.00**
3637.60	Überbrückungsleistungen	15’000		15’000		11’160.00	
3637.62	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten - von Kindern	1’000		1’000			
4630.00	Beiträge vom Bund		16’000		16’000		11’160.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5590	**Arbeitslosigkeit**	**1’500**		**1’500**		**40.40**	
	Nettoergebnis		**1’500**		**1’500**		**40.40**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1’500		1’500		40.40	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**3’148’750**	**1’233’700**	**2’714’000**	**1’105’700**	**3’259’077.56**	**1’097’601.18**
	Nettoergebnis		**1’915’050**		**1’608’300**		**2’161’476.38**
5710	**Beihilfen / Zuschüsse**	**182’000**	**113’500**	**172’000**	**108’000**	**195’673.70**	**106’342.00**
	Nettoergebnis		**68’500**		**64’000**		**89’331.70**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					26’996.70	
3637.24	Beihilfen	160’000		150’000		150’491.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	2’000		6’000			
3637.26	Gemeindezuschüsse	20’000		16’000		18’186.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		108’500		98’000		104’074.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen		5’000		10’000		1’818.00
4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse						450.00
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**1’979’000**	**1’014’000**	**1’355’000**	**660’000**	**1’696’052.50**	**564’776.28**
	Nettoergebnis		**965’000**		**695’000**		**1’131’276.22**
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	985’000		950’000		983’181.31	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Saatsangehörige ohne Kostenersatz	410’000		160’000		408’933.02	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	584’000		245’000		303’938.17	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		40’000		35’000		28’494.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		514’000		195’000		270’211.75
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		300’000		300’000		134’623.14
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		90’000		80’000		98’258.40
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		70’000		50’000		33’188.99

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730	**Asylwesen**	**45’000**	**30’000**	**280’000**	**199’000**	**333’653.36**	**293’805.50**
	Nettoergebnis		**15’000**		**81’000**		**39’847.86**
3130.00	Dienstleistungen Dritter			20’000		25’433.00	
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen	5’000					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	40’000		260’000		308’220.36	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		23’000		159’000		267’353.69
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		7’000		40’000		26’451.81
5790	**Fürsorge, übriges**	**942’750**	**76’200**	**907’000**	**138’700**	**1’033’698.00**	**132’677.40**
	Nettoergebnis		**866’550**		**768’300**		**901’020.60**
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	33’300		33’300		32’877.60	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder					1’080.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	522’100		479’100		458’949.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34’100		32’000		31’021.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	69’100		60’200		55’228.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7’100		6’500		6’283.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5’500		5’100		4’927.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5’500		5’000		4’812.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2’300		2’000		2’110.00	
3091.00	Personalwerbung					508.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand					63.50	
3100.00	Büromaterial	500		500		118.70	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	8’800		8’100		4’518.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’400		5’200		217’183.80	
3130.12	IAZH Dienstleistung Dritter FL					18’566.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	14’500		4’000		12’007.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	36’000		22’300		17’774.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	69’200		128’700		132’689.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4’100		4’100		4’747.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	500		500		367.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	93’450		99’100		13’780.30	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen					2’190.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen	20’000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1’400		1’400		700.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8’900		8’900		8’691.15	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1’000		1’000			
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					2’500.00	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		69’200		128’700		125’199.15
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5’000		5’000		4’978.25
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2’000		5’000		
4706.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						2’500.00
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**2’972’100**	**1’080’700**	**2’881’900**	**1’112’800**	**3’396’899.20**	**1’261’422.34**
	Nettoergebnis		**1’891’400**		**1’769’100**		**2’135’476.86**
61	**Strassenverkehr**	**2’009’100**	**900’700**	**1’914’700**	**932’800**	**2’147’685.66**	**1’138’053.00**
	Nettoergebnis		**1’108’400**		**981’900**		**1’009’632.66**
6150	**Gemeindestrassen**	**1’939’100**	**900’700**	**1’844’700**	**932’800**	**2’077’685.66**	**1’138’053.00**
	Nettoergebnis		**1’038’400**		**911’900**		**939’632.66**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	695’000		699’400		671’360.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-15’826.85	
3049.00	Übrige Zulagen	10’600		10’600		17’867.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46’100		46’500		47’145.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	93’400		92’800		85’775.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13’300		14’200		14’371.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7’400		7’400		7’488.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5’000		5’400		5’405.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9’000		10’500		8’764.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’000		1’000		2’496.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30’500		30’400		32’790.73	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Winterdienst	17’500		14’700		15’135.22	
3101.20	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	18’000		18’000		49’567.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200				-68.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20’100		5’200		559.90	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8’000		8’000		7’541.05	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					25’403.50	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6’000		6’000		2’460.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		500			
3120.02	Strom für Strassenbeleuchtung	65’000		55’000		75’986.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’800		7’300		7’604.29	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	15’000		10’000		14’706.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	41’100		23’800		21’771.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6’500		6’500		4’691.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	3’900		3’900		3’529.55	
3141.10	Winterdienst	41’700		41’700		37’853.90	
3141.20	Strassenreinigung	24’000		23’500		25’665.25	
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	10’000		25’000		20’508.90	
3141.40	Belagsarbeiten, Entwässerung, Strassenabraum	165’000		170’000		135’441.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28’000		28’000		37’720.11	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1’200		1’200		1’416.74	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’400		3’500		2’121.40	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	456’500		399’500		358’441.23	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	25’600		25’600		28’233.94	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	64’800		49’600		73’291.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					250’463.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		82’000		80’000		82’843.15
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		14’900		20’900		15’571.70
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		426’000		424’200		411’968.65
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		377’800		407’700		627’669.50
6180	**Privatstrassen**	**70’000**		**70’000**		**70’000.00**	
	Nettoergebnis		**70’000**		**70’000**		**70’000.00**
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	70’000		70’000		70’000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	**Öffentlicher Verkehr**	**732’000**		**735’400**		**636’208.00**	
	Nettoergebnis		**732’000**		**735’400**		**636’208.00**
6210	**Bahninfrastruktur**	**185’700**		**186’700**		**194’594.00**	
	Nettoergebnis		**185’700**		**186’700**		**194’594.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4’300		4’300		4’206.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	181’400		182’400		190’388.00	
6220	**Regionalverkehr**	**546’300**		**548’700**		**441’614.00**	
	Nettoergebnis		**546’300**		**548’700**		**441’614.00**
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	546’300		548’700		441’614.00	
64	**Nachrichtenübermittlung**	**231’000**	**180’000**	**231’800**	**180’000**	**613’005.54**	**123’369.34**
	Nettoergebnis		**51’000**		**51’800**		**489’636.20**
6400	**Nachrichtenübermittlung (allgemein)**	**231’000**	**180’000**	**231’800**	**180’000**	**613’005.54**	**123’369.34**
	Nettoergebnis		**51’000**		**51’800**		**489’636.20**
3102.00	Drucksachen, Publikationen					869.98	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	107’800		107’800		118’422.15	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	21’800		21’800		20’531.87	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmen	101’400		102’200		102’702.00	
3899.00	Abtragung Bilanzfehlbetrag					370’479.54	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		180’000		180’000		123’369.34
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**3’573’400**	**3’146’200**	**3’318’600**	**2’923’300**	**4’586’033.69**	**4’256’330.05**
	Nettoergebnis		**427’200**		**395’300**		**329’703.64**
71	**Wasserversorgung**	**1’223’400**	**1’195’300**	**1’123’600**	**1’093’700**	**1’107’138.74**	**1’082’022.24**
	Nettoergebnis		**28’100**		**29’900**		**25’116.50**
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**28’100**		**29’900**		**25’116.50**	
	Nettoergebnis		**28’100**		**29’900**		**25’116.50**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20’000		20’000		19’356.45	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2’500		2’500		197.55	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5’600		7’400		5’562.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**854’000**	**854’000**	**786’900**	**786’900**	**819’066.31**	**819’066.31**
3049.00	Übrige Zulagen					2’100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3’000		14’000		3’249.82	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’500		1’500		342.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		200.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13’500		43’500		740.98	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20’000		20’000		21’990.25	
3120.01	Betriebskostenanteil WV Zone Brütten	145’000		150’000		141’651.03	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12’500		12’500		12’836.71	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	36’900		7’900		22’928.49	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17’800		13’800		6’042.46	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		303.10	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	79’500		69’000		72’651.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11’000		11’000		5’114.66	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					265.52	
3192.00	Abgeltung von Rechten	1’900		1’900		1’900.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-54’200		-14’500		-50’058.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	24’200		24’200		24’123.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	52’600		30’700		23’178.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	15’100		100			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	349’200		252’600		375’144.69	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	300		300		300.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1’400		1’400		1’328.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	90’400		104’900		90’340.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3’600		3’600		3’600.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	28’300		38’000		58’794.00	
4240.01	Verbrauchsgebühren laufendes Jahr		780’000		716’000		715’016.25
4240.02	Bau- und Hydrantenentschädigungen		4’000		4’000		6’690.40
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		10’000		10’000		31’969.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		16’800		16’800		14’153.55

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		43’200		40’100		51’236.36
7102	**Wasserverbund Zone Brütten**	**341’300**	**341’300**	**306’800**	**306’800**	**262’955.93**	**262’955.93**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	27’000		26’200		28’985.41	
3120.03	Wasserankauf Winterthur	200’000		200’000		185’303.22	
3120.04	Wasserankauf GWL	50’000		50’000		19’176.32	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’700				3’191.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		505.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	61’000		30’000		25’794.38	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		338’500		304’000		260’215.93
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		2’800		2’800		2’740.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**1’235’800**	**1’235’800**	**1’156’700**	**1’156’700**	**1’441’798.77**	**1’441’798.77**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**1’235’800**	**1’235’800**	**1’156’700**	**1’156’700**	**1’441’798.77**	**1’441’798.77**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7’800		7’800		8’971.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	62’100		52’100		62’792.80	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	22’300		28’800		13’534.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	25’500		25’500		18’832.01	
3134.00	Sachversicherungsprämien			200			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	17’000		25’000		11’956.39	
3192.00	Abgeltung von Rechten	900		900		900.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-96’000		-96’700		-91’343.89	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	34’600		24’600		24’828.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	224’700		54’500		416’913.77	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	345’700		345’700		349’360.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	490’500		565’800		495’412.64	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	46’100		46’100		46’159.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26’200		38’800		26’117.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3’600		3’600		3’600.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	24’800		34’000		53’765.00	
4240.04	Klärgebühren		1’200’000		1’120’000		1’390’331.92
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter						8’491.30
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		35’800		36’700		42’975.55
73	**Abfallwirtschaft**	**725’900**	**711’100**	**699’500**	**669’100**	**628’903.28**	**613’369.83**
	Nettoergebnis		**14’800**		**30’400**		**15’533.45**
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**24’800**	**10’000**	**40’400**	**10’000**	**24’470.45**	**8’937.00**
	Nettoergebnis		**14’800**		**30’400**		**15’533.45**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4’500		4’500		5’012.90	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600		600			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	11’000		12’200		10’782.55	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8’700		23’100		8’675.00	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		10’000		10’000		8’937.00
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**701’100**	**701’100**	**659’100**	**659’100**	**604’432.83**	**604’432.83**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9’000		16’500		16’256.52	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14’000		11’000		13’749.81	
3130.01	Kehrichtabfuhr	210’500		196’000		201’054.97	
3130.02	Altmetallbeseitigung (Containersammelstellen)	3’700		3’700		3’943.94	
3130.03	Häckseldienst	28’000		25’000		28’434.45	
3130.05	Altglassammlung	500		500		255.36	
3130.06	Sonderabfälle	800		800		574.61	
3130.07	Altpapiersammlungen	25’000		35’000		30’183.47	
3130.08	Altmetallsammlungen	5’500		5’500		6’024.47	
3130.09	Grüngutabfuhr	120’000		100’000		115’726.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6’200		7’000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1’300		2’500		1’223.55	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	6’000		5’500		5’266.80	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	230’000		198’000		142’613.68	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35’600		46’900		35’524.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3’600		3’600		3’600.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1’400		1’600			
4240.06	Kehrichtabfuhr-Markenverkauf		240’000		250’000		181’219.85
4240.07	Kehrichtabfuhr-Grundgebühren		300’000		200’000		187’022.00
4240.09	Grüngutabfuhr		120’000		90’000		99’368.94
4240.10	Vorgezogene Recycling-Gebühren Altglas		8’000		8’000		6’618.50
4240.11	Kunststoffsammelsäcke		300		300		108.25
4250.01	Vekauf von Altkleidern		500		1’000		157.10
4250.02	Verkauf von Altmetall		500		800		461.98
4250.03	Verkauf von Altglas		1’500		800		1’352.13
4250.04	Verkauf von Altpapier		4’000		5’000		3’718.27
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter						138.75
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des Eigenkapitals		25’500		101’100		121’051.87
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		800		2’100		3’215.19
74	**Verbauungen**	**37’500**		**23’400**		**24’579.25**	
	Nettoergebnis		**37’500**		**23’400**		**24’579.25**
7410	**Gewässerverbauungen**	**37’500**		**23’400**		**24’579.25**	
	Nettoergebnis		**37’500**		**23’400**		**24’579.25**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10’000					
3142.00	Unterhalt Wasserbau	6’000		3’500		3’104.25	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	8’100		8’100		8’077.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13’400		11’800		13’398.00	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**11’900**		**10’800**		**10’567.20**	
	Nettoergebnis		**11’900**		**10’800**		**10’567.20**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**11’900**		**10’800**		**10’567.20**	
	Nettoergebnis		**11’900**		**10’800**		**10’567.20**
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1’900		1’751.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3’000					
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	8’900		8’900		8’816.00	
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**66’200**	**4’000**	**43’200**	**3’800**	**38’630.40**	**4’294.16**
	Nettoergebnis		**62’200**		**39’400**		**34’336.24**
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**66’200**	**4’000**	**43’200**	**3’800**	**38’630.40**	**4’294.16**
	Nettoergebnis		**62’200**		**39’400**		**34’336.24**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50’700		26’700		26’198.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		1’000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2’500					
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	12’500		12’500		12’431.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			3’000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4’000		3’800		4’294.16
77	**Übriger Umweltschutz**	**173’900**		**152’600**		**122’480.13**	**4’544.30**
	Nettoergebnis		**173’900**		**152’600**		**117’935.83**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**173’900**		**152’600**		**122’480.13**	**4’544.30**
	Nettoergebnis		**173’900**		**152’600**		**117’935.83**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300		332.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4’300		4’300		4’659.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43’200		40’300		43’255.18	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		183.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	79’000		52’000		25’388.65	
3144.00	Unterhalt Hochbau,Gebäude			6’000		2’242.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000		600		656.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4’500		4’500		4’445.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	18’700		18’700		18’665.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22’700		25’700		22’652.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						600.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						1’500.00
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter						2’444.30
79	**Raumordnung**	**98’800**		**108’800**		**1’211’935.92**	**1’110’300.75**
	Nettoergebnis		**98’800**		**108’800**		**101’635.17**
7900	**Raumordnung**	**98’800**		**108’800**		**1’211’935.92**	**1’110’300.75**
	Nettoergebnis		**98’800**		**108’800**		**101’635.17**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’500		1’500		1’463.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	40’000		50’000		45’876.17	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	49’300		49’300		49’108.00	
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					1.00	
3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					1’110’300.75	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	8’000		8’000		5’187.00	
4022.10	Mehrwertabschöpfung						1’110’300.75
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**138’300**	**646’700**	**135’900**	**641’700**	**138’346.15**	**617’051.20**
	Nettoergebnis	**508’400**		**505’800**		**478’705.05**	
81	**Landwirtschaft**	**30’200**		**28’300**		**26’593.55**	
	Nettoergebnis		**30’200**		**28’300**		**26’593.55**
8140	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**30’200**		**28’300**		**26’593.55**	
	Nettoergebnis		**30’200**		**28’300**		**26’593.55**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5’100		5’100		4’500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		290.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		38.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		46.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					7’861.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23’500		21’000		12’987.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		170.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	700		1’300		700.00	
82	**Forstwirtschaft**	**58’000**		**58’000**		**68’713.80**	
	Nettoergebnis		**58’000**		**58’000**		**68’713.80**
8200	**Forstwirtschaft**	**58’000**		**58’000**		**68’713.80**	
	Nettoergebnis		**58’000**		**58’000**		**68’713.80**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	58’000		58’000		68’713.80	
83	**Jagd und Fischerei**		**1’100**	**100**	**1’200**		**1’093.90**
	Nettoergebnis	**1’100**		**1’100**		**1’093.90**	
8300	**Jagd und Fischerei**		**1’100**	**100**	**1’200**		**1’093.90**
	Nettoergebnis	**1’100**		**1’100**		**1’093.90**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			100			
4601.00	Anteil am Ertrag kantonaler Steuern						824.80
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1’100		1’200		269.10
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**50’100**		**49’500**		**43’038.80**	
	Nettoergebnis		**50’100**		**49’500**		**43’038.80**
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**50’100**		**49’500**		**43’038.80**	
	Nettoergebnis		**50’100**		**49’500**		**43’038.80**
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	50’100		49’500		43’038.80	
86	**Banken und Versicherungen**		**645’600**		**640’500**		**615’957.30**
	Nettoergebnis	**645’600**		**640’500**		**615’957.30**	
8600	**Banken und Versicherungen**		**645’600**		**640’500**		**615’957.30**
	Nettoergebnis	**645’600**		**640’500**		**615’957.30**	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		645’600		640’500		615’957.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**452’800**	**31’434’000**	**499’700**	**29’917’500**	**387’313.88**	**31’203’574.90**
	Nettoergebnis	**30’981’200**		**29’417’800**		**30’816’261.02**	
91	**Steuern**	**110’600**	**29’840’800**	**125’400**	**28’454’000**	**55’655.25**	**28’714’055.92**
	Nettoergebnis	**29’730’200**		**28’328’600**		**28’658’400.67**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**100’000**	**23’794’800**	**115’000**	**22’678’400**	**45’405.25**	**25’671’943.67**
	Nettoergebnis	**23’694’800**		**22’563’400**		**25’626’538.42**	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	30’000		25’000		-18’303.42	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	70’000		90’000		63’708.67	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		14’707’500		13’790’600		13’474’595.65
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1’620’000		1’566’000		1’578’030.20
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		25’000		25’000		7’457.78
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		300’000		150’000		341’012.35
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-450’000		-300’000		-318’234.40
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-7’000		-7’000		-14’700.80
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2’120’000		2’014’000		1’826’556.20
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		378’000		324’000		121’021.50
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		25’000		25’000		4’871.70
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		50’000		50’000		101’339.55
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-180’000		-120’000		-146’966.15
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		860’000		600’000		913’801.75
4008.00	Personalsteuern		120’000		120’000		115’796.39
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1’484’000		3’233’000		3’224’712.90
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		358’600		864’000		52’058.15
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						5’676.40
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		2’200’000		150’000		3’971’940.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-7’000		-6’500		-10’240.65
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		48’800		148’400		173’096.55
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		32’400		32’400		52’556.95
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-46.00
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		110’000		20’000		198’038.00
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-500		-500		-430.80
9101	**Sondersteuern**	**10’600**	**6’046’000**	**10’400**	**5’775’600**	**10’250.00**	**3’042’112.25**
	Nettoergebnis	**6’035’400**		**5’765’200**		**3’031’862.25**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					260.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10’600		10’400		9’990.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		6’000’000		5’730’000		2’998’966.45
4033.00	Hundesteuern		46’000		45’600		42’835.00
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter						310.80
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1’072’800**		**1’041’800**		**1’106’907.00**
	Nettoergebnis	**1’072’800**		**1’041’800**		**1’106’907.00**	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1’072’800**		**1’041’800**		**1’106’907.00**
	Nettoergebnis	**1’072’800**		**1’041’800**		**1’106’907.00**	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		1’072’800		1’041’800		1’106’907.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**266’700**	**490’100**	**222’300**	**415’300**	**325’880.83**	**488’938.69**
	Nettoergebnis	**223’400**		**193’000**		**163’057.86**	
9610	**Zinsen**	**164’100**	**404’100**	**138’500**	**329’300**	**207’135.23**	**433’632.89**
	Nettoergebnis	**240’000**		**190’800**		**226’497.66**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8’000		8’000		1’934.36	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	50’000		49’000		104’643.80	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	106’100		81’500		100’557.07	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		3’900		14’000		40’385.85
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		56’000		55’000		83’251.64
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		164’000		61’000		59’419.40
4420.00	Dividenden FV		800		800		750.00
4450.00	Erträge aus Darlehen VV ohne öffentliche Unternehmungen		20’000		20’000		17’500.00
4463.00	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentl. Unternehmen als AG o. von anderen privatrechtl Orgform		60’000		60’000		60’000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		99’400		118’500		172’326.00
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**86’600**	**86’000**	**68’800**	**86’000**	**104’288.35**	**55’302.80**
	Nettoergebnis		**600**	**17’200**			**48’985.55**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5’900		5’900		5’028.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		324.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		42.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		51.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		49.20	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	28’500		10’700		27’086.20	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		221.35	
3431.20	Anschaffungen Mobilien					4’951.75	
3439.10	Ver- und Entsorgung	5’300		5’300		4’807.50	
3439.30	Sachversicherungsprämien	800		800		397.00	
3439.40	Dienstleistungen Dritter					1’561.40	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	44’900		44’900		59’767.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		5’900		5’900		17’460.85
4430.01	Mietzinse		25’200		25’200		26’424.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		3’900		3’900		3’840.00
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						7’577.95
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		51’000		51’000		
9690	**Finanzvermögen, n.a.g.**	**16’000**		**15’000**		**14’457.25**	**3.00**
	Nettoergebnis		**16’000**		**15’000**		**14’454.25**
3499.00	Übriger Finanzaufwand	16’000		15’000		14’457.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4499.00	Übrige Finanzerträge						3.00
97	**Rückverteilungen**		**4’000**		**3’800**		
	Nettoergebnis	**4’000**		**3’800**			
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**4’000**		**3’800**		
	Nettoergebnis	**4’000**		**3’800**			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		4’000		3’800		
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**75’500**	**26’300**	**152’000**	**2’600**	**5’777.80**	**893’673.29**
	Nettoergebnis		**49’200**		**149’400**	**887’895.49**	
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**26’300**	**26’300**	**2’600**	**2’600**	**5’777.80**	**5’777.80**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	26’300		2’600		1’753.95	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen					4’023.85	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals						2’647.83
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		26’300		2’600		3’129.97
9999	**Abschluss**	**49’200**		**149’400**			**887’895.49**
	Nettoergebnis		**49’200**		**149’400**	**887’895.49**	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	49’200		149’400			
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						887’895.49

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

0220	**Allgemeine Dienste, übrige**		
1.0220.5060.04	Oracle-Datenbank / Ablösung Steuersoftware	23’500	Ablösung Steuersoftware
1.0220.5060.05	Ersatz Hardware Verwaltung	75’000	Ersatz Laptops, Ersatz Server, Netzwerkkomponenten, Storage
1.0220.5060.06	Überarbeitung Webseite / Digitalisierungsprojekte	200’000	Überarbeitung Lindauer / Website, Digitalisierungsprojekte wie z. Bsp. Einführung "Zürikonto", künstliche Intelligenz, Bauarchiv
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**		
1.0290.5040.17	Weiterentwicklung Gemeindehaus	500’000	"Weiterentwicklung" Gemeindehaus
1.0290.5040.18	Gemeindesaal Buck, Ersatzbau	300’000	Planung Ersatzbau Gemeindesaal, da Bucksaal zu klein und die entsprechende Infrastruktur nicht genügend ist
1.0290.5040.19	Sanierung Kanalisation & Lagerplatz Werkhof Berghof	70’000	Ersatz Lager-/Verkehrsflächen inkl. Sanierung Kanalisation gem. Auflagen Gewässerschutz
1500	**Feuerwehr**		
1.1500.5620.04	Investitionsbeiträge an Feuerwehr	46’000	Anteilsmässige Investitionsbeiträge an Ersatzbeschaffungen
1620	**Zivilschutz**		
1.1620.5620.01	Investitionsbeiträge an Zivilschutz	30’000	Anteilsmässige Investitionsbeiträge an Ersatzbeschaffungen
2170	**Schulliegenschaften**		
1.2170.5040.12	SH Buck, zusätzliche Turnhalle	500’000	Zusätzliche Turnhalle 1. Etappe, da Turnhallenkapazität nicht mehr genügt (Lektionenplan)
1.2170.5040.15	SH Grafstal, Schulraumentwicklung	100’000	Schulraumerweiterung infolge Bevölkerungswachstum, Modulare Erweiterung (Neubau 2 Klassenzimmer)
1.2170.5040.25	SH Bachwis, Umrüstung LED/Elektroverteilung	425’000	Beleuchtung Umrüstung auf LED inkl. Ersatz Elektroverteilung
1.2170.5040.26	SH Grafstal, Anpassung Bestand/Schaffung Schulraum	100’000	Klimatisierung 1 Klassenzimmer Altbau inkl. Dämmung Dachboden Estrich
1.2170.5040.31	SH Bachwis, Raumerweiterungen	1’340’000	Raumerweiterung Winterberg infolge Bevölkerungswachstum Beschaffung 2 Klassenzimmer (Occassionsmodell) für schulergänzende Betreuung oder Klassenzimmer
1.2170.5040.33	SH Bachwis, Bau PV Anlage Hauptgebäude	90’000	Bau PV Anlage Hauptgebäude
1.2170.5040.34	SH Grafstal, Ersatz Lüftung Schulküche	160’000	Ersatz Lüftung Schulküche
2192	**Volksschule Sonstiges**		
1.2192.5060.09	Ersatzbeschaffung Computer Schule 2027	125’600	Ersatz Computer Mittelstufe und Oberstufe

3410	**Sport**		
1.3410.5040.04	Sportanlage Grafstal, Ersatz Beleuchtung Kunstrasenplatz	50’000	Erforderliche Beleuchungsstärke wird nicht mehr erreicht
1.3410.5040.05	Sportanlage Grafstal, Einbau Wärmerückgewinnung Lüftungsanlage	75’000	Einbau Wärmerückgewinnung Lüftungsanlage
3411	**Schwimmbad**		
1.3411.5040.03	Schwimmbad Grafstal, Ersatz Filterpumpen	60’000	Ersatz Wärmepumpe altershalber für Beckenheizung (Verhinderung Nachtauskühlung)
1.3411.5040.04	Schwimmbad Grafstal, Dachsanierung inkl. Neubau PV Anlage	50’000	Ersatz 4 Stk. Filterpumpen altershalber (19-jährig)
4120	**Kranken-, Alters- und Pfegeheime**		
1.4120.5620.04	AZB, Investitionsbeiträge	188’000	Anteilsmässige Investitionsbeiträge an Ersatzbeschaffungen
6150	**Gemeindestrassen**		
1.6150.5010.00	Strassensanierungen	570’000	Erneuerungsunterhaltsinvestitionen: Aufrechterhaltung der Infrastruktur
1.6150.5010.01	Bushaltestellen	395’000	Erneuerungsunterhaltsinvestitionen: Aufrechterhaltung der Infrastruktur
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**		
1.7101.5030.00	Erneuerung Leitungsnetz	715’000	Erneuerungsunterhaltsinvestitionen: Aufrechterhaltung der Infrastruktur
1.7101.5040.02	Kauf Grundwasserpumpwerk Töss	150’000	Wasserverbund Brütten-Lindau-Nürensdorf
1.7101.5060.01	Ersatz Wasserzähler	100’000	Neues Zählersystem mit Leckerkennung + Auslesung über Smartmeater
1.7101.5060.02	Upgrade Ritop, Ersatz Prozessoren	74’000	Software Erneuerung Fernzugriff
1.7101.6370.00	Anschlussgebühren	-50’000	
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**		
1.7201.5030.00	Erneuerung Kanalnetz	210’000	Erneuerungsunterhaltsinvestitionen: Aufrechterhaltung der Infrastruktur
1.7201.5290.02	Zustandserfassung private Gebäudeanschlussleitungen	100’000	
1.7201.5290.03	GEP Teilnachführung	50’000	GEP = Genereller Entwässerungsplanung
1.7201.6370.00	Anschlussgebühren	-50’000	
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**		
1.7690.5040.00	Energiesparaktionen	50’000	
9999	**Abschluss**		
1.9999.5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	50’000	
1.9999.5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	50’000	
1.9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt	-5’523’100	
1.9999.6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk	-1’039’000	
1.9999.6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung	-360’000	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**	**1’168’500**		**863’800**		**164’738.70**	
	Nettoergebnis		1’168’500		863’800		164’738.70
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**76’000**		**110’000**	**645’500**	**139’801.45**	
	Nettoergebnis		76’000	535’500			139’801.45
2	**Bildung**	**2’840’600**		**2’090’000**		**589’265.07**	
	Nettoergebnis		2’840’600		2’090’000		589’265.07
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**235’000**		**40’000**		**314’847.50**	**9’529.15**
	Nettoergebnis		235’000		40’000		305’318.35
4	**Gesundheit**	**188’000**		**175’000**		**96’720.20**	
	Nettoergebnis		188’000		175’000		96’720.20
5	**Soziale Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**965’000**		**550’000**		**105’966.32**	
	Nettoergebnis		965’000		550’000		105’966.32
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1’449’000**	**100’000**	**655’000**	**1’180’000**	**170’203.37**	**3’529’862.65**
	Nettoergebnis		1’349’000	525’000		3’359’659.28	
8	**Volkswirtschaft**						
	Nettoergebnis						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**6’922’100**	**100’000**	**4’483’800**	**1’825’500**	**1’581’542.61**	**3’539’391.80**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0**	**6’822’100**	**0**	**2’658’300**	**1’957’849.19**	**0.00**
	Total	**6’922’100**	**6’922’100**	**4’483’800**	**4’483’800**	**3’539’391.80**	**3’539’391.80**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1’168’500**		**863’800**		**164’738.70**	
	Nettoergebnis		**1’168’500**		**863’800**		**164’738.70**
02	**Allgemeine Dienste**	**1’168’500**		**863’800**		**164’738.70**	
	Nettoergebnis		**1’168’500**		**863’800**		**164’738.70**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**298’500**		**63’800**		**149’826.05**	
	Nettoergebnis		**298’500**		**63’800**		**149’826.05**
1.0220.5060.04	Oracle-Datenbank / Ablösung Steuersoftware	23’500		13’800		56’577.60	
1.0220.5060.05	Ersatz Hardware Verwaltung	75’000				93’248.45	
1.0220.5060.06	Überarbeitung Webseite / Digitalisierungsprojekte	200’000		50’000			
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**	**870’000**		**800’000**		**14’912.65**	
	Nettoergebnis		**870’000**		**800’000**		**14’912.65**
1.0290.5040.12	Werkhof Berghof, Ersatz Stützmauer					14’912.65	
1.0290.5040.16	Gemeindehaus, Sicherheitsmassnahmen			800’000			
1.0290.5040.17	Weiterentwicklung Gemeindehaus	500’000					
1.0290.5040.18	Gemeindesaal Buck, Ersatzbau	300’000					
1.0290.5040.19	Sanierung Kanalisation & Lagerplatz Werkhof Berghof	70’000					
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**76’000**		**110’000**	**645’500**	**139’801.45**	
	Nettoergebnis		**76’000**	**535’500**			**139’801.45**
15	**Feuerwehr**	**46’000**		**110’000**		**12’734.00**	
	Nettoergebnis		**46’000**		**110’000**		**12’734.00**
1500	**Feuerwehr**	**46’000**		**110’000**		**12’734.00**	
	Nettoergebnis		**46’000**		**110’000**		**12’734.00**
1.1500.5620.04	Investitionsbeiträge an Feuerwehr	46’000		110’000		-13’706.00	
1.1500.5620.05	Neubeschaffung Einsatzleitungsfahrzeug					26’440.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
16	**Verteidigung**	**30’000**			**645’500**	**127’067.45**	
	Nettoergebnis		**30’000**	**645’500**			**127’067.45**
1610	**Militärische Verteidigung**				**645’500**	**127’067.45**	
	Nettoergebnis			**645’500**			**127’067.45**
1.1610.5040.02	300m-Schiessanlage, Sanierung natürlicher Kugelfang					127’067.45	
1.1610.6310.01	Staatsbeiträge Schiessanlage				645’500		
1620	**Zivilschutz**	**30’000**					
	Nettoergebnis		**30’000**				
1.1620.5620.01	Investitionsbeiträge an Zivilschutz	30’000					
2	**BILDUNG**	**2’840’600**		**2’090’000**		**589’265.07**	
	Nettoergebnis		**2’840’600**		**2’090’000**		**589’265.07**
21	**Obligatorische Schule**	**2’840’600**		**2’090’000**		**589’265.07**	
	Nettoergebnis		**2’840’600**		**2’090’000**		**589’265.07**
2170	**Schulliegenschaften**	**2’715’000**		**1’990’000**		**545’030.57**	
	Nettoergebnis		**2’715’000**		**1’990’000**		**545’030.57**
1.2170.5040.12	SH Buck, zusätzliche Turnhalle	500’000					
1.2170.5040.15	SH Grafstal, Schulraumentwicklung	100’000					
1.2170.5040.18	SH Buck, Ersatz Unterverteilung/Umrüstung LED					297’148.92	
1.2170.5040.20	SH Bachwis, Rückbau Zivilschutzanlage					5’042.85	
1.2170.5040.22	SH Buck, Anpassungen Schulraum "Spezialtrakt"			500’000			
1.2170.5040.24	SH Bachwis, Raum schulergänzende Betreuung					79’792.48	
1.2170.5040.25	SH Bachwis, Umrüstung LED/Elektroverteilung	425’000					
1.2170.5040.26	SH Grafstal, Anpassung Bestand/Schaffung Schulraum	100’000		440’000		23’043.00	
1.2170.5040.27	SH Grafstal, Sanierung Metallaussentüren					73’868.92	
1.2170.5040.28	Kiga Grafstal, Gesamtsanierung			900’000		62’150.90	
1.2170.5040.30	SH Bachwis, Klimatisierung Pavillon					81.10	
1.2170.5040.31	SH Bachwis, Raumerweiterungen	1’340’000		150’000			
1.2170.5040.33	SH Bachwis, Bau PV Anlage Hauptgebäude	90’000					
1.2170.5040.34	SH Grafstal, Ersatz Lüftung Schulküche	160’000					
1.2170.5060.07	SH Bachwis, Ersatz Schliessanlage					3’902.40	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2192	**Volksschule Sonstiges**	**125’600**		**100’000**		**44’234.50**	
	Nettoergebnis		**125’600**		**100’000**		**44’234.50**
1.2192.5060.07	Ersatzbeschaffung Computer Schule 2025					44’234.50	
1.2192.5060.08	Ersatzbeschaffung Computer Schule 2026			100’000			
1.2192.5060.09	Ersatzbeschaffung Computer Schule 2027	125’600					
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**235’000**		**40’000**		**314’847.50**	**9’529.15**
	Nettoergebnis		**235’000**		**40’000**		**305’318.35**
32	**Kultur, übrige**					**1’800.00**	
	Nettoergebnis						**1’800.00**
3220	**Konzert und Theater**					**1’800.00**	
	Nettoergebnis						**1’800.00**
1.3220.5550.00	Beteiligung an Theater Winterthur					1’800.00	
33	**Medien**					**29’524.80**	
	Nettoergebnis						**29’524.80**
3320	**Massenmedien**					**29’524.80**	
	Nettoergebnis						**29’524.80**
1.3320.5060.01	Überarbeitung "Der Lindauer"					29’524.80	
34	**Sport und Freizeit**	**235’000**		**40’000**		**283’522.70**	**9’529.15**
	Nettoergebnis		**235’000**		**40’000**		**273’993.55**
3410	**Sport**	**125’000**				**283’522.70**	**9’529.15**
	Nettoergebnis		**125’000**				**273’993.55**
1.3410.5040.02	Sportanlage Grafstal, Sanierung Gastroküche					79’426.70	
1.3410.5040.03	Sportanlage Grafstal, Boilersatz/Warmwasserverteilung					204’096.00	
1.3410.5040.04	Sportanlage Grafstal, Ersatz Beleuchtung Kunstrasenplatz	50’000					
1.3410.5040.05	Sportanlage Grafstal, Einbau Wärmerückgewinnung Lüftungsanlage	75’000					
1.3410.6360.00	Investitionsbeiträge von der FC Kempttal						9’529.15

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3411	**Schwimmbad**	**110’000**		**40’000**			
	Nettoergebnis		**110’000**		**40’000**		
1.3411.5040.03	Schwimmbad Grafstal, Ersatz Filterpumpen	60’000		40’000			
1.3411.5040.04	Schwimmbad Grafstal, Dachsanierung inkl. Neubau PV Anlage	50’000					
4	**GESUNDHEIT**	**188’000**		**175’000**		**96’720.20**	
	Nettoergebnis		**188’000**		**175’000**		**96’720.20**
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**188’000**		**175’000**		**96’720.20**	
	Nettoergebnis		**188’000**		**175’000**		**96’720.20**
4120	**Kranken-, Alters- und Pfegeheime**	**188’000**		**175’000**		**96’720.20**	
	Nettoergebnis		**188’000**		**175’000**		**96’720.20**
1.4120.5620.04	AZB, Investitionsbeiträge	188’000		175’000		96’720.20	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**965’000**		**550’000**		**105’966.32**	
	Nettoergebnis		**965’000**		**550’000**		**105’966.32**
61	**Strassenverkehr**	**965’000**		**350’000**		**80’166.20**	
	Nettoergebnis		**965’000**		**350’000**		**80’166.20**
6150	**Gemeindestrassen**	**965’000**		**350’000**		**80’166.20**	
	Nettoergebnis		**965’000**		**350’000**		**80’166.20**
1.6150.5010.00	Strassensanierungen	570’000		300’000			
1.6150.5010.01	Bushaltestellen	395’000		50’000			
1.6150.5010.16	Wangenerstrasse, Tagelswangen, Sanierung					216.20	
1.6150.5060.04	Kommunalfahrzeug, Ersatz 2025					79’950.00	
64	**Nachrichtenübermittlung**			**200’000**		**25’800.12**	
	Nettoergebnis				**200’000**		**25’800.12**
6400	**Nachrichtenübermittlung (allgemein)**			**200’000**		**25’800.12**	
	Nettoergebnis				**200’000**		**25’800.12**
1.6400.5650.00	Investitionsbeiträge			200’000		25’800.12	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1’449’000**	**100’000**	**655’000**	**1’180’000**	**170’203.37**	**3’529’862.65**
	Nettoergebnis		**1’349’000**	**525’000**		**3’359’659.28**	
71	**Wasserversorgung**	**1’039’000**	**50’000**	**225’000**	**630’000**	**126’457.59**	**1’946’180.85**
	Nettoergebnis		**989’000**	**405’000**		**1’819’723.26**	
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**1’039’000**	**50’000**	**225’000**	**630’000**	**126’457.59**	**1’946’180.85**
	Nettoergebnis		**989’000**	**405’000**		**1’819’723.26**	
1.7101.5030.00	Erneuerung Leitungsnetz	715’000		225’000			
1.7101.5030.11	Neubau Bezugsschacht Grafstal mit Druckreduzierung					430.02	
1.7101.5040.02	Kauf Grundwasserpumpwerk Töss	150’000					
1.7101.5060.01	Ersatz Wasserzähler	100’000				108’654.24	
1.7101.5060.02	Upgrade Ritop, Ersatz Prozessoren	74’000					
1.7101.5620.01	Redundanz Leitungsnetz WV Efffretikon/Tagelswangen					10’816.45	
1.7101.5620.02	Druckerhöhungsanlage inkl. Transportleitung Zone					6’556.88	
1.7101.6370.00	Anschlussgebühren		50’000		630’000		1’946’180.85
72	**Abwasserbeseitigung**	**360’000**	**50’000**	**220’000**	**550’000**	**43’745.78**	**1’583’681.80**
	Nettoergebnis		**310’000**	**330’000**		**1’539’936.02**	
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**360’000**	**50’000**	**220’000**	**550’000**	**43’745.78**	**1’583’681.80**
	Nettoergebnis		**310’000**	**330’000**		**1’539’936.02**	
1.7201.5030.00	Erneuerung Kanalnetz	210’000		220’000			
1.7201.5030.07	Anschluss ARA Givaudan, Pumpwerk/Pumpdruckleitung					27’572.63	
1.7201.5030.08	Automatisierungstechnik (EMSR) Abwasserpumpwerke					16’173.15	
1.7201.5290.02	Zustandserfassung private Gebäudeanschlussleitungen	100’000					
1.7201.5290.03	GEP Teilnachführung	50’000					
1.7201.6370.00	Anschlussgebühren		50’000		550’000		1’583’681.80

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
73	**Abfallwirtschaft**			**210'000**			
	Nettoergebnis				**210'000**		
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**			**210'000**			
	Nettoergebnis				**210'000**		
1.7301.5030.01	Unterflursammelstelle Bachwis			210'000			
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**50'000**					
	Nettoergebnis		**50'000**				
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**50'000**					
	Nettoergebnis		**50'000**				
1.7690.5040.00	Energiesparaktionen	50'000					
9	**FINANZEN**	**100'000**	**6'922'100**	**1'825'500**	**4'483'800**	**3'539'391.80**	**1'581'542.61**
	Nettoergebnis	**6'822'100**		**2'658'300**			**1'957'849.19**
99	**Abschluss**	**100'000**	**6'922'100**	**1'825'500**	**4'483'800**	**3'539'391.80**	**1'581'542.61**
	Nettoergebnis	**6'822'100**		**2'658'300**			**1'957'849.19**
9999	**Abschluss**	**100'000**	**6'922'100**	**1'825'500**	**4'483'800**	**3'539'391.80**	**1'581'542.61**
	Nettoergebnis	**6'822'100**		**2'658'300**			**1'957'849.19**
1.9999.5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt			645'500		21'090.10	
1.9999.5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	50'000		630'000		1'946'180.85	
1.9999.5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	50'000		550'000		1'583'681.80	
1.9999.5900.03	Passivierte Einnahmen Glasfaser					-11'560.95	
1.9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		5'523'100		3'828'800		5'681'309.02
1.9999.6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		1'039'000		225'000		126'457.59
1.9999.6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		360'000		220'000		43'745.78
1.9999.6900.03	Aktivierte Ausgaben Abfallwirtschaft				210'000		
1.9999.6900.05	Aktivierte Ausgaben Glasfaser						-4'269'969.78

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**						
	Nettoergebnis						
930	**Liegenschaften des Finanzvermögens**						
1.9630.7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)						
1.9630.7700.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung						
1.9630.8000.00	Verkauf von Grundstücken						
1.9630.8500.00	Übertragung von Grundstücken ins VV						
99	**Abschluss**						
	Nettoergebnis						
9999	**Abschluss**						
1.9999.7990.00	Abgang Sachanlagen FV						
1.9999.8990.00	Zugang Sachanlagen FV						

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
		2'866'900	**2'554'500**	**2'535'623.36**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**130'300**	**71'000**	**63'739.00**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	63'100	33'500	23'312.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	17'200	0	22'723.00
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	50'000	37'500	17'704.00
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**	**145'200**	**135'500**	**258'274.05**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'700	2'700	2'692.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	142'500	132'800	143'663.00
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	0	0	8'931.00
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	102'987.05
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0	0	1.00
1120	**Verkehrssicherheit**	**17'400**	**17'400**	**15'708.00**
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	17'400	17'400	15'708.00
1500	**Feuerwehr**	**33'700**	**27'100**	**17'923.00**
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	33'700	27'100	17'923.00
1610	**Militärische Verteidigung**	**43'000**	**41'400**	**77'269.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	-10'100	32'600	22'289.00
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	53'100	8'800	54'980.00
1620	**Zivilschutz**	**6'400**	**400**	**315.00**
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6'400	400	315.00

2170	**Schulliegenschaften**	**875’600**	**780’200**	**715’335.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	841’300	745’900	674’876.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12’400	12’400	18’637.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	21’900	21’900	21’822.00
2192	**Volksschule Sonstiges**	**218’000**	**182’500**	**152’681.55**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	218’000	182’500	152’681.55
3410	**Sport**	**147’700**	**152’600**	**153’977.98**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	131’600	134’300	145’607.98
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15’100	17’300	7’464.00
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1’000	1’000	906.00
3411	**Schwimmbad**	**106’000**	**104’400**	**102’290.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	98’500	96’000	95’993.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7’500	8’400	6’297.00
3420	**Freizeit**	**700**	**700**	**625.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	700	700	625.00
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**368’300**	**347’700**	**343’286.00**
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	368’300	347’700	343’286.00
6150	**Gemeindestrassen**	**546’900**	**474’700**	**459’966.17**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	456’500	399’500	358’441.23
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	25’600	25’600	28’233.94
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	64’800	49’600	73’291.00
6210	**Bahninfrastruktur**	**4’300**	**4’300**	**4’206.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4’300	4’300	4’206.00
6400	**Nachrichtenübermittlung (allgemein)**	**101’400**	**102’200**	**102’702.00**
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmen	101’400	102’200	102’702.00

7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**39’100**	**41’900**	**-1’429.50**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-54’200	-14’500	-50’058.50
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	24’200	24’200	24’123.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	52’600	30’700	23’178.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	15’100	100	0.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1’400	1’400	1’328.00
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**-15’300**	**-26’000**	**-20’356.89**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-96’000	-96’700	-91’343.89
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	34’600	24’600	24’828.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	46’100	46’100	46’159.00
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**6’200**	**7’000**	**0.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6’200	7’000	0.00
7410	**Gewässerverbauungen**	**8’100**	**8’100**	**8’077.00**
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	8’100	8’100	8’077.00
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**8’900**	**8’900**	**8’816.00**
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	8’900	8’900	8’816.00
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**2’500**	**0**	**0.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2’500	0	0.00
7710	**Friedhof und Bestattung**	**23’200**	**23’200**	**23’110.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4’500	4’500	4’445.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	18’700	18’700	18’665.00
7900	**Raumordnung**	**49’300**	**49’300**	**49’109.00**
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	49’300	49’300	49’108.00
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0	0	1.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Abschreibungen VV		**2’866’900**	**2’554’500**	**2’535’623.36**
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	2’299’700	2’019’700	2’014’188.36
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	567’200	534’800	521’435.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	
Anzahl Einwohner	6’560	6’300	5’881	
Steuerfuss	106%	106%	106%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	**51%**	**110%**	**-194%**	> 100 % ideal
				80 - 100 % gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	**-0.5%**	**-0.3%**	**-0.4%**	0 - 4 % gut
				4 - 9 % genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient	**-**	**-**	**-125%**	< 100 % gut
				100 - 150 % genügend
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	**-3’976**	**-4’946**	**-5’463**	< 0 Fr. Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung