



Budget 2027

Ablieferung an Gemeinderat	9. September 2026
Abnahmebeschluss Gemeinderat	15. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18. September 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	20. Oktober 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	30. November 2026
Veröffentlichung	4. Dezember 2026

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeinderates	4
2 Anträge und Beschlüsse	5-7
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10-11
5 Haushaltsgleichgewicht	12-13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15-16
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18-30
9 Erfolgsrechnung	31-85
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	86-91
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	92-93
Anhang zum Budget	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	95-99
13 Finanzkennzahlen	100
14 Budget Konsortialbuchhaltung Einfache Gesellschaft FIR	101-108

Kontakt

Gemeindeverwaltung Fehraltorf
 Kemptalstrasse 54
 8320 Fehraltorf

Gemeindepräsident: Anton Muff

Leiterin Finanzen: Fabienne Schiffmann
 Telefon 043 355 77 09
 E-Mail finanzverwaltung@fehraltorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderates

Der Bericht des Gemeinderats zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. **die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,**

Aufgrund der in den vergangenen Jahren getätigten hohen Investitionen ist die Gemeinde Fehraltorf mit rund CHF 28.0 Mio. verschuldet. Dies schränkt einerseits den finanzpolitischen Spielraum ein und führt andererseits zu hohen Zinsaufwänden. Deshalb wurde der Steuerfuss auf das Jahr 2025 um 2 % auf 111 % erhöht. Dies war nötig, damit Schulden zurückbezahlt werden können. Zudem stehen auch in den nächsten Jahren weitere dringliche Investitionen an. Weitere Herausforderungen sind die steigenden Kosten im Schul-, Gesundheits- und Sozialbereich. Gemäss Finanzplan ist in den folgenden Jahren jedoch keine weitere Steuerfusserhöhung mehr enthalten. Es ist das Ziel des Gemeinderates, den Steuerfuss mittelfristig wieder auf 109 % zu senken.

Der Gemeinderat formuliert folgende finanzpolitischen Zielsetzungen:

- Nettovermögen im Steuerhaushalt von +/- CHF 2'000.00 pro Einwohner:in
- Ein Selbstfinanzierungsanteil > 5 %
- Ein stabiler Steuerfuss
- Kostendeckende Gebührenhaushalte von mind. 100 % bei einer Nettoschuld

Die Steuerkraft pro Einwohnerin oder Einwohner stieg im vergangenen Jahr leicht von CHF 3'683.00 auf CHF 3'814.00.

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

In den nächsten Jahren steht die Sanierung der bestehenden Schulhäuser an. Ein erster Schwerpunkt bildet dabei der geplante neue Schulmodulbau Sekundar auf dem Heiget-Areal. Zudem muss der Werterhalt der Infrastruktur sichergestellt werden.

In diesem Jahr konnten die Arbeiten für den Ersatz des Reservoirs Reitenbach beendet werden. Im Finanzplan sind zudem hohe Investitionen zur Verbesserung der Wasserversorgungssicherheit vorgesehen. Dieses Thema ist aktueller denn je.

Der Verwaltungsrat der IKA Rosengasse, Russikon, überarbeitet die Strategie dieser Institution. Auch hier ist es wahrscheinlich, dass bald hohe Investitionen nötig sind.

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

Siehe Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

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

Der Gemeinderat hat sich im Rahmen der Finanzplanung zum Ziel gesetzt, den Steuerfuss in den nächsten Jahren stabil bei 111 % zu belassen und mittelfristig eine Reduktion um 2 % einzuplanen. Prioritär ist das Zurückzahlen von Schulden, damit die Schuldzinsen nicht zu hoch werden.

Antrag des Gemeinderates

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	58'237'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	34'385'300.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-23'852'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	15'480'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	150'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-15'330'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	170'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-170'000.00

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	22'702'702.70
Steuerfuss	%	111
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF -23'852'500.00
	Steuerertrag bei 111%	CHF 25'200'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF 1'347'500.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 111 % (Vorjahr 111 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8320 Fehraltorf, 15. September 2026
Gemeinderat Fehraltorf

Anton Muff
Gemeindepräsident

Marcel Wehrli
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Fehraltorf in der vom Gemeinderat am 15. September 2026 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Fehraltorf weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF 58'237'800.00
	Gesamtertrag	CHF 34'385'300.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF -23'852'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF 15'480'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF 150'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF 15'330'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF 170'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF -
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen (Ausgabenüberschuss)	CHF 170'000.00

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Fehraltorf 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 Fehraltorf entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF 22'702'702.70
Steuerfuss	111_ %
Erfolgsrechnung Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF -23'852'500.00
Steuerertrag bei 111%	CHF 25'200'000.00
Ertragsüberschuss	CHF 1'347'500.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 gemäss Antrag des Gemeindevorstandes auf 111% (Vorjahr: 111%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8320 Fehraltorf, 20. Oktober 2026
Rechnungsprüfungskommission Fehraltorf

Beat Huber
Präsident

Gian Duri Zender
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Fehraltorf am 30. November 2026 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	58'237'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	34'385'300.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-23'852'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	15'480'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	150'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-15'330'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	170'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-170'000.00

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	22'702'702.70
Steuerfuss		%	111
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-23'852'500.00
	Steuerertrag bei 111%	CHF	25'200'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	1'347'500.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Fehraltorf für das Jahr 2027 wird auf 111 % (Vorjahr 111 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8320 Fehraltorf, 30. November 2026
Namens der Gemeindeversammlung

Anton Muff
Gemeindepräsident

Marcel Wehrli
Gemeindeschreiber

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss				Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Steuerbedarf						
Gesamtaufwand				58'237'800	57'218'100	59'338'040.30
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr				34'385'300	33'396'700	38'940'852.72
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)				-23'852'500	-23'821'400	-20'397'187.58
Steuerertrag und Steuerfuss						
	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025			
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	22'702'703	21'531'532	21'931'032.71			
Steuerfuss in %	111	111	109			
Zusammensetzung Steuerertrag:						
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	15'750'000	15'300'000	15'507'253.45			
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	2'200'000	2'020'000	2'041'919.00			
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	6'850'000	6'100'000	5'870'911.85			
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	400'000	480'000	484'741.35			
Steuerertrag Rechnungsjahr	25'200'000	23'900'000	23'904'825.65			
Steuerertrag Rechnungsjahr				25'200'000	23'900'000	23'904'825.65
Jahresergebnis Erfolgsrechnung						
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				1'347'500	78'600	3'507'638.07

(-) Aufwandsüberschuss: Deckung durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

(+) Ertragsüberschuss: Zuweisung zu den kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+ Ertragsüberschuss	1'347'500	1'347'500	-
- Aufwandüberschuss	0	0	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	310'900
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	583'200
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'922'100	2'372'000	550'100
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	336'500	25'600	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	583'200	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	400'000	400'000	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	4'422'900	4'145'100	277'800
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	15'330'000	13'370'000	1'960'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-10'907'100	-9'224'900	-1'682'200
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	29%	31%	14%

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 Abwasserbeseitigung Budget 2027	Budget 2027	Abfallwirtschaft Budget 2027	Elektr. Netz Budget 2027	Elektr. Stromhandel Budget 2027
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	310'900	139'100	0	0	141'900	29'900
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	583'200	0	492'800	90'400	0	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	550'100	134'200	42'400	11'700	346'800	15'000
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	277'800	273'300	-450'400	-78'700	488'700	44'900
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'960'000	415'000	100'000	0	1'165'000	280'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'682'200	-141'700	-550'400	-78'700	-676'300	-235'100
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	14%	66%	-450%	0%	42%	16%

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	1'347'500.00
---------------------------------------	---	---------------------

Evtl. Erläuterungen zu individuellen kommunalen Haushaltsregeln (mittelfristiger Ausgleich, Schuldenbremse, etc.)

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 31.12.2027	33'167'000.00
./. Fremdkapital per 31.12.2027	47'386'000.00
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2027	-14'219'000.00

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	-14'219'000.00
---	-----------------------

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	2'372'000.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	681'081.09

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	3'053'081.09
---	---------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	400'000.00

Individuelle Erläuterungen zur Zulässigkeit des Aufwandüberschusses

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
58%	54%	51%	55%	54%	53%	51%	51%	52%	53%	53%

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
0.0%	-0.1%	0.9%	1.0%	1.1%	1.2%	1.9%	1.6%	1.5%	1.3%	1.0%

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
12.0%	21.0%	26.0%	25.0%	6.0%	10.2%	12.0%	9.9%	8.8%	3.9%	13.5%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand	10'460'400	10'558'800	9'891'456.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'821'800	16'431'300	17'548'792.51
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'914'600	2'686'500	2'736'393.42
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	336'500	97'700	772'566.80
36	Transferaufwand	27'550'700	25'048'100	26'020'906.49
37	Durchlaufende Beiträge	30'000	30'000	68'400.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>56'114'000</i>	<i>54'852'400</i>	<i>57'038'516.17</i>
40	Fiskalertrag	32'234'000	30'715'000	32'275'175.11
41	Regalien und Konzessionen	174'200	177'500	174'131.72
42	Entgelte	13'710'100	13'870'500	15'604'901.06
43	Übrige Erträge	7'000	0	167'009.20
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	583'200	849'800	478'096.75
46	Transferertrag	9'074'200	8'653'600	10'841'741.97
47	Durchlaufende Beiträge	30'000	30'000	68'400.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>55'812'700</i>	<i>54'296'400</i>	<i>59'609'455.81</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-301'300	-556'000	2'570'939.64
34	Finanzaufwand	511'800	654'300	575'344.79
44	Finanzertrag	2'560'600	1'488'900	1'512'043.22
	Ergebnis aus Finanzierung	2'048'800	834'600	936'698.43
Operatives Ergebnis		1'747'500	278'600	3'507'638.07
38	Ausserordentlicher Aufwand	400'000	200'000	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		-400'000	-200'000	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		1'347'500	78'600	3'507'638.07
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'212'000	1'511'400	1'724'179.34
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'212'000	1'511'400	1'724'179.34
Total Aufwand		58'237'800	57'218'100	59'338'040.30
Total Ertrag		59'585'300	57'296'700	62'845'678.37

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	15'120'000	6'469'000	2'418'771.67
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	541'488.20
52	Immaterielle Anlagen	0	30'000	18'476.55
54	Darlehen	0	0	350'000.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	360'000	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		15'480'000	6'499'000	3'328'736.42
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	541'488.20
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	150'000	275'000	904'123.29
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		150'000	275'000	1'445'611.49
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		15'480'000	6'499'000	3'328'736.42
Total Investitionseinnahmen		150'000	275'000	1'445'611.49
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-15'330'000	-6'224'000	-1'883'124.93

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	170'000	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		170'000	0	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		170'000	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-170'000	0	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 49 vom 14. April 2026 0.2 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Erfolgsrechnung

Behörden und Organisation

1

Erfolgsrechnung		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	
100	Legislative				
3000.03	Entschädigungen Wahlbüro	27'000.00	16'000.00	11'000.00	Kantons- und Nationalratswahlen
110	Exekutive				
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.	10'500.00	26'500.00	-16'000.00	Keine Behördenschiffahrt und Volljährigkeitsfeier
3130.03	Oeffentlichkeitsarbeit	66'000.00	40'000.00	26'000.00	Ausgaben für Expo 8320

2

Präsidiales**Erfolgsrechnung****Budget
2027****Budget
2026****Abweichung**

210	Bibliothek				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00	28'000.00	-25'000.00	Aufwände für Open Library entfallen
230	Kulturförderung				
4240.00	Benützungsgebühren	-20'000.00	-30'000.00	10'000.00	Anpassung an vergangenen Rechnungsjahre
245	Social Media				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'500.00	17'500.00	16'000.00	Anpassung der Website an die Anforderungen der VRG-Revision
270	Sport				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000.00	25'000.00	10'000.00	Nachzahlung FC-Beitrag
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	72'000.00	0.00	72'000.00	Interne Verrechnung Miete MZH für Vereine

3

Finanzen und Steuern**Erfolgsrechnung****Budget
2027****Budget
2026****Abweichung**

300	Abteilungsverwaltung (Finanzen, Steuern)				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'700.00	27'400.00	-17'700.00	Scanning Steuererklärungen neu in Konto 300.3612.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'100.00	100.00	10'000.00	Neu Scanning Steuererklärungen
310	IT				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	58'000.00	35'700.00	22'300.00	Verstärkung der IT-Leitung aufgrund der höheren Sicherheits- und Digitalisierungsanforderungen
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	71'800.00	107'200.00	-35'400.00	Weniger Softwareanschaffungen
3130.05	DL Dritter, EDV-Support	235'500.00	184'700.00	50'800.00	Anpassung an Rechnungsergebnis 2025
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	28'800.00	0.00	28'800.00	Neue Abschreibung Ersatz Switches

320	Gemeindesteuern				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	65'000.00	80'000.00	-15'000.00	Konsequente Verlustscheinbewirtschaftung
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1'730'000.00	-1'500'000.00	-230'000.00	Annahme aufgrund Durchschnitt letzte 5 Jahre
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-40'000.00	-60'000.00	20'000.00	Annahme aufgrund Durchschnitt letzte 5 Jahre
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-170'000.00	-200'000.00	30'000.00	Annahme aufgrund Durchschnitt letzte 5 Jahre
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	120'000.00	100'000.00	20'000.00	Annahme aufgrund Durchschnitt letzte 5 Jahre
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-715'000.00	-607'000.00	-108'000.00	Aufgrund höherer Erträge der letzten Jahre angepasst
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-6'850'000.00	-6'100'000.00	-750'000.00	Schätzung aufgrund Abschluss per 30.04.2026
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-500'000.00	-600'000.00	100'000.00	Annahme aufgrund Durchschnitt letzte 5 Jahre
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-400'000.00	-480'000.00	80'000.00	Schätzung aufgrund Abschluss per 30.04.2026
330	Finanz- und Lastenausgleich				
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-3'387'000.00	-3'018'000.00	-369'000.00	Provisorisch berechneter Ressourcenzuschuss 2027 aufgrund der Jahresrechnung 2025
350	Kapitaldienst				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	270'000.00	300'000.00	-30'000.00	Abbau der bestehenden Schulden
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	60'000.00	100'000.00	-40'000.00	Anpassung an Rechnungsergebnis 2025
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	41'200.00	210'100.00	-168'900.00	Zinssenkung auf 0.20 %
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-80'000.00	-120'000.00	40'000.00	Anpassung an Rechnungsergebnis 2025
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-74'100.00	-355'500.00	281'400.00	Zinssenkung auf 0.20 %
391	Zweckgebundene Zuwendungen				
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	25'600.00	0.00	25'600.00	Wieder Einlage in Legate, anstatt Entnahme
3980.00	Interne Übertragungen	0.00	21'400.00	-21'400.00	Wieder positive Übertragung der Usterstrasse
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	0.00	-10'200.00	10'200.00	Wieder Einlage in Legate, anstatt Entnahme
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-4'100.00	-20'200.00	16'100.00	Zinssenkung auf 0.20 %
4980.00	Interne Übertragungen	-26'500.00	0.00	-26'500.00	Wieder positive Übertragung der Usterstrasse
394	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen				
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	400'000.00	200'000.00	200'000.00	Wieder eine Einlage in die finanzpolitischen Reserve geplant

4

Hochbau, Planung und Liegenschaften**Erfolgsrechnung****Budget
2027****Budget
2026****Abweichung**

450	Liegenschaften VV einzelne				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	139'700.00	191'900.00	-52'200.00	Weniger Unterhaltsarbeiten notwendig für "Heiget-Huus" und altes Dorfschulhaus
460	Schulliegenschaften				
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	23'700.00	47'400.00	-23'700.00	Weniger eigenes Personal
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'500.00	47'000.00	-11'500.00	Weniger kostenintensive Gerätebeschaffungen erforderlich
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	470'500.00	368'500.00	102'000.00	Anpassung an Rechnungsergebnis 2025
3130.00	Dienstleistungen Dritter	345'200.00	283'200.00	62'000.00	Preiserhöhung aufgrund Änderung im GAV Reinigungspersonal
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-162'000.00	-141'800.00	-20'200.00	Anpassung an Rechnungsergebnis 2025
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-135'000.00	0.00	-135'000.00	Ertrag interne Verrechnungen Miete MZH
465	Liegenschaften FV				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	60'900.00	95'800.00	-34'900.00	Weniger Unterhaltsarbeiten notwendig Kirchgasse 1
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	30'300.00	150'900.00	-120'600.00	Zinssenkung auf 0.20 %
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-15'000.00	0.00	-15'000.00	Anteil Schulhausstrasse 1 an gemeinsame Kosten
466	Usterstrasse 6				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	4'900.00	43'400.00	-38'500.00	Weniger Unterhaltsarbeiten notwendig
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'200.00	16'000.00	-12'800.00	Zinssenkung auf 0.20 %
3980.00	Interne Übertragungen	26'500.00	0.00	26'500.00	Fondseinlage
4980.00	Interne Übertragungen	0.00	-21'400.00	21'400.00	2026 Fondsentnahme aufgrund Heizungsersatz

469	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens				
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV	-253'000.00	0.00	-253'000.00	Neubewertung Grundstücke Finanzvermögen, alle 4 Jahre
4443.40	Wertberichtigung Gebäude FV	-889'000.00	0.00	-889'000.00	Neubewertung Liegenschaften Finanzvermögen, alle 4 Jahre

5

Tiefbau, Werke und Infrastruktur

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	
500	Abteilungsverwaltung (Tiefbau, Werke, Infrastruktur)				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-110'000.00	-131'500.00	21'500.00	Anpassung an Rechnungsergebnis 2025
510	Gemeindestrassen				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65'000.00	85'800.00	-20'800.00	Signalisation T30 fällt weg, jedoch Mehrverbrauch von Robidogsäcken
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'200.00	81'200.00	-42'000.00	Arbeiten zu T30-Zonen fallen weg
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	28'000.00	15'000.00	13'000.00	Ausarbeitung Vorprojekt Sanierung Wermatswilerstrasse
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	256'000.00	298'000.00	-42'000.00	Weniger Markierungsarbeiten, Unterhalt Strassenbeleuchtung, Reinigung Sammler
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	48'400.00	36'900.00	11'500.00	Höherer Aufwand durch EW für Kontrolle Beleuchtung und allg. Dienstleistungen
4240.00	Benützungsgebühren	-117'000.00	-72'000.00	-45'000.00	Anpassung der Erträge aus Nachtparkgebühren und Digitalparking
515	Parkanlagen				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'900.00	30'700.00	20'200.00	Sanierung Spielplätze Im Berg, FC 1 + 2
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'800.00	2'000.00	14'800.00	Ersatz Wasserfass für Holder
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	86'000.00	73'000.00	13'000.00	Mehr Unterhalt bei Parkanlagen (Bepflanzung, Wassergeben etc.)

525	Wasserversorgung (Brunnen)				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00	15'000.00	-10'000.00	Nachtabstaltung Brunnen grösstenteils erstellt
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	61'100.00	72'000.00	-10'900.00	Reduktion Wasserverbrauch infolge Nachtabstaltung und Ausserbetriebnahme im Winter
530	Öffentliches Gewässer				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'500.00	5'500.00	16'000.00	Projekt Schwarzbach, Baumfällung am Wildbach und am Lächbach
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-38'800.00	-69'600.00	30'800.00	Reduktion Rückerstattung Anteil Siedlungsentwässerung - > Höhe abhängig von Nettoaufwand
535	Wasserwerk				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	135'500.00	98'900.00	36'600.00	Unterstützung für Ausarbeitung Verträge für Projekt Auflösung FIR
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28'200.00	51'200.00	-23'000.00	Reduktion Unterhalt Förderanlagen und Reservoir sowie Wegfall einmalige Unterhaltsarbeit
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	124'500.00	72'500.00	52'000.00	Inbetriebnahme neues Reservoir Reitenbach
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	139'100.00	0.00	139'100.00	Wieder eine Einlage in die Spezialfinanzierung geplant
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	11'600.00	45'700.00	-34'100.00	Zinssenkung auf 0.20 %
4240.00	Benützungsgebühren	-1'269'800.00	-983'300.00	-286'500.00	Berücksichtigung Gebührenerhöhung per 01.01.2027
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-28'800.00	-48'400.00	19'600.00	Weniger verrechenbare Dienstleistungen
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des Eigenkapitals	0.00	-87'300.00	87'300.00	Wieder eine Einlage in die Spezialfinanzierung geplant
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-5'900.00	-28'300.00	22'400.00	Zinssenkung auf 0.20 %
545	Kanalisation				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00	40'000.00	-30'000.00	Netzoptimierung mehrheitlich erledigt
3137.00	Steuern und Abgaben	500.00	40'800.00	-40'300.00	Wegfall Teilfinanzierung Gewässerunterhalt
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	142'500.00	179'500.00	-37'000.00	Linersanierung Allmendstrasse ausgeführt im 2026
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'000.00	2'000.00	21'000.00	Fangkanal Stadacher - Erste Massnahmen
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	66'600.00	6'700.00	59'900.00	Abschreibungen infolge von neuen Investitionen
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	20'500.00	2'784'300.00	-2'763'800.00	Entschädigung an ARA neu in Konto 3614.00
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	2'562'700.00	0.00	2'562'700.00	Neues Konto für Entschädigung ARA
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	17'400.00	-17'400.00	Neu in Konto 3612.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	15'800.00	77'500.00	-61'700.00	Zinssenkung auf 0.20 %

4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-90'000.00	-105'000.00	15'000.00	Kleiner Anzahl Grundstückanschlussleitung -> Weniger Rückerstattungen
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des Eigenkapitals	-492'800.00	-674'100.00	181'300.00	Tiefere Entnahme geplant
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	0.00	-57'500.00	57'500.00	Anpassung an Rechnungsergebnis 2025
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-12'000.00	-63'600.00	51'600.00	Zinssenkung auf 0.20 %
550	Abfall				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'200.00	390'400.00	-384'200.00	Abfallentsorgung wird neu auf die Entschädigungskonten aufgeteilt
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	270'000.00	0.00	270'000.00	Entsorgung und Transportkosten Hauskehricht sowie Transportkosten Grüngut
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen	107'000.00	0.00	107'000.00	Entsorgung Grüngut sowie Transportkosten Recyclingmaterial durch Drittfirmen
3616.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000.00	0.00	18'000.00	Entschädigung an Vereine für Altpapier- und Kartonsammlungen
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des Eigenkapitals	-90'400.00	-78'200.00	-12'200.00	Höhere Entnahme geplant
565	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	174'500.00	146'200.00	28'300.00	Mehraufwendungen für IT-Dienstleistungen, Zählerdaten und Datenschutz
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	68'500.00	78'500.00	-10'000.00	Minderaufwendungen in den Anschaffungen (Brennstofflager 2025)
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	165'000.00	123'700.00	41'300.00	Abschreibungen infolge von neuen Investitionen
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	0.00	10'600.00	-10'600.00	Wegfall Abschreibungen
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	141'900.00	61'300.00	80'600.00	Höhere Einlage geplant
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	12'500.00	62'300.00	-49'800.00	Zinssenkung auf 0.20 %
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-44'400.00	-34'200.00	-10'200.00	Anpassung an Rechnungsergebnis 2025
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-14'500.00	-72'100.00	57'600.00	Zinssenkung auf 0.20 %
570	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges				
3101.62	Stromankauf	3'301'000.00	3'734'200.00	-433'200.00	Senkung Preise im Energieeinkauf bei iStrom und AET
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'700.00	15'700.00	11'000.00	Mehraufwendungen für IT-Dienstleistungen, Zählerdaten und Datenschutz
4240.00	Benützungsgebühren	-3'504'200.00	-3'904'700.00	400'500.00	Senkung Energiepreise für Endkunden
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-2'400.00	-14'000.00	11'600.00	Zinssenkung auf 0.20 %

575	Energie übriges				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00	24'500.00	-19'500.00	Geringere interne Aufwendungen
576	Solarstrom				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	25'000.00	0.00	25'000.00	Anpassung an Rechnungsergebnis 2025
4240.00	Benützungsgebühren	-25'000.00	-2'500.00	-22'500.00	Anpassung an Rechnungsergebnis 2025

Schule und Bildung

6

Erfolgsrechnung		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	
600	Schulleitung / Schulbehörde				
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	78'400.00	89'900.00	-11'500.00	Ein Behördenmitglied weniger
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'400.00	43'000.00	-11'600.00	Ein Behördenmitglied weniger
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	24'000.00	34'000.00	-10'000.00	Es kann davon ausgegangen werden, dass weniger externe Beratung, Fachexpertisen notwendig sind
620	Volksschule Allgemein				
3020.10	Löhne Logopädie	160'500.00	140'000.00	20'500.00	Der ausgewiesene Bedarf ist steigend. Im Vergleich zum 2026 müssen 4 Lektionen mehr budgetiert werden
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	210'000.00	250'600.00	-40'600.00	Anpassung an Rechnungsergebnis 2025
3101.30	Auslagen Anlässe	17'000.00	32'000.00	-15'000.00	Das Schulhausfest findet alle zwei Jahre statt. Für stufenübergreifende Projekte im Bereich Sucht- + Gewaltprävention wurde das Budget nach unten angepasst
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	36'800.00	91'700.00	-54'900.00	Aufgrund der Preisentwicklung für den rollenden Ersatz von Schülerlaptops reicht der bis anhin eingestellte jährliche Betrag von CHF 49'000.00 nicht mehr aus. Neu musste der Betrag von CHF 70'000 in der Investitionsrechnung eingestellt werden
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	101'500.00	69'200.00	32'300.00	Abschreibungen infolge von neuen Investitionen
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	60'000.00	0.00	60'000.00	Interne Verrechnung Miete MZH für Schule

640	Unterstufe				
3611.02	Lohnkostenanteile an Kanton Vikariate	250'000.00	170'000.00	80'000.00	Aufgrund von zwei verlängerten Mutterschaftsurlauben - beide für ein ganzes Schuljahr - ergeben sich höhere Vikariatskosten
645	Mittelstufe				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'500.00	24'800.00	-14'300.00	Im 2026 musste die Ersatzbeschaffung von 7 Nähmaschinen budgetiert werden
650	Sekundarstufe				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00	28'000.00	-23'000.00	Im 2026 wurde die Ersatzbeschaffung von 4 Backöfen, Filterabzügen im Naturkundezimmer sowie div. Ersatz von Hauswirtschaftsgeräten im Budget eingestellt
3611.02	Lohnkostenanteile an Kanton Vikariate	80'000.00	60'000.00	20'000.00	Fällig werdende Dienstaltersgeschenke, welche in Form von Urlaub bezogen werden
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	103'800.00	50'400.00	53'400.00	3 Schüler:innen mehr, die das Gymnasium besuchen und der Beitrag pro SuS wurde von CHF 16'800 auf CHF 17'300 erhöht
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	180'000.00	124'000.00	56'000.00	Der Beitrag pro Schüler:in im 12. Schuljahr hat sich um CHF 2'500 erhöht. Zudem besuchen 2 SuS ohne Deutschkenntnisse das Angebot an der BWS "Vorkurs Integration" im Sinne eines letzten obligatorischen Schuljahres: Kosten CHF 30'000
660	Sonderschulung				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00	0.00	35'000.00	ISR-Setting eines Kindes, das in Fehraltorf gemeldet ist, jedoch in einem Wohnheim platziert ist und dort die Regelschule besucht. Fehraltorf bleibt jedoch für die sonderpädagogischen Massnahmen kostenpflichtig
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	134'600.00	211'100.00	-76'500.00	Weniger Schüler:innen, die eine externe Sonderschulung im Sinne einer ausserordentlichen Massnahme an einer Privatschule besuchen
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	-30'000.00	30'000.00	Kostenbeteiligung des ISR-Setting eines Kindes aus einer Nachbargemeinde. Das Kind ist nun aus der Schule ausgetreten
670	Tagesstrukturen/Kinderbetreuung				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	235'000.00	185'000.00	50'000.00	Der Wechsel auf das Gutscheinsystem und die Er- höhung der Subventionsgrenze verursachen Mehrkosten
690	Musikschule				

3616.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	256'600.00	0.00	256'600.00	Neu Entschädigung Musikschule
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00	242'000.00	-242'000.00	Entschädigung Musikschule neu in Konto 690.3616.00

Gesellschaft

Erfolgsrechnung

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	
700	Abteilungsverwaltung (Gesellschaft)				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	251'300.00	337'300.00	-86'000.00	Neuaufteilung mit Asylwesen
711	Altersfragen				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'200.00	52'200.00	-46'000.00	Die Anlaufstelle für das Alter wird von der Gemeinde Pfäffikon betrieben
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'000.00	0.00	40'000.00	Die Anlaufstelle für das Alter wird von der Gemeinde Pfäffikon betrieben
720	Krankenversicherung				
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung für Sozialhilfebeziehende	87'000.00	130'000.00	-43'000.00	Anpassung der bisherigen Konten aufgrund Konto-Erweiterung für Ausländer (Asylwesen)
3635.14	Beiträge an obligatorische Krankenpflegevers. für vorläufig aufgenommene A unter 7 Jahre/schutzbed.	170'000.00	130'000.00	40'000.00	Anpassung der bisherigen Konten aufgrund Konto-Erweiterung für Ausländer (Asylwesen)
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	77'000.00	100'000.00	-23'000.00	Anpassung der bisherigen Konten aufgrund Konto-Erweiterung für Ausländer (Asylwesen)
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-286'000.00	-320'000.00	34'000.00	Annahme, alle Aufwendungen werden vollumfänglich rückerstattet
730	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	890'000.00	780'000.00	110'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnung 2026
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	234'000.00	210'000.00	24'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnung 2026
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	90'000.00	200'000.00	-110'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnung 2026
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-24'000.00	-46'000.00	22'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnung 2026

4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-70'000.00	-150'000.00	80'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnung 2026
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-140'000.00	-250'000.00	110'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnung 2026
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-90'000.00	-100'000.00	10'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnung 2026
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-20'000.00	-50'000.00	30'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnung 2026
731	Integration				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-61'600.00	-140'000.00	78'400.00	Anpassung IAZH gemäss Verteiler Kanton
732	Asylbewerberbetreuung				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00	234'000.00	-230'000.00	Integrationskurse neu in Konto 732.3615.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	51'000.00	78'000.00	-27'000.00	Wegfall der Unterkunft Schützengasse 6 per 31.01.2027 (befristeter Vertrag)
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen	230'000.00	0.00	230'000.00	Neues Konto für Integrationskurse
3635.20	Asylsuchende, Gesundheitskosten	20'000.00	30'000.00	-10'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnung 2026
3637.00	Beiträge an private Haushalte	460'000.00	400'000.00	60'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnung 2026
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-30'000.00	-70'000.00	40'000.00	Wegfall der Unterkunft Schützengasse 6 per 31.01.2027 (befristeter Vertrag)
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-170'000.00	-100'000.00	-70'000.00	Anpassung an Rechnungsergebnis 2025
740	Ergänzungsleistungen IV				
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'000'000.00	850'000.00	150'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnung 2026
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	140'000.00	85'000.00	55'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnung 2026
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-784'000.00	-640'000.00	-144'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnung 2026
745	Ergänzungsleistungen AHV				
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'650'000.00	1'500'000.00	150'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnung 2026
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	210'000.00	150'000.00	60'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnung 2026
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'250'000.00	-1'100'000.00	-150'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnung 2026
748	Beihilfen / Zuschüsse				
3637.24	Beihilfen	180'000.00	120'000.00	60'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnung 2026
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-134'000.00	-84'000.00	-50'000.00	Anpassung aufgrund Hochrechnung 2026
751	Leistungen an Familien				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	347'000.00	0.00	347'000.00	Neues Konto für Beitrag Sozialdienst
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	250'000.00	-250'000.00	Beitrag Sozialdienst neu in Konto 751.3612.00

8

Gesundheit**Erfolgsrechnung****Budget
2027****Budget
2026****Abweichung****810 Pflegefinanzierung Alters- /Pflegeheime**

3632.40	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	1'050'000.00	740'000.00	310'000.00	Anpassung an Rechnungsergebnis 2025 und Hochrechnung 2026
3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	220'000.00	130'000.00	90'000.00	Anpassung an Rechnungsergebnis 2025 und Hochrechnung 2026
3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als übrige Leistungserbringende) für Leist. der Langzeitpfl.	650'000.00	460'000.00	190'000.00	Anpassung an Rechnungsergebnis 2025 und Hochrechnung 2026

820 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege

3634.56	Beiträge an öffentl. Unternehmen (als übrige Leistungserbringende) ambu. Krankenpfl. (Spitex)	400'000.00	250'000.00	150'000.00	Anpassung an Rechnungsergebnis 2025 und Hochrechnung 2026
3635.50	Beitr. an private Untern. (als beauftr.Leist.erbringende)Pflegeleist. der ambu. Krankenpfl. (Spitex)	675'000.00	600'000.00	75'000.00	Anpassung an Rechnungsergebnis 2025 und Hochrechnung 2026

860 Forstwirtschaft

3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	80'000.00	45'000.00	35'000.00	Anhaltender Nachholbedarf im Forstbereich
4250.00	Verkäufe	-40'000.00	-30'000.00	-10'000.00	Höherer Ertrag aufgrund steigender Forstarbeiten erwartet

870 Naturschutz

3140.00	Unterhalt an Grundstücken	30'000.00	45'000.00	-15'000.00	Wiese beim Pumptrack wurde im 2026 realisiert
---------	---------------------------	-----------	-----------	------------	---

890 Friedhof und Bestattung

3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	59'500.00	108'500.00	-49'000.00	Anpassung an Rechnungsergebnis 2025
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'500.00	128'000.00	-101'500.00	Unterhalt Friedhof neu in Konto 890.3615.00
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	40'600.00	27'000.00	13'600.00	Betrag für Umsetzung 1. Etappe Ökologie und für Waldfriedhofprojekt aufgenommen
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen	110'000.00	0.00	110'000.00	Neues Konto für Unterhalt Friedhof
4240.20	Pauschalabgeltungen Grabpflegeverträge	-10'000.00	-30'000.00	20'000.00	Anpassung an Rechnungsergebnis 2025

9

Sicherheit**Erfolgsrechnung****Budget
2027****Budget
2026****Abweichung****930****Feuerwehr**

3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	49'200.00	67'300.00	-18'100.00	Ameise für neues Lager sowie Rettungsgeräte sind nicht mehr im Budget
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	51'400.00	69'400.00	-18'000.00	Tiefere Servicekosten für Geräte budgetiert sowie entfallen Umbaukosten für Rettungsgeräte beim TLF

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Behörden und Organisation Nettoergebnis	727'800.00	4'500.00 723'300.00	725'600	6'500 719'100	604'344.78	3'601.20 600'743.58
2	Präsidiales Nettoergebnis	1'380'600.00	845'900.00 534'700.00	1'289'400	850'600 438'800	1'297'182.86	827'459.90 469'722.96
3	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	2'694'200.00 33'630'400.00	36'324'600.00	2'667'700 32'097'400	34'765'100	2'364'286.02 34'820'592.18	37'184'878.20
4	Hochbau, Planung und Liegenschaften Nettoergebnis	6'137'600.00	3'332'800.00 2'804'800.00	6'177'200	2'050'100 4'127'100	6'231'690.85	2'203'510.21 4'028'180.64
5	Tiefbau, Werke und Infrastruktur Nettoergebnis	15'841'500.00	14'160'900.00 1'680'600.00	16'472'600	14'720'600 1'752'000	17'708'869.28	16'290'762.95 1'418'106.33
6	Schule und Bildung Nettoergebnis	16'783'700.00	383'300.00 16'400'400.00	16'603'500	412'800 16'190'700	16'538'010.79	439'663.55 16'098'347.24
7	Gesellschaft Nettoergebnis	8'238'000.00	4'043'000.00 4'195'000.00	7'703'800	3'977'200 3'726'600	8'395'227.48	5'305'268.57 3'089'958.91
8	Gesundheit Nettoergebnis	3'714'100.00	101'200.00 3'612'900.00	2'901'800	120'700 2'781'100	3'571'509.63	159'678.09 3'411'831.54
9	Sicherheit Nettoergebnis	2'720'300.00	389'100.00 2'331'200.00	2'676'500	393'100 2'283'400	2'626'918.61	430'855.70 2'196'062.91
Total Aufwand / Ertrag		58'237'800.00	59'585'300.00	57'218'100	57'296'700	59'338'040.30	62'845'678.37
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		1'347'500.00		78'600		3'507'638.07	
Total		59'585'300.00	59'585'300.00	57'296'700	57'296'700	62'845'678.37	62'845'678.37

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung		59'585'300	59'585'300	57'296'700	57'296'700	62'845'678.37	62'845'678.37
1	Behörden und Organisation	727'800	4'500	725'600	6'500	604'344.78	3'601.20
	Nettoergebnis		723'300		719'100		600'743.58
100	Legislative	173'200		167'200	500	141'605.52	416.20
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	30'000		32'200		29'100.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	8'000		7'500		8'245.00	
3000.03	Entschädigungen Wahlbüro	27'000		16'000		8'898.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300				652.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'400		3'600		2'705.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		79.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		428.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		22.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	1'000		3'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		1'000		800.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	33'000		38'000		29'380.17	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000		19'000		17'349.40	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	40'000		42'000		37'121.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		1'716.30	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000				2'107.20	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'000				3'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		416.20
110	Exekutive	512'600		517'000	500	422'736.91	
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	248'700		248'500		243'192.80	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	25'000		30'000		19'483.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'300		17'800		13'828.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000		22'000		19'405.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		212.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800		3'300		2'251.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		104.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000		13'000		300.00	
3100.00	Büromaterial	9'000		9'000		8'640.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000		6'500		8'292.99	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		529.00	
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.	10'500		26'500		7'177.25	
3130.03	Oeffentlichkeitsarbeit	66'000		40'000		27'995.39	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	35'000		35'000		21'337.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'700		3'800		3'815.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	16'500		23'000		16'428.28	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	17'500		17'500		17'180.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000		19'000		12'223.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500				337.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		
120	Friedensrichter	42'000	4'500	41'400	5'500	40'002.35	3'185.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'100		27'100		28'238.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800		1'700		608.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		2'200		1'931.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		330.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		117.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		189.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		100			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		250.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'500		8'500		8'336.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100		100			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'500		5'500		3'185.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Präsidiales Nettoergebnis	1'380'600	845'900	1'289'400	850'600	1'297'182.86	827'459.90
			534'700		438'800		469'722.96
200	Abteilungsverwaltung (Gemeinderatskanzlei, Lernende, Weibel, Kulturförderung)	596'400	11'500	579'800	11'900	558'053.58	12'420.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000		500		935.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	357'100		352'400		333'966.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'361.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'000		22'600		19'830.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'500		37'000		34'904.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'300		4'100		3'372.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700		4'200		3'265.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100		2'400		2'238.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		280.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	22'400		15'000		18'323.75	
3100.00	Büromaterial	5'500		5'000		6'483.39	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		34.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	21'000		21'000		22'534.81	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		600		60.00	
3106.00	Medizinisches Material	500		500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'700		28'700		26'625.55	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	41'000		41'000		46'871.28	
3134.00	Sachversicherungsprämien	19'500		18'500		20'670.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'200		8'200		8'289.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		1'229.95	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200		1'200		1'200.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'300		8'300		8'300.00	
4250.00	Verkäufe		2'000		2'000		1'521.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000		7'400		7'337.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				1'000		522.00
4614.00	Entschädigung von öffentlichen Unternehmen		1'000				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		1'500		1'500		1'500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						1'538.80
210	Bibliothek	225'600	38'200	248'900	38'700	230'350.48	36'618.05
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	2'000		2'000		2'295.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	118'600		116'400		130'320.20	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	1'600		1'600		1'477.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-500				-3'007.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'200		7'600		8'853.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'700		18'700		18'224.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500		1'400		1'591.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'400		1'412.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		800		908.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		1'500		310.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		400		212.00	
3100.00	Büromaterial	2'000		500		607.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		1'500		31.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	33'000		33'000		32'862.68	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		28'000		2'554.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		4'161.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'300		600		66.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	24'000		24'000		24'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		1'000		33.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'500		2'164.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300		1'000		1'270.00	
4240.00	Benützungsgebühren		22'000		22'000		20'806.05
4250.00	Verkäufe		200		200		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		312.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		500		1'000		500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		15'000		15'000		15'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
230	Kulturförderung	178'700	34'000	191'300	40'000	170'598.75	34'714.00
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	4'800		5'500		4'420.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	3'000		3'000		2'550.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'700		20'200		11'505.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800		1'000		417.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500		500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		100		21.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		100		64.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		100		2.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		5'000		2'784.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		1'220.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		1'024.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		588.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		20'000		25'911.05	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	500		2'500			
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.	61'000		63'000		57'076.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	24'300		24'300		24'240.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		1'000		583.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'700		33'500		32'100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'700		6'300		4'387.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'700		1'700		1'700.00	
4240.00	Benützungsgebühren		20'000		30'000		12'661.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7'500.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		14'000		10'000		14'553.00
240	Fehraltörfler	88'000	11'700	85'000	10'000	91'998.06	11'714.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	32'000		31'000		33'131.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46'500		45'000		49'551.25	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	9'500		9'000		9'314.86	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'700		10'000		11'714.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
245	Social Media	33'600		17'600		15'004.22	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'500		17'500		14'916.52	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		87.70	
250	Wirtschaft/Entwicklung	7'200	750'000	200	750'000	200.00	723'318.25
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'200		200		200.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		750'000		750'000		723'318.25
260	Hilfsaktionen	6'500		6'000		7'400.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'000		3'000		3'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500		3'000		4'400.00	
270	Sport	128'600		46'600		126'040.95	5'000.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'600		2'600		2'578.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	15'000		15'000		13'438.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000		25'000		35'000.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'000		4'000		3'949.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	72'000				71'075.00	
4450.00	Erträge aus Darlehen VV						5'000.00
271	Freizeit	6'200		6'200		6'247.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'200		6'200		6'247.00	
280	Zentraler Personaldienst	102'200	500	98'700		75'463.62	3'675.40
3049.00	Übrige Zulagen	16'700		14'000		9'250.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		1'500		563.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'600		1'600		1'580.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		300		101.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		300		89.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		200		9.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	33'000		33'000		21'814.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung	9'000		7'500		14'074.62	
3099.00	Übriger Personalaufwand	27'500		28'000		22'106.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'000		1'714.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		556.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500		4'500		3'603.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500				3'675.40
290	Leistungen an Pensionierte	7'600		9'100		15'826.20	
3064.00	Überbrückungsrenten	7'600		9'100		15'826.20	
3	Finanzen und Steuern	4'041'700	36'324'600	2'746'300	34'765'100	5'871'924.09	37'184'878.20
	Nettoergebnis	32'282'900		32'018'800		31'312'954.11	
300	Abteilungsverwaltung (Finanzen, Steuern)	845'200	472'700	810'200	472'000	764'694.35	475'618.78
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	5'500		4'500		5'185.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	608'900		577'800		550'571.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'100		37'000		35'727.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'400		67'000		62'107.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'300		6'800		6'486.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'200		6'900		5'698.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		3'900		3'692.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		4'000		1'310.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'400		1'200.00	
3100.00	Büromaterial	200		200			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		726.43	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		300		140.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'700		27'400		20'448.61	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	39'000		41'000		36'283.47	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'400		1'400		1'436.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000		6'000		3'400.65	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					20.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	28'000		23'000		30'256.14	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'100		100		4.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'500		2'000		2'862.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'700		40'000		31'487.30
4290.00	Übrige Entgelte						109.53
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		255'000		245'000		260'993.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		111'000		113'000		111'886.80
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		68'500		72'000		68'279.65
310	IT	949'000	81'300	889'500	81'300	953'816.19	85'841.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	58'000		35'700		32'832.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100		2'300		2'053.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'100		3'500		3'246.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		400		326.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		400		336.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		200		219.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000		12'000		2'313.34	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700		2'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		12'500		12'210.84	
3113.00	Anschaffung Hardware	23'000		16'600		22'732.83	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	71'800		107'200		146'358.92	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000		13'200		12'708.20	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	16'400		12'400		11'687.50	
3130.05	DL Dritter, EDV-Support	235'500		184'700		222'169.79	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'100		9'100		9'025.50	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000		7'600		20'381.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	422'100		436'000		390'398.87	
3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	15'000		20'000		19'933.30	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	5'200		5'200		5'134.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		115.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	28'800				31'632.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000		8'000		8'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000		12'000		16'541.00
4910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen		69'300		69'300		69'300.00
320	Gemeindesteuern	65'000	29'084'000	80'000	27'565'000	3'643.34	29'394'577.41
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	65'000		80'000		3'643.34	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		15'750'000		15'300'000		15'507'253.45
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'730'000		1'500'000		2'012'438.55
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		40'000		60'000		-132'531.01
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		600'000		550'000		643'704.05
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-310'000		-300'000		-360'367.35
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-20'000		-20'000		-18'671.90
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'200'000		2'020'000		2'041'919.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		170'000		200'000		184'945.55
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		15'000		20'000		6'880.64
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		150'000		140'000		202'694.75
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-120'000		-100'000		-153'950.20
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		715'000		607'000		733'938.35
4008.00	Personalsteuern		137'000		130'000		137'111.85
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		6'850'000		6'100'000		5'870'911.85
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		500'000		600'000		1'957'900.25
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						231.51

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		300'000		300'000		398'749.65
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-35'000		-30'000		-69'480.75
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		400'000		480'000		484'741.35
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre						-70'399.30
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-.53
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		15'000		10'000		20'904.80
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-3'000		-2'000		-4'347.15
325	Sondersteuern		3'100'000		3'100'000		2'832'792.70
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		3'100'000		3'100'000		2'832'792.70
330	Finanz- und Lastenausgleich		3'387'000		3'018'000		3'905'332.00
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		3'387'000		3'018'000		3'905'332.00
350	Kapitaldienst	386'300	163'600	632'600	490'000	588'181.24	451'307.19
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000		7'000		2'928.37	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	2'100		7'500		7'480.80	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	270'000		300'000		286'386.11	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	60'000		100'000		73'935.55	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	8'000		8'000		6'953.90	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	41'200		210'100		210'496.51	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel				6'000		
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		80'000		120'000		108'985.31
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern				1'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4402.00	Zinsen Finanzanlagen				6'800		-887.45
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		100		300		38.30
4420.00	Dividenden Finanzvermögen		400		400		425.00
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		9'000				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		74'100		355'500		342'746.03
390	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'400		5'400		5'416.30
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		5'400		5'400		5'416.30
391	Zweckgebundene Zuwendungen	30'600	30'600	33'400	33'400	33'992.82	33'992.82
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	25'600				28'411.02	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		2'000		1'200.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000		10'000		4'381.80	
3980.00	Interne Übertragungen			21'400			
4390.00	Übriger Ertrag						260.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals				10'200		2'371.27
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten				3'000		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4'100		20'200		20'144.40
4980.00	Interne Übertragungen		26'500				11'217.15
393	Finanzvermögen übriges	18'100		22'000		19'958.08	
3420.00	Kapitalbeschaffungs- und -verwaltungskosten	2'000		2'000		2'737.22	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	16'100		20'000		17'220.86	
394	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	400'000		200'000			
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	400'000		200'000			
399	Abschluss	1'347'500		78'600		3'507'638.07	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'347'500		78'600		3'507'638.07	
4	Hochbau, Planung und Liegenschaften	6'137'600	3'332'800	6'177'200	2'050'100	6'231'690.85	2'203'510.21
	Nettoergebnis		2'804'800		4'127'100		4'028'180.64

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400	Abteilungsverwaltung (Hochbau, Planung, Liegenschaften)	874'600	275'200	876'800	277'000	777'221.42	204'068.15
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	2'000		2'000		1'175.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	429'200		431'800		435'931.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'800		27'600		28'587.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'300		53'500		50'905.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'200		5'100		5'199.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400		5'200		4'567.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500		2'900		2'980.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'000		14'500		4'720.00	
3091.00	Personalwerbung			1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		600.00	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		768.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		4'000		510.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900		900		270.00	
3106.00	Medizinisches Material	100		100		14.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	100		100			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'790.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'600		35'100		27'432.80	
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.	1'500		1'500		394.30	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	289'500		283'500		207'059.72	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		224.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000		5'000		3'092.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		31'000		31'000		23'435.55
4210.01	Baubewilligungsgebühren		200'000		200'000		128'532.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		8'000		864.30
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		42'200		38'000		51'236.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
410	Raumplanung	182'700		182'900		85'040.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		2'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					72.75	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	155'000		155'000		72'970.85	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	13'200		13'400			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'000		12'000		11'996.70	
420	Vermessung	16'000	5'000	15'000	4'000	12'612.75	5'464.50
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000		14'000		12'612.75	
4240.00	Benützungsgebühren		5'000		4'000		5'464.50
430	Heimatschutz und Denkmalpflege	25'000		15'000		7'027.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000		10'000		7'027.85	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6'000		5'000			
450	Liegenschaften VV einzelne	621'900	70'200	663'000	70'800	581'971.27	71'017.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84'600		75'800		84'011.30	
3049.00	Übrige Zulagen	500		800		300.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'600		5'000		5'531.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'200		8'800		8'943.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		900		1'011.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		900		883.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		500		577.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		918.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		400		200.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		4'500		1'031.62	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		2'727.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500		17'000		13'944.47	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'700		2'600		185.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	91'200		91'000		96'450.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000		10'500		10'337.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'300		6'300		6'095.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	29'300		26'300		17'036.06	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	139'700		191'900		111'826.06	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'300		11'900		2'379.31	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000		3'000		1'555.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'200		5'200		5'194.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	107'700		109'000		109'067.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'500		11'500		11'525.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			2'400		2'343.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'000		6'000		6'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	76'500		67'800		81'895.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'405.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		44'800		41'200		44'919.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		22'400		26'100		22'630.95
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'000		3'500		2'062.20
451	Asylunterkunft	113'000		120'300		138'463.37	31'536.05
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		800		24.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100		100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300		1'300		1'268.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	300		4'600			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					701.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'900		7'900		38'332.17	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					374.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'200		6'200			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					832.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	87'200		87'200		87'145.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'200		10'200		8'785.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						31'536.05
452	Alterswohnungen	381'300	414'000	380'300	410'000	331'231.01	427'276.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			900			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200		1'000		987.19	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		78.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	62'100		62'100		35'430.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000		16'000		22'905.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500		5'500		5'435.75	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	13'000		11'500		575.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'800		31'400		36'873.17	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'800		2'000		150.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'285.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	193'800		190'100		179'562.45	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			2'200		2'181.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	600		600		600.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	45'500		54'000		45'165.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		49'000		49'000		40'397.05
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		365'000		361'000		386'879.00
453	Friedhofgebäude	16'100		15'100		16'440.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'800		5'300		6'887.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		227.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500		3'500		1'893.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	600		600		565.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'500		1'500		1'488.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	800		800		800.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500		3'000		4'579.00	
454	Werkgebäude	125'200	237'100	116'200	239'600	97'888.13	238'370.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'300		9'100		9'716.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		600		627.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	700		800		707.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		114.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		100.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		65.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand			200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		618.02	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'300				2'331.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	43'500		38'500		38'341.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'300		4'300		3'445.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500		2'600		2'544.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			9'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'500		26'000		19'355.36	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'200		2'200		1'266.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'700		1'600			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'200		1'200		1'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'500		19'300		17'454.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'900		3'900		3'900.00
4479.00	übrige Erträge Liegenschaften VV						1'270.30
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmen				2'500		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'000		30'000		30'000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		203'200		203'200		203'200.00
455	Pumptrack	1'000		1'000		1'954.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		1'000		1'954.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
460	Schulliegenschaften	3'510'600	601'500	3'348'500	446'500	3'758'469.24	619'424.31
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	551'700		552'700		522'676.10	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal	23'700		47'400		26'011.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-23'226.70	
3049.00	Übrige Zulagen	39'000		38'300		37'656.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'100		43'400		36'353.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'900		55'000		52'715.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'400		8'000		6'677.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'300		8'100		5'804.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		4'000		3'829.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500		4'500		5'900.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'200		1'000.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'500		45'500		46'974.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					7'800.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'500		47'000		32'288.38	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'800		5'800		4'641.81	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	470'500		368'500		634'237.81	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	345'200		283'200		420'869.50	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	2'000		2'000		2'380.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	45'300		42'600		44'448.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	600		1'700		509.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	106'000		98'500		140'904.18	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	279'700		263'600		266'105.09	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'000		17'000		14'378.72	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		545.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'600		8'600		6'316.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'372'600		1'364'400		1'391'520.75	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'200		16'700		14'076.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software					19'906.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'500		3'500		3'545.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'500		15'500		31'624.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'200		21'200		22'934.20
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		206'400		206'400		190'036.20
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		37'800		38'000		53'592.85
4479.00	übrige Erträge Liegenschaften VV		27'000		27'000		23'975.66
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		12'100		12'100		12'300.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		162'000		141'800		182'000.40
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		135'000				134'585.00
465	Liegenschaften FV	217'400	535'000	366'000	525'100	372'699.76	555'682.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'200		6'200		7'898.20	
3049.00	Übrige Zulagen					138.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		514.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	700		1'000		784.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		94.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		80.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		53.95	
3430.01	Unterhalt Aussenanlagen FV	8'300		8'600		1'663.90	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	60'900		95'800		72'564.37	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte FV	18'600		12'600		10'820.70	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV	1'000		1'000		334.48	
3431.30	Unterhalt Mobilien FV			600			
3439.10	Ver- und Entsorgung FV	42'100		37'100		70'100.75	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	5'100		5'000		4'949.40	
3439.40	Dienstleistungen Dritter FV					3'185.60	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV					1'593.20	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000		2'000		2'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'500		44'500		44'313.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	30'300		150'900		151'409.51	
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		464'800		470'900		478'121.80
4430.02	Pacht- und Baurechtszinse Liegenschaften FV		13'000		13'000		12'191.70
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten FV		42'200		41'200		41'490.10
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter FV						1'339.90
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag FV		15'000				22'538.50
466	Usterstrasse 6	52'800	52'800	77'100	77'100	50'671.10	50'671.10
3430.01	Unterhalt Aussenanlagen FV	500		500			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	4'900		43'400		6'630.40	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV	100		100			
3439.10	Ver- und Entsorgung FV	10'700		10'700		5'663.70	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	1'400		1'400		1'341.60	
3439.40	Dienstleistungen Dritter FV					1'762.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'500		5'000		8'008.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'200		16'000		16'048.00	
3980.00	Interne Übertragungen	26'500				11'217.15	
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		46'800		46'800		46'800.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten FV		6'000		8'900		3'871.10
4980.00	Interne Übertragungen				21'400		
469	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens		1'142'000				
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV		253'000				
4443.40	Wertberichtigung Gebäude FV		889'000				
5	Tiefbau, Werke und Infrastruktur	15'841'500	14'160'900	16'472'600	14'720'600	17'708'869.28	16'290'762.95
	Nettoergebnis		1'680'600		1'752'000		1'418'106.33

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
500	Abteilungsverwaltung (Tiefbau, Werke, Infrastruktur)	441'000	110'000	447'500	131'500	440'694.25	151'691.30
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'200		18'000		21'480.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	339'300		343'700		337'655.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'900		23'200		21'689.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000		46'000		44'317.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'300		5'400		4'992.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700		4'100		3'508.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100		2'300		2'271.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500				2'541.75	
3091.00	Personalwerbung			500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800		600.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000		2'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200				1'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		437.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7'500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		110'000		131'500		144'191.30
510	Gemeindestrassen	1'654'000	613'500	1'741'800	567'200	1'561'241.41	660'099.34
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	388'900		376'200		373'152.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-14'963.45	
3049.00	Übrige Zulagen	22'500		21'000		20'980.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'900		25'400		25'151.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000		46'000		44'857.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'300		12'000		8'217.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700		4'800		4'027.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100		2'700		2'617.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'600		7'100		4'776.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800		1'800		1'000.00	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		1'216.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65'000		85'800		59'266.88	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		30.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	600					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'200		15'000		15'534.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'700		3'000		3'728.40	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'100		2'100		2'012.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	226'500		231'500		221'547.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'200		81'200		40'070.90	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	4'700		4'700		4'695.01	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	28'000		15'000		10'566.60	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		10'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'200		8'200		8'125.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'000		5'000		4'344.05	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	256'000		298'000		246'288.23	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			4'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	48'300		49'300		41'885.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'500		3'500		3'965.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'800		4'800		4'800.00	
3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	5'200		5'200		205.40	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	5'400		5'400		6'865.89	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		351.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'500		7'500		7'802.60	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	291'600		279'200		258'517.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'600		3'700		3'641.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'200		21'300		21'245.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'500		5'500		5'462.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	48'400		36'900		63'257.25	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	56'000		56'000		56'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren		117'000		72'000		104'731.20
4250.00	Verkäufe						3'223.55
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		38'000		37'000		49'658.30
4290.00	Übrige Entgelte						280.62

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						38'850.60
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		337'000		334'700		325'278.27
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		121'500		123'500		138'076.80
511	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	50'000		50'000		50'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000		50'000		50'000.00	
515	Parkanlagen	219'600		164'500		195'164.34	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'900		30'700		26'403.81	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'800		2'000		1'804.59	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'600		5'900		4'865.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'200		16'700		11'630.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	29'300		24'300		35'779.39	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7'500		7'500		5'680.80	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'000		1'000		2'242.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'300		3'400		3'335.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	86'000		73'000		103'421.75	
525	Wasserversorgung (Brunnen)	106'300		124'200		101'422.53	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		15'000		11'309.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	61'100		72'000		36'878.40	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	11'000		11'000		20'788.53	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					671.65	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	700		700		684.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'000		25'000		31'090.00	
530	Öffentliches Gewässer	65'500	38'800	54'000	69'600	84'617.51	90'288.81
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'500		5'500		15'871.45	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	38'800		40'300		63'788.81	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1'200		1'200		1'239.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		7'000		3'718.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		38'800		69'600		63'788.81
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						26'500.00
535	Wasserwerk	1'436'500	1'436'500	1'272'400	1'272'400	1'292'830.64	1'292'830.64
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200		200		85.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	278'200		276'400		271'517.79	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-11'583.15	
3049.00	Übrige Zulagen	4'200		4'000		3'960.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'100		17'900		17'112.37	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'500		33'800		32'034.12	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'900		7'500		5'391.87	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900		3'400		2'732.58	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'900		1'783.51	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		12'621.91	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'100		2'100		1'113.65	
3100.00	Büromaterial	1'900		2'100		438.12	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'200		4'200		3'024.92	
3101.20	Anschaffung Installationsmaterial	20'000		20'000		7'317.57	
3101.50	Wasserankauf zum Wiederverkauf	17'100		24'000		15'643.03	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		496.61	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'000		35'500		28'320.66	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500		1'500		1'006.48	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	10'000		13'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	61'300		64'000		75'186.99	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	135'500		98'900		35'126.14	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	12'400		12'000		12'038.74	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	13'200		13'100		13'837.61	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	64'900		64'000		41'102.91	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'100		14'100		14'007.07	
3137.00	Steuern und Abgaben	108'500		117'000		88'303.94	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	110'000		110'000		142'730.32	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28'200		51'200		13'376.67	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'600		6'700		13'746.73	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'500		17'600		69'521.64	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'200		4'200			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'300		12'700		12'512.91	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'000		4'000		3'960.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'700		2'200		466.11	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		271.79	
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'000		1'500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	124'500		72'500		70'992.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'700		4'700		25'055.39	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	139'100				133'802.97	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6'600		6'600		7'766.86	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	43'900		45'400		42'709.45	
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen	11'400		11'400		11'400.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	36'200		36'200		36'200.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	11'600		45'700		35'696.56	
4240.00	Benützungsgebühren		1'269'800		983'300		993'849.96
4240.01	Ertrag aus Dienstleistungen						200.00
4250.00	Verkäufe		50'000		45'000		105'474.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'800		48'400		55'635.95
4290.00	Übrige Entgelte		1'200		500		551.99
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		2'000				21'511.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des Eigenkapitals				87'300		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		13'900		16'400		26'039.94
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		18'000		20'000		19'814.99
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		46'900		43'200		40'932.80
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		5'900		28'300		28'819.46
540	Abwasser	45'500	45'500	50'300	50'300	64'415.80	64'415.80
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'732.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		800		843.75	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'500		1'500		1'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000		30'000		42'340.00	
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen	18'000		18'000		18'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		45'500		50'300		64'415.80
545	Kanalisation	3'117'600	3'117'600	3'422'900	3'422'900	2'647'874.13	2'647'874.13
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'500		40'200		39'980.72	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900		2'600		2'549.66	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'300		5'100		5'122.94	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		700		650.83	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		500		409.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		300		266.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300		379.58	
3100.00	Büromaterial	100		100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'000		1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'000		12'000		6'578.74	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'700		31'100		6'135.66	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	5'900		6'100		6'020.68	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		40'000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	137'500		140'000		169'805.36	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		349.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		40'800		65'087.81	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	142'500		179'500		88'675.89	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'000		2'000		7'033.76	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'000		9'000		5'039.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		500		1'150.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-28'700		-37'100		-33'723.95	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	66'600		6'700			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'500		4'500		4'484.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	20'500		2'784'300		2'124'683.39	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	2'562'700					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			17'400		10'158.23	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	45'200		36'700		51'393.27	
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen			5'700			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'800		8'800		8'800.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	15'800		77'500		76'841.41	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						700.00
4240.00	Benützungsgebühren		2'520'000		2'520'000		2'116'285.63
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		90'000		105'000		98'841.02
4290.00	Übrige Entgelte		400		300		45.64
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des Eigenkapitals		492'800		674'100		359'023.40
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				57'500		15.50
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'400		2'400		2'400.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		12'000		63'600		70'562.94
550	Abfall	690'000	690'000	689'100	689'100	641'679.67	641'679.67
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	123'100		122'300		117'855.45	
3049.00	Übrige Zulagen					1'162.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'700		7'900		7'671.77	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'000		14'400		13'546.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'600		2'600		2'146.47	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'400		1'229.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		800		800.63	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		423.36	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	700		700		822.47	
3100.00	Büromaterial	100		100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					68.22	
3101.20	Anschaffung Installationsmaterial	300					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'000		14'500		5'293.44	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	800		800		322.02	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'000		1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500		1'500		1'430.17	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'200		390'400		373'505.74	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	11'800		11'300		12'220.84	
3130.31	Provisionen Verkauf Kehrrichtmarken	700		700		330.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		100		130.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	200		300		160.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	9'000		10'000		6'882.88	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000		9'800			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200		1'200		718.24	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		312.09	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'900		2'900		2'823.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'800		8'800		8'805.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'200		6'200		6'184.80	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	270'000					
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen	107'000					
3616.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000		27'000		26'417.13	
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen	5'700		5'700		5'700.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	41'600		41'600		41'600.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	700		3'100		3'118.15	
4240.00	Benützungsgebühren		571'500		573'500		573'529.97
4250.00	Verkäufe		24'000		24'000		23'985.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		772.48
4290.00	Übrige Entgelte		500		200		465.46
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des Eigenkapitals		90'400		78'200		29'755.13
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		800		800		800.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'300		11'900		12'371.23
560	Elektrizität (allgemein)		170'200		166'500		170'951.72
4120.00	Konzessionen		170'200		166'500		170'951.72
565	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz	4'357'700	4'357'700	4'387'500	4'387'500	4'866'739.84	4'866'739.84
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	575'200		635'000		509'283.35	
3049.00	Übrige Zulagen	4'300		4'000		4'194.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'000		42'700		32'859.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'600		73'300		61'077.86	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'900		10'800		8'556.43	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'900		7'600		5'254.99	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'400		4'300		3'439.42	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		8'000		6'888.81	
3091.00	Personalwerbung					1'805.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000		4'000		3'381.11	
3100.00	Büromaterial	500		500		52.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'200		2'000		2'221.51	
3101.20	Anschaffung Installationsmaterial	56'000		52'500		84'224.57	
3101.60	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	1'228'100		1'227'700		1'189'767.80	
3101.61	SDL, KEV, SRB, ZSK	1'080'100		1'121'100		1'208'623.73	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		75.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'200		2'500		1'635.54	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		1'500		1'120.84	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000		16'000		11'129.43	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000		3'000		2'716.24	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	17'000		11'500		21'253.56	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		1'000		832.23	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	174'500		146'200		247'454.53	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	44'400		42'900		45'320.95	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	25'000		25'000		31'894.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'100		11'100		11'010.37	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'000		5'000		6'562.10	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	40'000		37'000		26'116.19	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'000		26'000		45'141.22	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		10'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	68'500		78'500		56'590.07	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'500		9'000		16'227.54	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'200		4'200		4'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		483.63	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'500		3'000		7'711.82	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	39'200		43'100		36'500.88	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	142'600		141'400		130'476.18	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	165'000		123'700		81'887.07	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software			10'600			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	141'900		61'300		610'352.81	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	170'200		166'500		170'951.72	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	35'000		30'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	54'600		55'600		55'232.84	
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen	17'100		17'100		17'100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	45'500		45'500		45'500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	12'500		62'300		59'632.40	
4240.00	Benützungsgebühren		3'149'900		3'096'200		3'421'487.81
4240.01	Ertrag aus Dienstleistungen		25'000		25'000		28'620.29
4240.61	SDL, KEV, SRB, ZSK		1'080'100		1'121'100		1'170'253.23
4250.00	Verkäufe		5'000		6'000		2'906.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		31'500		31'500		94'235.36
4290.00	Übrige Entgelte		2'300		1'400		3'646.79
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		5'000				20'366.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						2'899.85
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		44'400		34'200		56'334.40
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		14'500		72'100		65'989.51
570	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges	3'516'600	3'516'600	3'928'100	3'928'100	5'653'853.34	5'653'853.34
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'800		60'400		60'195.79	
3049.00	Übrige Zulagen					466.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'300		3'900		3'824.49	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'900		7'700		7'684.41	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300		1'000		976.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		700		614.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		400		399.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		765.42	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		575.09	
3100.00	Büromaterial	500		500		52.80	
3101.62	Stromankauf	3'301'000		3'734'200		5'472'104.32	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		75.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'200		1'600		1'635.54	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		1'500		1'120.84	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'500		677.55	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'000		2'000		5'112.63	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		200		92.47	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'700		15'700		24'529.16	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	8'600		8'300		9'181.05	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'000		3'000		3'543.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		1'223.37	
3137.00	Steuern und Abgaben	800		800		668.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000		1'000		10'876.01	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		53.73	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000		2'000		13'592.61	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'000		15'000			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	29'900		36'400			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'900		8'900		11'613.26	
3910.01	Interne Verrechnung Pauschalverrechnungen	17'100		11'400		17'100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'100		5'100		5'100.00	
4240.00	Benützungsgebühren		3'504'200		3'904'700		5'547'182.51
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000		6'000		7'713.86
4290.00	Übrige Entgelte		1'600		1'000		3'928.50
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des Eigenkapitals						80'019.50
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'400		2'400		2'400.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'400		14'000		12'608.97
575	Energie übriges	116'200	35'500	137'800	33'000	83'089.86	20'967.40
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder					340.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					18.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3.15	
3100.00	Büromaterial	200		200			
3101.30	Auslagen Anlässe	2'000		2'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		2'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'000		15'000		12'636.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51'300		54'000		36'428.81	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	15'000		15'000		1'870.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'500		8'500		8'474.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	14'400		14'400		14'444.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	2'600		2'000		2'175.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		24'500		6'700.00	
4240.00	Benützungsgebühren		27'500		25'000		20'967.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		8'000		
576	Solarstrom	25'000	29'000	2'500	2'500	25'245.96	29'370.96
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	25'000				25'245.96	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			2'500			
4240.00	Benützungsgebühren		25'000		2'500		25'245.96
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		4'000				4'125.00
6	Schule und Bildung	16'783'700	383'300	16'603'500	412'800	16'538'010.79	439'663.55
	Nettoergebnis		16'400'400		16'190'700		16'098'347.24
600	Schulleitung / Schulbehörde	967'200		984'800		956'421.91	
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	78'400		89'900		95'756.70	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	11'600		11'500		14'830.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	196'300		196'700		193'845.00	
3049.00	Übrige Zulagen	2'000				3'010.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'300		19'100		19'072.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'400		43'000		41'349.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'100		2'300		1'789.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900		3'400		3'128.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'000		7'200		6'903.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'500		8'800		5'368.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	400		400		259.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000		3'500		940.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		887.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					222.00	
3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.	31'500		25'500		23'562.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	24'000		34'000		14'273.26	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'200		7'200		8'700.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		33.75	
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton Lehrpersonal	539'900		531'600		522'490.55	
610	Abteilungsverwaltung (Schulverwaltung)	483'600		470'600		469'851.73	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder					255.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	348'000		336'600		334'770.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'300		21'500		21'536.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'300		44'500		42'697.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'200		3'900		3'931.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600		4'000		3'437.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		2'300		2'244.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		4'000		2'874.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300		1'000		800.00	
3100.00	Büromaterial	4'200		4'200		3'305.47	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		609.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'300		1'000		4'691.55	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	20'200		21'300		23'395.83	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000		4'800		4'861.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700		1'000		673.48	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		386.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	20'000		19'000		19'380.00	
620	Volksschule Allgemein	3'449'100	2'500	3'389'500	1'000	3'262'154.83	7'447.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	575'500		579'100		430'836.85	
3020.01	Löhne freiwillige Kurse					26'615.80	
3020.03	Löhne Lehrpersonen, Aushilfe	6'500		3'500		15'180.25	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-8'408.60	
3020.10	Löhne Logopädie	160'500		140'000		163'985.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.11	Löhne Deutsch für Fremdsprachige	406'000		401'500		373'660.40	
3020.12	Löhne Klassenassistenten	84'700		80'500		71'683.35	
3020.13	Löhne Psychomotorische Therapie	127'400		127'100		129'818.05	
3020.14	Löhne Begabtenförderung	34'400		34'000		34'223.80	
3020.16	Löhne Fachperson Integrierte Sonderschulung	520'000		492'100		554'753.10	
3042.00	Verpflegungszulagen	8'000		8'000		7'154.65	
3049.00	Übrige Zulagen	6'000		4'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	115'000		112'400		112'555.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	210'000		250'600		203'218.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20'000		20'600		18'986.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'000		21'100		18'047.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'000		11'800		12'052.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'900		12'000		21'285.69	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000		650.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'800		4'300		4'613.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'600		38'600		26'827.98	
3101.30	Auslagen Anlässe	17'000		32'000		6'487.00	
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht					807.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500				421.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	36'800		91'700		66'451.01	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	144'900		153'800		16'977.12	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	4'500		5'500			
3130.04	Schülertransporte	232'000		212'000		210'911.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	164'500		163'300		149'476.51	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'500		19'800		5'052.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'000		12'000		89'505.57	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7'000		13'100		7'262.80	
3162.00	Raten für operatives Leasing	22'000		22'000		21'477.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'600		8'600		7'489.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					15.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	101'500		69'200		178'484.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	241'200		227'000		206'888.65	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	1'800		1'800		1'196.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000		15'000		15'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	60'000				60'510.00	
4250.00	Verkäufe		2'000		500		7'291.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		155.65
625	Freizeit (Lager)	75'200	35'600	75'300	36'500	59'930.30	32'131.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'000		14'000		12'430.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		900		575.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		116.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		200		91.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		79.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen					187.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	60'000		60'000		46'449.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'600		36'500		32'131.00
630	Kindergarten	1'103'200	25'000	1'139'200	25'000	1'179'771.50	31'266.90
3020.03	Löhne Lehrpersonen, Aushilfe	11'500		11'500		7'896.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	200		200		101.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		700		248.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		66.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		39.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'100		12'600		12'158.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'200		3'200		4'712.10	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500		2'000		1'694.80	
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht	25'000		28'900		28'303.77	
3106.00	Medizinisches Material	900		900		515.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000		4'000		5'257.64	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		5'200		3'042.60	
3170.01	Schulanlässe	8'100		12'600		9'365.64	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	4'200		4'500		3'466.75	
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton Lehrpersonal	976'500		1'006'200		1'023'760.10	
3611.02	Lohnkostenanteile an Kanton Vikariate	45'000		45'000		79'141.85	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'000		25'000		31'266.90
640	Unterstufe	4'726'900	50'000	4'693'100	50'000	4'740'241.38	86'017.10
3020.03	Löhne Lehrpersonen, Aushilfe	16'000		16'000		9'559.05	
3042.00	Verpflegungszulagen	200		200		118.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		1'000		529.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		52.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		84.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	42'800		49'400		48'500.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'800		18'400		14'296.60	
3091.00	Personalwerbung	1'400		1'400		1'037.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'800		4'800		4'057.51	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		542.73	
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht	129'100		136'300		106'633.46	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'700		3'600		3'494.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		11'521.14	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'000		2'000		1'800.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		4'000		6'976.20	
3170.01	Schulanlässe	19'000		16'700		14'144.16	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	12'100		12'100		9'220.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'900		1'900		29.85	
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton Lehrpersonal	4'210'600		4'250'900		4'201'535.30	
3611.02	Lohnkostenanteile an Kanton Vikariate	250'000		170'000		306'108.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000		50'000		86'017.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
645	Mittelstufe	245'800	7'300	256'700	7'300	213'759.89	3'589.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	13'000		10'500		9'416.10	
3020.03	Löhne Lehrpersonen, Aushilfe	18'000		20'000		11'001.90	
3042.00	Verpflegungszulagen	200		200		156.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100		2'000		1'025.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		120.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		400		162.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		131.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					793.50	
3091.00	Personalwerbung	1'400		1'400		1'036.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'300		3'300		2'536.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		755.83	
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht	108'800		113'300		97'951.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'500		24'800		25'166.22	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'200		2'000		828.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'600		14'600		12'537.65	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'500		2'500		1'266.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'900		4'800		5'616.55	
3170.01	Schulanlässe	20'200		16'100		21'374.64	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	38'800		38'800		19'979.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	900		900		1'902.65	
4260.01	Elternbeiträge		7'300		7'300		3'589.00
650	Sekundarstufe	3'478'500	57'000	3'303'800	56'500	3'310'256.42	68'965.40
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	39'000		48'000		29'788.20	
3020.03	Löhne Lehrpersonen, Aushilfe	20'000		25'000		11'909.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	300		300		157.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		4'700		2'325.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		700		185.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		900		370.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	26'100		29'500		27'281.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500		5'500		9'444.75	
3091.00	Personalwerbung	500				302.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'500		10'500		9'091.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500		1'235.75	
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmat. Unterricht	159'700		168'000		148'417.91	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		7'000		4'842.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		28'000		4'343.31	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		8'000		8'965.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'500		12'500		9'980.37	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		4'000		1'292.63	
3170.01	Schulanlässe	12'100		12'300		13'381.85	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	80'200		85'400		69'935.98	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'700		2'700		2'338.72	
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton Lehrpersonal	2'645'800		2'535'300		2'447'669.00	
3611.02	Lohnkostenanteile an Kanton Vikariate	80'000		60'000		74'895.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	79'600		79'600		89'550.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	103'800		50'400		138'400.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	180'000		124'000		204'151.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		20'000		34'399.90
4260.01	Elternbeiträge		12'000		16'500		12'720.40
4260.02	Elternbeiträge 12. Schuljahr		25'000		20'000		21'845.10
660	Sonderschulung	1'443'600	167'500	1'564'300	198'000	1'673'978.20	182'415.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000				116'540.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	1'230'600		1'311'000		1'183'648.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	43'400		42'200		39'560.20	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	134'600		211'100		334'230.00	
4230.00	Schulgelder		17'500		18'000		17'207.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				30'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		150'000		150'000		165'208.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
670	Tagesstrukturen/Kinderbetreuung	235'000		185'000		167'558.90	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	235'000		185'000		167'558.90	
675	Kinderkrippen	241'000		221'000		183'059.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		946.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	240'000		220'000		182'113.45	
680	Erwachsenenbildung	38'400	38'400	38'600	38'500	25'107.00	27'832.00
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	200		200		170.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	33'000		33'000		23'454.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200		2'100		766.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		300		119.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		400		122.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		157.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'800		1'800		262.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		53.80	
4231.00	Kursgelder		38'400		38'500		27'832.00
690	Musikschule	257'600		243'000		255'847.90	
3616.00	Entschädigung an private Organisationen ohne Erwerbszweck	256'600					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			242'000		254'185.15	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000		1'000		1'662.75	
695	Schulgesundheitsdienst	38'600		38'600		40'071.38	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'200		18'200		20'473.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		1'200		1'194.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		85.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		190.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		124.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400		400		301.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		9'000		7'032.68	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300		300		126.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	9'000		9'000		10'542.80	
7	Gesellschaft	8'238'000	4'043'000	7'703'800	3'977'200	8'395'227.48	5'305'268.57
	Nettoergebnis		4'195'000		3'726'600		3'089'958.91
700	Abteilungsverwaltung (Gesellschaft)	340'300	3'900	425'700	3'900	243'843.47	4'057.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	251'300		337'300		188'397.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'800		21'600		12'762.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'400		28'000		27'405.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000		4'000		2'330.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600		4'000		2'037.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		2'300		1'327.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		1'240.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800		800.00	
3100.00	Büromaterial	500		500		15.67	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		6'990.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	18'600		17'400			
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		535.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'400		3'400		1'682.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		2'375.00
705	Fürsorge Allgemein	156'800	6'300	156'800	6'300	199'027.10	6'709.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200		3'200		769.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	600		600		495.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	153'000		145'000		181'025.35	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			8'000		16'736.90	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'300		6'300		6'709.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
710	Gesellschaftskommission	70'900		71'700		66'813.75	
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	43'200		42'800		42'800.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	10'000		12'000		8'875.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500		3'300		3'310.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		100		125.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		600		528.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		100		71.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen	2'500		2'500		960.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800		800.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		800		607.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'700		8'700		8'734.00	
711	Altersfragen	52'200		58'500		56'663.05	3'455.80
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	4'000		3'900		3'880.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'500		1'500		1'445.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					37'818.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100		2'613.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					6'640.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100		456.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100		417.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100		260.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'200		52'200		3'085.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		46.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'000					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'455.80
712	Betreuung Suchtabhängiger	33'300		33'300		29'435.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	33'300		33'300		29'435.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720	Krankenversicherung	334'000	334'000	360'000	360'000	456'911.25	452'675.35
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung für Sozialhilfebeziehende	87'000		130'000		349'363.80	
3635.14	Beiträge an obligatorische Krankenpflegevers. für vorläufig aufgenommene A unter 7 Jahre/schutzbed.	170'000		130'000			
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	77'000		100'000		107'547.45	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		286'000		320'000		349'517.10
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		48'000		40'000		99'209.55
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)						3'948.70
721	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	13'000	4'200	9'000	6'000	11'949.25	4'936.00
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	13'000		9'000		11'949.25	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'200		5'000		4'936.00
4633.00	Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen		1'000		1'000		
730	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'214'000	344'000	1'190'000	596'000	1'330'885.06	514'871.00
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	890'000		780'000		729'703.42	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	234'000		210'000		452'837.74	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	90'000		200'000		148'343.90	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		24'000		46'000		24'366.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		70'000		150'000		99'651.60
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		140'000		250'000		94'909.65
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		90'000		100'000		264'345.65
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		20'000		50'000		31'598.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
731	Integration	42'700	78'600	41'800	157'000	44'763.55	162'056.30
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	500		500			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'500		33'500		33'175.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300		2'100		2'130.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		100		69.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		400		340.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		222.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					600.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600				290.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		4'500		4'702.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		3'233.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17'000		17'000		17'354.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		61'600		140'000		144'702.30
732	Asylbewerberbetreuung	964'100	963'000	933'500	883'000	1'148'348.56	967'335.51
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	114'100		112'400		160'588.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-131.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600		7'200		10'318.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'300		21'000		17'793.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'300		1'883.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'300		1'647.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		800		1'073.35	
3100.00	Büromaterial	200		200		187.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'000		14'000		36'980.72	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26'000		26'000		47'886.34	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		234'000		263'576.25	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	2'900				4'258.47	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		1'181.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'000		2'500		3'722.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	51'000		78'000		70'185.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		2'799.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen	230'000					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			2'100			
3635.20	Asylsuchende, Gesundheitskosten	20'000		30'000		19'654.96	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	460'000		400'000		494'821.32	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000		1'000		9'919.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		
4290.00	Übrige Entgelte						500.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'000		70'000		60'800.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		750'000		700'000		711'787.80
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		170'000		100'000		171'994.20
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		10'000		10'000		22'253.51
733	Alimentenbevorschussung	150'000	30'000	150'000	30'000	139'106.50	17'043.11
3637.00	Beiträge an private Haushalte	150'000		150'000		139'106.50	
4290.00	Übrige Entgelte						273.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		30'000		30'000		16'770.11
735	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose	11'000	8'000	11'000	8'000	14'618.00	14'618.00
3637.60	Überbrückungsleistungen	10'000		10'000		13'379.00	
3637.62	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten	1'000		1'000		1'239.00	
4630.00	Beiträge vom Bund		8'000		8'000		14'618.00
740	Ergänzungsleistungen IV	1'140'000	804'000	935'000	660'000	1'105'430.45	818'756.80
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'000'000		850'000		1'003'874.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	140'000		85'000		101'556.45	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		784'000		640'000		668'906.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		20'000		20'000		148'108.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						1'742.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
745	Ergänzungsleistungen AHV	1'860'000	1'325'000	1'650'000	1'175'000	1'753'409.10	1'242'182.95
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'650'000		1'500'000		1'578'995.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	210'000		150'000		174'414.10	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'250'000		1'100'000		1'192'860.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		35'000		35'000		45'616.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogenen Leistungen aus Nachlass)		40'000		40'000		3'326.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						380.95
748	Beihilfen / Zuschüsse	200'000	142'000	140'000	92'000	216'423.00	153'140.00
3637.24	Beihilfen	180'000		120'000		184'659.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	20'000		20'000		31'764.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		134'000		84'000		147'661.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		8'000		8'000		5'479.00
751	Leistungen an Familien	347'000		250'000		305'637.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	347'000					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			250'000		305'637.65	
760	Jugend	1'111'700		1'086'700		1'104'837.15	943'430.55
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600		600		510.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		32.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					5.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	784'000		762'000		778'283.05	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	292'000		289'000		283'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000		35'000		37'350.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					5'654.85	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						940'723.55
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						2'707.00
761	Jugendarbeit	162'300		168'300		133'432.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					46.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			150'000		121'386.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000		18'000		12'000.00	
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen	150'000					
762	Sports Night	34'700		32'500		33'692.04	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500				425.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'000		15'000		14'909.90	
3010.02	Aushilfsentschädigungen	10'000		10'000		10'560.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-813.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700		1'000		979.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		100		21.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		200		156.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		100		72.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'484.99	
3101.30	Auslagen Anlässe	2'600		2'600		3'224.22	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300		1'300		1'253.07	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	500				168.66	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		200		250.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		999.55	
8	Gesundheit	3'714'100	101'200	2'901'800	120'700	3'571'509.63	159'678.09
	Nettoergebnis		3'612'900		2'781'100		3'411'831.54

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
800	Bereichsverwaltung (Gesundheit)	78'600	4'000	81'200	11'000	80'653.00	3'180.00
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	2'000		500		3'945.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'300		50'400		50'458.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300		3'200		3'478.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'500		6'000		6'166.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		600		589.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		600		555.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		337.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		400			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		2'013.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'000		5'000			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	14'000		13'600		13'110.60	
4120.00	Konzessionen		4'000		11'000		3'180.00
801	Spitäler						86'021.00
4391.00	Aufwertungen VV						86'021.00
810	Pflegefinanzierung Alters- /Pflegeheime	1'933'000		1'343'000		1'799'716.60	
3632.40	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	1'050'000		740'000		979'898.75	
3632.45	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leist. der Akut- und Übergangspfl.	6'000		6'000		13'692.80	
3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	220'000		130'000		168'648.85	
3632.47	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspfl.	7'000		7'000		11'935.30	
3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als übrige Leistungserbringende) für Leist. der Langzeitpfl.	650'000		460'000		618'499.70	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					7'041.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
815	Ambulante Krankenpflege, Spitex	79'500	30'000	79'500	30'000	94'065.10	10'503.64
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	5'000		5'000		5'788.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	71'500		71'500		85'746.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000		3'000		2'530.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000		30'000		10'503.64
820	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege	1'130'000		900'000		1'163'435.90	
3634.56	Beiträge an öffentl. Unternehmen (als übrige Leistungserbringende) ambu. Krankenpfl. (Spitex)	400'000		250'000		409'462.10	
3635.50	Beitr. an private Untern. (als beauftr. Leist.erbringende) Pflegeleist. der ambu. Krankenpfl. (Spitex)	675'000		600'000		693'709.59	
3636.54	Beitr. private Organis. ohne Erwerbszweck (beauftragt. Leist.erbr.) nichtpfleg. Spitex-Leist.	55'000		50'000		60'264.21	
830	Abfall (allgemein)	8'500	6'500	8'500	6'500	9'372.25	4'736.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		4'019.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'000		5'000		5'352.85	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'500		6'500		4'736.50
840	Lebensmittelkontrolle	500		500		345.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		285.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		60.00	
845	Alkohol- und Drogenprävention	37'000		37'000		43'134.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	37'000					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			37'000		43'134.30	
850	Landwirtschaft	27'500		23'700		21'144.65	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000		5'000		4'900.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000		5'100		5'639.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		300		173.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		100		14.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		27.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		44.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500		7'500		4'990.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		800		1'002.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'400		4'200		4'351.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'600					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			500			
860	Forstwirtschaft	110'800	40'500	82'400	31'000	104'043.05	37'951.10
3145.00	Unterhalt Wald	26'000		32'500		9'833.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200			
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	3'700		3'700		3'711.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	80'000		45'000		89'661.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400		500		147.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		500		690.00	
4250.00	Verkäufe		40'000		30'000		37'951.10
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		500		1'000		
870	Naturschutz	62'900	500	72'300	500	47'075.76	448.00
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	100		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000		11'500		10'769.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	30'000		45'000		24'818.01	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		3'000		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'500		11'500		8'488.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		448.00
880	Jagd/Fischerei	2'500	1'200	2'500	1'200	2'500.00	1'196.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		2'500.00	
4601.00	Anteil am Ertrag kantonaler Steuern		1'200		1'200		1'196.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
890	Friedhof und Bestattung	243'300	18'500	271'200	40'500	206'023.32	15'641.05
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	59'500		108'500		56'029.12	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		5'000		3'279.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'500		128'000		133'159.90	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	40'600		27'000		7'993.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'700		1'700		1'667.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'000		1'000		3'894.00	
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen	110'000					
4240.20	Pauschalabgeltungen Grabpflegeverträge		10'000		30'000		6'380.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'500		10'500		9'261.05
9	Sicherheit	2'720'300	389'100	2'676'500	393'100	2'626'918.61	430'855.70
	Nettoergebnis		2'331'200		2'283'400		2'196'062.91
900	Bereichsverwaltung (Sicherheit)	274'600		271'600		286'425.07	3'582.20
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'000		1'000		850.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	193'400		191'900		192'337.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000		12'300		12'427.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'300		11'000		9'920.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300		2'300		2'260.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'300		1'984.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		1'300		1'290.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		1'010.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		600		800.00	
3100.00	Büromaterial	700		700		681.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300		238.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		10'205.02	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		5'000		16'794.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		400		181.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'000		40'000		35'444.15	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						3'582.20
910	Allgemeines Rechtswesen inkl. Einbürgerungen und Betreibungsamt	421'600	145'000	422'200	145'000	445'689.35	134'283.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		485.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		1'000		156.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		400		300.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300		300		215.00	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	50'000		50'000		47'707.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	370'000					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			370'000		396'825.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100'000		100'000		93'673.20
4210.02	Einbürgerungsgebühren		5'000		5'000		5'600.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'571.70
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		40'000		40'000		32'438.90
920	Polizeidienste	537'900	78'000	492'900	78'000	474'345.16	67'560.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'800		8'800		8'819.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	526'000		481'000		465'426.16	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		100.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'000		3'000		1'340.00
4270.00	Bussen		75'000		75'000		66'220.00
930	Feuerwehr	631'700	35'500	641'700	39'500	593'648.98	44'136.25
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	3'900		3'800		3'880.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'000		1'000		1'700.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	342'800		332'700		372'009.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5'297.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'300		6'000		10'939.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'300		12'500		12'168.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200		1'100		1'109.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'100		1'746.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		600		598.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	28'000		28'000		18'781.64	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'200		3'200		2'385.00	
3100.00	Büromaterial	4'000		3'000		777.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'200		20'700		17'350.51	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		972.98	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	49'200		67'300		50'897.38	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	15'400		16'400		10'097.07	
3113.00	Anschaffung Hardware					385.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000		3'000		554.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500		3'200		10'211.57	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	2'000		2'000		2'162.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'600		5'800		5'528.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'600		1'600		108.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'500		7'000		7'480.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	51'400		69'400		37'976.38	
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'500		12'500		6'334.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'800		1'800		1'760.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'000		1'000		1'017.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	31'200		34'000		18'263.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'000		1'000		1'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500		500		500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					252.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'500		39'500		44'136.25
940	Militär	500		500			
3101.30	Auslagen Anlässe	500		500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
950	Zivilschutz	101'400	30'600	99'600	30'600	154'740.20	76'327.45
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500		7'000		1'505.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500		3'500		1'431.95	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	12'000		10'000		24'960.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		281.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'400		7'100		5'352.55	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'000		40'000		47'552.05	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	30'000		30'000		68'400.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000				5'257.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals						6'927.45
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		600		600		1'000.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten ohne Erwerbszweck		30'000		30'000		68'400.00
960	Regionale Gemeindeführungsorganisation	9'000		9'000		7'052.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'000		9'000		7'052.60	
961	SIP	33'400		34'500		32'682.70	
3000.01	Entschädigung an Behörden und Kommissionen (Pauschale)	1'400		1'400		1'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'000		1'800		510.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'700		24'600		24'382.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800		1'800		1'694.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		100		54.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		270.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		200		172.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		1'000		80.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		500		1'178.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		839.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		2'000.00	
970	Hundesteuern	11'200	50'000	11'200	50'000	11'135.00	47'805.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	200		200		110.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'000		11'000		11'025.00	
4033.00	Hundesteuern		50'000		50'000		47'805.00
980	Öffentlicher Verkehr	266'000	50'000	267'300	50'000	279'136.55	57'161.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	50'000		50'000		54'634.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			1'300		1'630.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	215'000		215'000		222'487.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					385.00	
4250.00	Verkäufe		50'000		50'000		57'161.00
981	Regional- und Agglomerationsverkehr	433'000		426'000		342'063.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	433'000		426'000		342'063.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Behörden und Organisation Nettoergebnis						
2	Präsidiales Nettoergebnis					250'000.00	250'000.00
3	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	115'000	115'000				
4	Hochbau, Planung und Liegenschaften Nettoergebnis	12'205'000	12'205'000	2'890'000	2'890'000	788'789.10	49'060.90 739'728.20
5	Tiefbau, Werke und Infrastruktur Nettoergebnis	2'940'000	150'000 2'790'000	3'479'000	150'000 3'329'000	2'156'301.67	1'396'550.59 759'751.08
6	Schule und Bildung Nettoergebnis	220'000	220'000			37'110.30	37'110.30
7	Gesellschaft Nettoergebnis						
8	Gesundheit Nettoergebnis						
9	Sicherheit Nettoergebnis			130'000	125'000 5'000	96'535.35	96'535.35
Total Ausgaben / Einnahmen		15'480'000	150'000	6'499'000	275'000	3'328'736.42	1'445'611.49
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0	15'330'000	0	6'224'000	0.00	1'883'124.93
Total		15'480'000	15'480'000	6'499'000	6'499'000	3'328'736.42	3'328'736.42

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Präsidiales Nettoergebnis					250'000.00	250'000.00
270	Sport Nettoergebnis					250'000.00	250'000.00
2705460000	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck					250'000.00	
3	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	265'000 15'215'000	15'480'000	275'000 6'224'000	6'499'000	1'445'611.49 1'883'124.93	3'328'736.42
310	IT Nettoergebnis	115'000	115'000				
3105060001	Ersatz Switches	115'000					
399	Abschluss Nettoergebnis	150'000 15'330'000	15'480'000	275'000 6'224'000	6'499'000	1'445'611.49 1'883'124.93	3'328'736.42
3995900000	Passivierte Einnahmen	150'000		275'000		1'445'611.49	
3996900000	Aktivierte Ausgaben		15'480'000		6'499'000		3'328'736.42
4	Hochbau, Planung und Liegenschaften Nettoergebnis	12'205'000	12'205'000	2'890'000	2'890'000	788'789.10	49'060.90 739'728.20
410	Raumplanung Nettoergebnis			30'000		18'476.55	18'476.55
4105290000	Erarbeitung öffentlicher Gestaltungsplan Luppmen			30'000	30'000	18'476.55	
450	Liegenschaften VV einzelne Nettoergebnis	250'000	250'000			8'285.85	8'285.85
4505030001	Heigetparkplatz Sanierung					8'285.85	
4505040004	Dorfschulhaus, Sanierung sanitäre, elektrische Installationen	250'000					
451	Asylunterkunft Nettoergebnis	1'500'000	1'500'000				
4515040001	Asylunterkunft (zusätzliche Plätze)	1'500'000					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
452	Alterswohnungen	75'000		205'000		104'453.95	
	Nettoergebnis		75'000		205'000		104'453.95
4525040101	Alterswohnungen Linde, Ersatz Heizung			130'000		34'238.50	
4525040102	Alterswohnungen Linde, Sanierungen Wohnungen (Küche/Bad)	75'000		75'000		70'215.45	
454	Werkgebäude	300'000		25'000		27'025.00	
	Nettoergebnis		300'000		25'000		27'025.00
4545040001	Werkhof, Ersatz Heizung			25'000		27'025.00	
4545040002	Werkhof, Dachsanierung	300'000					
460	Schulliegenschaften	10'080'000		2'630'000		630'547.75	
	Nettoergebnis		10'080'000		2'630'000		581'486.85
4605030000	Schulhaus Heiget, Hauszuleitung Wasser Vario/Mitte/Sekundar			70'000			
4605040000	MZH/Bad Ersatzneubau					351'593.50	
4605040001	Zusätzlicher Schulraum/Wärmezentrale					-36'945.85	
4605040007	Schulhaus Heiget, Sekundar Sanierung und Erweiterung			2'500'000		253'904.30	
4605040008	Schulhaus Heiget, Modulbau Sekundar	10'000'000					
4605040009	Schulhaus Heiget, Sporthalle, Oberflächenerneuerung Boden	80'000					
4605060001	Sporthalle, Ersatz Steuerung Lüftung					61'995.80	
4605060002	Schulhaus Heiget, Ersatz Heizungssteuerung Schulhäuser			60'000			
4606310001	Investitionsbeiträge von Kanton Heizungsanschlüsse						49'060.90
5	Tiefbau, Werke und Infrastruktur	2'940'000	150'000	3'479'000	150'000	2'156'301.67	1'396'550.59
	Nettoergebnis		2'790'000		3'329'000		759'751.08
510	Gemeindestrassen	780'000		895'000		185'089.65	
	Nettoergebnis		780'000		895'000		185'089.65
5105010000	Allmendstrasse, Nordanschluss	50'000					
5105010004	Allmendstrasse, Totalsanierung	50'000				9'826.65	
5105010006	Mülustrasse, Öffentliche Beleuchtung			130'000			
5105010007	Usterstrasse, Sanierung Brücke bis Bahnübergang			200'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5105010012	Mülistrasse, Totalsanierung	115'000		200'000		13'401.00	
5105010025	Wermatswilerstrasse, Ersatz Brücke					4'711.35	
5105010028	Öffentliche Beleuchtung, Ersatz Leuchtmittel LED					94'384.90	
5105010029	Begegnungszone Schützen-/Hinter-/Kirchgasse	160'000		100'000		29'191.40	
5105010030	Speckstrasse, Sanierung			265'000		33'574.35	
5105010031	Hinterwisstrasse, Sanierung	165'000					
5105010032	Mandliwisstrasse, Ersatz Deckbelag	125'000					
5105010033	Zelglistrasse, Ersatz Deckbelag	115'000					
530	Öffentliches Gewässer	50'000				13'531.80	
	Nettoergebnis		50'000				13'531.80
5305020000	Wildbach, Ausbau Rumliker-Staldenweiher	50'000				13'531.80	
535	Wasserwerk	440'000	25'000	1'314'000	25'000	992'139.81	79'351.45
	Nettoergebnis		415'000		1'289'000		912'788.36
5355030202	Reservoir Reitenbach, Abbruch und Neubau			1'158'000		884'388.68	
5355030220	Heiget-Halden, Leitung Brunnenquelle					51'212.90	
5355030221	Leitungsverlegung Quellleitung Reitenbach, Rumlikon					56'389.81	
5355030222	Verbindungsleitung Chellerholz-Fehraltorf	130'000		53'000		148.42	
5355030223	Industrie - Reitenbach, Sanierung Leitung			50'000			
5355030224	Verbindungsleitung Oberkempttal-Iltnau			53'000			
5355030225	Pumpwerk Chellerholz	40'000					
5355030226	Ringschluss, Barmatt-Tuschacher-Friedliweid	270'000					
5356340202	Rückerstattung FIR für Reservoir Reitenbach						88'760.00
5356370000	Anschlussgebühren Wasserversorgung		25'000		25'000		-9'408.55
545	Kanalisation	125'000	25'000	200'000	25'000	13'102.01	-6'503.65
	Nettoergebnis		100'000		175'000		19'605.66
5455030102	Kempttalstrasse, Verteilschacht VS 22					13'102.01	
5455030110	RB Usterstrasse, Einbau Rechen			100'000			
5455030111	Geerenstrasse, Linersanierung	125'000					
5455060000	RB Industrie, Sanierung Elektrotechnik			100'000			
5456370000	Anschlussgebühren Abwasser		25'000		25'000		-6'503.65

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
565	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz	1'265'000	100'000	770'000	100'000	852'438.40	1'323'702.79
	Nettoergebnis		1'165'000		670'000	471'264.39	
5655030103	Mülistrasse, Anpassungen im Zuge Totalsanierung			150'000		2'788.44	
5655030104	TS Grundstrasse 12 - TS Grundstrasse 19, NS-Kabelverbindung			50'000			
5655030212	Kempttalstrasse, Leitungersatz					13'451.30	
5655030218	Allmendstrasse, EW-Leitungen					678.58	
5655030219	Speckstrasse, Sanierung EW-Leitung			160'000			
5655030220	Hinterwisstrasse, Sanierung EW-Leitungen	80'000					
5655030221	Sanierung Verteilnkabinen	65'000					
5655040000	TS Allmendstrasse 24					22'674.59	
5655040001	TS Speck					19'282.97	
5655040007	TS Halden					111'457.27	
5655040009	TS Geeren	400'000					
5655040010	Erweiterung TS ARA					-70'274.03	
5655040100	Ersatz KVK, Projekte gemäss Entwicklung			50'000			
5655060000	Apparate und Einrichtungen	300'000		300'000		105'061.05	
5655060001	Ersatz Schutzgeräte, MS-Schutz	60'000		60'000		51'224.01	
5655060004	Leitsystem Ersatz					54'606.02	
5655140000	Erweiterung TS ARA auf Rechnung Dritter					541'488.20	
5655610000	Leistungsverstärkung EKZ, Anschlussgebühr	360'000					
5656140000	Rückerstattung Erweiterung TS ARA auf Rechnung Dritter						541'488.20
5656340001	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen TS Speck						356'623.59
5656340005	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen TS Ehrenbüel						134'591.00
5656370000	Anschlussgebühren EW		100'000		100'000		291'000.00
570	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges	280'000		300'000			
	Nettoergebnis		280'000		300'000		
5705040000	Photovoltaikanlage Werkhof	280'000		300'000			
576	Solarstrom					100'000.00	
	Nettoergebnis						100'000.00
5765450000	Darlehen an private Unternehmen					100'000.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Schule und Bildung	220'000				37'110.30	
	Nettoergebnis		220'000				37'110.30
620	Volksschule Allgemein	220'000				37'110.30	
	Nettoergebnis		220'000				37'110.30
6205060002	Ersatz Schulmobiliar					37'110.30	
6205060004	Neue Schülergeräte	65'000					
6205060005	Ersatz Lehrergeräte	55'000					
6205060006	Ersatz/Erweiterung WLAN/Switches	100'000					
9	Sicherheit			130'000	125'000	96'535.35	
	Nettoergebnis				5'000		96'535.35
930	Feuerwehr			130'000	125'000	89'132.80	
	Nettoergebnis				5'000		89'132.80
9305060000	Fahrzeuge, Feuerwehr			30'000		89'132.80	
9305060001	Brandschutzbekleidung Feuerwehr			100'000			
9306340000	Beiträge GVZ				125'000		
950	Zivilschutz					7'402.55	
	Nettoergebnis						7'402.55
9505040000	Zivilschutzanlage Heiget, Instandsetzung					7'402.55	

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Behörden und Organisation <i>Nettoergebnis</i>						
2	Präsidiales <i>Nettoergebnis</i>						
3	Finanzen und Steuern <i>Nettoergebnis</i>						
4	Hochbau, Planung und Liegenschaften <i>Nettoergebnis</i>	170'000	170'000				
5	Tiefbau, Werke und Infrastruktur <i>Nettoergebnis</i>						
6	Schule und Bildung <i>Nettoergebnis</i>						
7	Gesellschaft <i>Nettoergebnis</i>						
8	Gesundheit <i>Nettoergebnis</i>						
9	Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>						
Total Ausgaben / Einnahmen		170'000	0	0	0	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0	170'000	0	0	0	0
Total		170'000	170'000	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Finanzen und Steuern		170'000				
	Nettoergebnis	170'000					
399	Abschluss		170'000				
	Nettoergebnis	170'000					
3998990000	Zugang Sachanlagen FV		170'000				
4	Hochbau, Planung und Liegenschaften	170'000					
	Nettoergebnis		170'000				
465	Liegenschaften FV einzelne	170'000					
	Nettoergebnis		170'000				
4657040001	Scheune beim Halterhaus, Fassade	50'000					
4657040002	Schulhausstrasse 3, Fensterersatz	120'000					

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2027	2026	2025
		2'922'100	2'694'000	2'743'887.42
270	Sport	6'600	6'600	6'527.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'600	2'600	2'578.00
366020	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'000	4'000	3'949.00
271	Freizeit	6'200	6'200	6'247.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'200	6'200	6'247.00
310	IT	28'800	0	31'632.00
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	28'800	0	31'632.00
410	Raumplanung	13'200	13'400	0.00
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	13'200	13'400	0.00
450	Liegenschaften VV einzelne	124'400	128'100	128'129.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'200	5'200	5'194.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	107'700	109'000	109'067.00
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'500	11'500	11'525.00
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0	2'400	2'343.00
451	Asylunterkunft	87'200	87'200	87'145.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	87'200	87'200	87'145.00

452	Alterswohnungen	193'800	192'300	181'743.45
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	193'800	190'100	179'562.45
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	2'200	2'181.00
453	Friedhofgebäude	2'100	2'100	2'053.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	600	600	565.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'500	1'500	1'488.00
454	Werkgebäude	10'700	1'600	0.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'700	1'600	0.00
460	Schulliegenschaften	1'393'900	1'393'200	1'435'364.55
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'600	8'600	6'316.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'372'600	1'364'400	1'391'520.75
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'200	16'700	14'076.80
332000	Planmässige Abschreibungen Software	0	0	19'906.00
366020	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'500	3'500	3'545.00
510	Gemeindestrassen	321'900	309'700	288'865.90
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	291'600	279'200	258'517.90
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'600	3'700	3'641.00
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'200	21'300	21'245.00
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'500	5'500	5'462.00
515	Parkanlagen	3'300	3'400	3'335.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'300	3'400	3'335.00

525	Wasserversorgung (Brunnen)	700	700	684.00
330020	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	700	700	684.00
530	Öffentliches Gewässer	1'200	1'200	1'239.00
330020	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1'200	1'200	1'239.00
535	Wasserwerk	134'200	77'200	96'048.19
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	124'500	72'500	70'992.80
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'700	4'700	25'055.39
545	Kanalisation	42'400	-25'900	-29'239.95
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-28'700	-37'100	-33'723.95
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	66'600	6'700	0.00
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'500	4'500	4'484.00
550	Abfall	11'700	11'700	11'628.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'900	2'900	2'823.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'800	8'800	8'805.00
565	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz	346'800	318'800	248'864.13
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	39'200	43'100	36'500.88
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	142'600	141'400	130'476.18
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	165'000	123'700	81'887.07
332000	Planmässige Abschreibungen Software	0	10'600	0.00
570	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges	15'000	15'000	0.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'000	15'000	0.00

575	Energie übriges	22'900	22'900	22'918.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'500	8'500	8'474.00
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	14'400	14'400	14'444.00
620	Volksschule Allgemein	101'500	69'200	178'484.60
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	101'500	69'200	178'484.60
860	Forstwirtschaft	3'700	3'700	3'711.00
330050	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	3'700	3'700	3'711.00
890	Friedhof und Bestattung	1'700	1'700	1'667.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'700	1'700	1'667.00
920	Polizeidienste	8'800	8'800	8'819.00
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'800	8'800	8'819.00
930	Feuerwehr	34'000	36'800	21'040.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'800	1'800	1'760.00
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'000	1'000	1'017.00
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	31'200	34'000	18'263.00
950	Zivilschutz	5'400	7'100	5'352.55
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'400	7'100	5'352.55
980	Öffentlicher Verkehr	0	1'300	1'630.00
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0	1'300	1'630.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Abschreibungen VV		2'922'100	2'694'000	2'743'887.42
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	2'914'600	2'686'500	2'736'393.42
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	7'500	7'500	7'494.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	
Anzahl Einwohner	7'074	7'012	6'935	
Steuerfuss	111%	111%	111%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'667	3'519	3'814	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	29%	36%	344%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.3%	0.3%	0.3%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	29%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	1'227	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Öffentlich-rechtliche einfache Gesellschaft

Budget 2027

Betriebskosten- und Investitionsbudget 2027

Konsortialbuchhaltung

Kontakt

Gruppenwasserversorgung FIR
c/o Gemeindeverwaltung
Kempttalstrasse 54
8320 Fehraltorf

Präsident: Fritz Schmid

Rechnungsführerin: Tamara Volkart

Telefon 043 355 77 09

E-Mail finanzverwaltung@fehraltorf.ch

Betriebsaufwände und -erträge

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]						
3100.00	Büromaterial	600.00		600.00		600.00	
3101.50	Wasserankauf zum Wiederverkauf	32'200.00		45'000.00		21'949.02	
3102.00	Drucksachen und Publikationen	2'000.00		2'000.00		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	66'500.00		62'300.00		75'345.59	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		0.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		20'000.00		22'270.26	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	47'000.00		47'000.00		28'145.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'800.00		4'800.00		4'786.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	198'000.00		215'000.00		161'683.93	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'500.00		15'500.00		11'978.91	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		22'124.01	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'000.00		8'000.00		0.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		3'000.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'100.00		808.33	
3192.00	Abgeltung von Rechten	2'000.00		2'000.00		1'991.35	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
4250.00	Verkäufe		10'000.00		10'000.00		5'611.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600.00		600.00		1'175.88
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		408'600.00		434'200.00		357'395.87
Betriebsergebnis							
Betriebsgewinn		0.00		0.00		0.00	
Betriebsverlust			408'600.00		434'200.00		357'395.87

Betriebsaufwände und -erträge

Einzelkonten nach Institution		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535	Wasserwerk						
3100.00	Büromaterial	600.00		600.00		600.00	
3101.50	Wasserankauf zum Wiederverkauf	32'200.00		45'000.00		21'949.02	
3102.00	Drucksachen und Publikationen	2'000.00		2'000.00		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	66'500.00		62'300.00		75'345.59	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		0.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		20'000.00		22'270.26	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	47'000.00		47'000.00		28'145.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'800.00		4'800.00		4'786.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	198'000.00		215'000.00		161'683.93	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'500.00		15'500.00		11'978.91	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		22'124.01	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'000.00		8'000.00		0.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		3'000.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'100.00		808.33	
3192.00	Abgeltung von Rechten	2'000.00		2'000.00		1'991.35	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
4250.00	Verkäufe		10'000.00		10'000.00		5'611.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600.00		600.00		1'175.88
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		408'600.00		434'200.00		357'395.87
Betriebsergebnis							
Betriebsgewinn		0.00		0.00		0.00	
Betriebsverlust			434'200.00		434'200.00		357'395.87

Betriebsaufwände und -erträge - Verteilschlüssel

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Anteil Fehraltorf		Anteil Illnau-Effretikon		Anteil Russikon	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]								
3100.00	Büromaterial	600.00		318.00		198.00		84.00	
3101.50	Wasserankauf zum Wiederverkauf	32'200.00		17'066.00		10'626.00		4'508.00	
3102.00	Drucksachen und Publikationen	2'000.00		1'060.00		660.00		280.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	66'500.00		35'245.00		21'945.00		9'310.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		530.00		330.00		140.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		10'600.00		6'600.00		2'800.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	47'000.00		24'910.00		15'510.00		6'580.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'800.00		2'544.00		1'584.00		672.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	198'000.00		104'940.00		65'340.00		27'720.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'500.00		8'215.00		5'115.00		2'170.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		2'650.00		1'650.00		700.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'000.00		4'240.00		2'640.00		1'120.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		1'590.00		990.00		420.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100.00		583.00		363.00		154.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	2'000.00		1'060.00		660.00		280.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'500.00		6'625.00		4'125.00		1'750.00	
4250.00	Verkäufe		10'000.00		5'300.00		3'300.00		1'400.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600.00		318.00		198.00		84.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		408'600.00		216'558.00		134'838.00		57'204.00
Betriebsergebnis									
Betriebsgewinn		0.00		0.00		0.00		0.00	
Betriebsverlust			0.00		0.00		0.00		0.00

Die Aufteilung der Betriebsaufwände und -erträge richtet sich nach Art. 11 des Gesellschaftsvertrages. Die Betriebskosten werden aufgeteilt in einen Leistungspreis (feste Betriebskosten) und einen Arbeitspreis (veränderliche Betriebskosten). Für die Berechnung der Kostenanteile der Vertragspartner sind deren Bezugsrechte (Leistungspreis) bzw. deren Jahresbezugsmengen (Arbeitspreis) massgebend. Im Rahmen des Budgets wird der Anteil der Vertragspartner gemäss dem Verteilschlüssel für Investitionen ausgewiesen (Fehraltorf 53 %, Illnau-Effretikon 33 % und Russikon 14 %).

Investitionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]						
5030.901 FIR, Verbindungsleitung Illnau - Fehraltorf	0.00		0.00		0.00	
5030.902 FIR, 2. Einspeisung (Leitung Oberkempttal - Illnau)	0.00		100'000.00		0.00	
5030.904 FIR, Ersatz Ableitung Reservoir Horn	0.00		0.00		0.00	
5030.905 FIR, Ersatz Verbindungsleitung PW Brand	0.00		0.00		0.00	
5030.906 FIR, Leistungssteigerung PW Grausel	0.00		0.00		0.00	
5030.907 FIR, Unterquerung Wilderrietgraben	0.00		0.00		0.00	
5030.908 FIR, Ersatz Behälter Reitenbach	0.00		200'000.00		70'000.00	
5030.909 FIR, 2. Einspeisung (Stufenpumpwerk Oberkempttal)	0.00		0.00		0.00	
5030.910 FIR, Verbindungsleitung Chellerholz-Fehraltorf	325'000.00		100'000.00		280.02	
6310.901 FIR, Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		0.00		0.00		0.00
6320.000 FIR, Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		325'000.00		400'000.00		70'280.02
Investitionen						
Total Nettoinvestitionen	0.00	325'000.00	0.00	40'000.00	0.00	70'280.02

Investitionen

Einzelkonten nach Institution	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
535 Wasserwerk						
5030.901 FIR, Verbindungsleitung Illnau - Fehraltorf	0.00		0.00		0.00	
5030.902 FIR, 2. Einspeisung (Leitung Oberkempttal - Illnau)	0.00		100'000.00		0.00	
5030.904 FIR, Ersatz Ableitung Reservoir Horn	0.00		0.00		0.00	
5030.905 FIR, Ersatz Verbindungsleitung PW Brand	0.00		0.00		0.00	
5030.906 FIR, Leistungssteigerung PW Grausel	0.00		0.00		0.00	
5030.907 FIR, Unterquerung Wilderrietgraben	0.00		0.00		0.00	
5030.908 FIR, Ersatz Behälter Reitenbach	0.00		200'000.00		70'000.00	
5030.909 FIR, 2. Einspeisung (Stufenpumpwerk Oberkempttal)	0.00		0.00		0.00	
5030.910 FIR, Verbindungsleitung Chellerholz-Fehraltorf	325'000.00		100'000.00		280.02	
6310.901 FIR, Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		0.00		0.00		0.00
6320.000 FIR, Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		325'000.00		400'000.00		70'280.02
Investitionen						
Total Nettoinvestitionen	0.00	325'000.00	0.00	400'000.00	0.00	70'280.02

Investitionen - Verteilschlüssel

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		53 % Anteil Fehraltorf		33 % Anteil Illnau-Effretikon		14 % Anteil Russikon	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]								
5030.901	FIR, Verbindungsleitung Illnau - Fehraltorf	0.00		0.00		0.00		0.00	
5030.902	FIR, 2. Einspeisung (Leitung Oberkempttal - Illnau)	0.00		0.00		0.00		0.00	
5030.904	FIR, Ersatz Ableitung Reservoir Horn	0.00		0.00		0.00		0.00	
5030.905	FIR, Ersatz Verbindungsleitung PW Brand	0.00		0.00		0.00		0.00	
5030.906	FIR, Leistungssteigerung PW Grausel	0.00		0.00		0.00		0.00	
5030.907	FIR, Unterquerung Wilderrietgraben	0.00		0.00		0.00		0.00	
5030.908	FIR, Ersatz Behälter Reitenbach	0.00		0.00		0.00		0.00	
5030.909	FIR, 2. Einspeisung (Stufenpumpwerk Oberkempttal)	0.00		0.00		0.00		0.00	
5030.910	FIR, Verbindungsleitung Chellerholz-Fehraltorf	325'000.00		172'250.00		107'250.00		45'500.00	
6310.901	FIR, Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		0.00		0.00		0.00		0.00
6320.000	FIR, Investitionsbeiträge von Gde. und Zweckv.		325'000.00		172'250.00		107'250.00		45'500.00
Investitionen									
Total Nettoinvestitionen		0.00	325'000.00	0.00	172'250.00	0.00	107'250.00	0.00	45'500.00

Erläuterungen

Wasserwerk [Gemeindebetrieb]

Detailerläuterungen zu den Betriebsaufwänden und -erträgen

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
535.3101.50	Wasserankauf zum Wiederverkauf	32'200.00	45'000.00	-12'800.00	Anpassung des Budgets aufgrund der Durchschnittswerte der letzten 5 Jahre
535.3137.00	Steuern und Abgaben	198'000.00	215'000.00	-17'000.00	Anpassung des Budgets aufgrund der Durchschnittswerte der letzten 5 Jahre

Detailerläuterungen zu den Investitionen

Konto	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Begründung
535.5030.902	FIR, 2. Einspeisung (Leitung Oberkempttal - Illnau)	0.00	100'000.00	-100'000.00	Das Projekt wurde zurückgestellt
535.5030.908	FIR, Ersatz Behälter Reitenbach	0.00	200'000.00	-200'000.00	Arbeiten wurden im Jahr 2026 abgeschlossen
535.5030.910	FIR, Verbindungsleitung Chellerholz-Fehralto	325'000.00	100'000.00	225'000.00	Weiterführung der Planung und Beginn Umsetzung der 3. Einspeisung (Volketswil)