GEMEINDE KILCHBERG

Politische Gemeinde
8802 Kilchberg

Budget 2027

Ablieferung an Gemeinderat	09.09.2026
Abnahmebeschluss Gemeinderat	15.09.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18.09.2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	01.10.2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	01.12.2026
Veröffentlichung	04.12.2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeinderat	4 - 20
2	Anträge und Beschlüsse	21 - 24
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	26
4	**Finanzierung**	27 - 28
5	**Haushaltsgleichgewicht**	29 - 30
6	**Erfolgsrechnung**	31
7	**Investitionsrechnungen**	32 - 33
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	35
9	Erfolgsrechnung	36 - 98
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	99
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	100 - 110
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	111 - 112
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	114 - 118
14	Finanzkennzahlen	119

Kontakt

Gemeindeverwaltung Kilchberg

Alte Landstrasse 110

8802 Kilchberg

Ressortvorsteher Finanzen/Steuern	Dr. Peter Barmettler
Leiter Bereich Finanzen:	Pascal Huber
Telefon:	044 716 32 52
E-Mail:	finanzen@kilchberg.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderates

Vorlage in Kürze

Budget 2027: Ergebnis, Aufwand und Ertrag

Das Budget 2027 rechnet mit einem Ertragsüberschuss von CHF 33'500.00 (Vorjahr CHF 346'000.00). Der Gesamtaufwand steigt auf CHF 154'252'100.00 (Vorjahr CHF 148'889'900.00), der Gesamtertrag auf CHF 154'285'600.00 (Vorjahr CHF 149'235'900.00). Aufwand und Ertrag wachsen damit etwa im gleichen Mass um rund 3,5 %, während der Überschuss kleiner ausfällt als im Vorjahr.

Investitionen

Für das Verwaltungsvermögen sind Nettoinvestitionen von CHF 19'025'000.00 (Vorjahr CHF 21'047'000.00) und für das Finanzvermögen von CHF 2'200'000.00 (Vorjahr CHF 403'500.00) budgetiert.

Steuererträge

Bei unverändertem Steuerfuss von 72 % rechnet die Gemeinde mit Steuererträgen des Rechnungsjahres von CHF 88'101'000.00 (Vorjahr CHF 86'556'000.00). Die Steuern aus früheren Jahren bleiben mit CHF 17'510'200 (Vorjahr CHF 17'580'900.00) nahezu stabil. Bei den Grundstückgewinnsteuern wird ein Anstieg auf CHF 18'900'000.00 (Vorjahr CHF 17'000'000.00) erwartet.

Ressourcenausgleich

Der Ressourcenausgleich ist mit CHF 61'753'000 budgetiert (Vorjahr CHF 61'886'000) und macht neu rund 40.0 % des Gesamtaufwands aus – nach 41.6 % im Vorjahr. Sein Anteil am Gesamtaufwand nimmt also leicht ab.

Spezialfinanzierungen (eigenwirtschaftlichen Betrieben)

Wasserwerk

Das Budget 2027 sieht eine Einlage von CHF 28'800.00 (Vorjahr Entnahme von CHF 119'300.00) vor. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 2'682'000.00 (Vorjahr CHF 5'015'000.00).

Abwasserbeseitigung

Das Budget 2027 sieht eine Einlage von CHF 312'600.00 (Vorjahr Einlage von CHF 293'300.00) vor. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 2'571'000.00 (Vorjahr CHF 3'315'000.00).

Abfallbeseitigung

Das Budget 2027 sieht eine Entnahme von CHF 18'300.00 (Vorjahr Einlage von CHF 17'200.00) vor. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 0.00 (Vorjahr CHF 0.00).

Gasversorgung

Das Budget 2027 sieht eine Entnahme von CHF 432'300.00 (Vorjahr Entnahme von CHF 467'500.00) vor. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 141'000.00 (Vorjahr CHF 140'000.00).

Fernwärmebetrieb (Wärmeverbund Brunnenmoos)

Das Budget 2027 sieht eine Entnahme von CHF 41'400.00 (Vorjahr Entnahme von CHF 1'800.00) vor. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 200'000.00 (Vorjahr CHF 0.00).

Erfolgsrechnung – Nettoaufwendungen je Funktion

Abweichungen (+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung) über CHF 100'000.00 enthalten eine Detailauswertung auf Basis der zweistufigen Artengliederung. Detailauswertungen werden bei Abweichungen über CHF 50'000.00 (in blau) erläutert.

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**6'598'700.00**	**6'261'500.00**	**-337'200.00**
0110	Legislative	195'300.00	144'100.00	-51'200.00
0120	Exekutive	451'100.00	459'600.00	8'500.00
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	1'573'600.00	1'457'600.00	-116'000.00
0220	Allgemeine Dienste, Übrige	3'561'500.00	3'758'400.00	196'900.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	817'200.00	441'800.00	-375'400.00

0210 – Finanz- und Steuerverwaltung

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
30	Personalaufwand	1'296'100.00	1'257'400.00	-38'700.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	369'800.00	364'700.00	-5'100.00
34	Finanzaufwand	0.00	100.00	100.00
36	Transferaufwand *Höhere Steuerbezugskosten an Kanton (5-Jahresschnitt).*	537'400.00	468'900.00	-68'500.00
42	Entgelte	-26'200.00	-31'500.00	-5'300.00
46	Transferertrag	-523'500.00	-522'000.00	1'500.00
49	Interne Verrechnungen	-80'000.00	-80'000.00	0.00

0220 – Allgemeine Dienste, Übrige

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
30	Personalaufwand *Minderaufwendungen, da Stellenplan nicht voll ausgeschöpft und die Reserve nicht budgetiert werden.*	3'113'800.00	3'295'700.00	181'900.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand *Höherer Aufwand im Vorjahr aufgrund diverser Anschaffungen von immateriellen Anlagen (Passwortmanager, Einführung eDossier, fit4Innosolv next und Digitalisierung HR-Prozesse). Im Weiteren tiefere Aufwendungen für Porti infolge zunehmender Digitalisierung sowie Minderaufwendungen aufgrund weniger Bezug von externen Dienstleistungen im Bereich Hochbau.*	908'900.00	1'093'600.00	184'700.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	20'300.00	20'300.00
36	Transferaufwand	45'500.00	45'500.00	0.00
42	Entgelte	-213'500.00	-403'500.00	-190'000.00
49	Interne Verrechnungen	-293'200.00	-293'200.00	0.00

0290 – Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
30	Personalaufwand	124'000.00	122'200.00	-1'800.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand *Diverse Machbarkeitsstudien für Heizanlagen von Verwaltungsliegenschaften, höhere Kosten für Liegenschaftenunterhalt für die Grütstrasse 50/52 als ursprünglich angenommen sowie höhere Kosten für Digitalisierung im Bereich Liegenschaften.*	787'000.00	571'300.00	-215'700.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen *Technische Abschreibungen aus Anlagenbuchhaltung und Investitionsprogramm.*	372'300.00	294'600.00	-77'700.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	50'000.00	57'800.00	7'800.00
42	Entgelte	-44'000.00	-54'500.00	-10'500.00
44	Finanzertrag *Die Mietzinse für die Grütstrasse 50/52 fallen aufgrund der Sanierung teilweise weg.*	-469'000.00	-547'300.00	-78'300.00
49	Interne Verrechnungen	-3'100.00	-2'300.00	800.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**3'402'800.00**	**3'296'900.00**	**-105'900.00**
1110	Polizei	292'500.00	309'000.00	16'500.00
1200	Rechtssprechung	69'300.00	56'400.00	-12'900.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	1'116'000.00	1'086'400.00	-29'600.00
1500	Feuerwehr	917'500.00	846'600.00	-70'900.00
1610	Militärische Verteidigung	899'500.00	901'600.00	2'100.00
1620	Zivilschutz	104'500.00	93'400.00	-11'100.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	3'500.00	3'500.00	0.00

Unter 1 – ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT gibt es keine Abweichungen über TCHF 100.

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
2	**BILDUNG**	**26'203'700.00**	**25'457'800.00**	**-745'900.00**
2110	Primarstufe 1–2 (Kindergarten)	1'810'600.00	1'901'200.00	90'600.00
2120	Primarstufe 3–8	9'091'800.00	9'192'200.00	100'400.00
2130	Sekundarstufe I	4'247'500.00	4'187'500.00	-60'000.00
2140	Musikschulen	1'181'300.00	1'251'000.00	69'700.00
2170	Schulliegenschaften	3'596'100.00	3'525'500.00	-70'600.00
2180	Tagesbetreuung	817'700.00	859'400.00	41'700.00
2190	Schulleitung	698'800.00	712'000.00	13'200.00
2191	Schulverwaltung	969'300.00	970'100.00	800.00
2192	Volksschule, Sonstiges	1'810'500.00	1'297'200.00	-513'300.00
2200	Sonderschulen	1'976'900.00	1'558'400.00	-418'500.00
2300	Berufliche Gundbildung	3'200.00	3'300.00	100.00

2120 – Primarstufe 3-8

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
30	Personalaufwand *DZ Asyl neu über Funktion 2120 budgetiert, zusätzliche Schulassistenzen sowie Wegfall einer Klasse.*	2'846'000.00	2'720'300.00	-125'700.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand *Diverse grössere Anschaffungen für SH Spinnergut fallen nicht mehr an.*	1'284'700.00	1'385'600.00	100'900.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen *Technische Abschreibungen aus Anlagenbuchhaltung und Investitionsprogramm.*	230'100.00	345'100.00	115'000.00
36	Transferaufwand	5'054'400.00	5'018'100.00	-36'300.00
39	Interne Verrechnungen	362'400.00	340'700.00	-21'700.00
42	Entgelte	-68'500.00	-55'000.00	13'500.00
46	Transferertrag *Rückerstattung VSA DZ Asyl, Staatsbeiträge, neu pauschale Kostenanteile SuS auf Kiga und auf PST für 7 Monate (Jan-Juli), Erträge Kulturprojekt.*	-617'300.00	-562'600.00	54'700.00

2192 – Volksschule, Sonstiges

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
30	Personalaufwand *Ausschöpfung des Stellenplans im Bereich TICTS und SSA/SSP.*	996'300.00	808'600.00	-187'700.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand *Mehr Schülertransporte, Projektbegleitung Pupil Software, Eckhaus-Studie und juristische Abklärungen.*	640'400.00	324'400.00	-316'000.00
36	Transferaufwand	238'800.00	164'200.00	-74'600.00
46	Transferertrag	-65'000.00	0.00	65'000.00

2200 – Sonderschulen

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	300.00	300.00	0.00
36	Transferaufwand *Mehr Schüler mit sonderpädagogischen Bedürfnissen (auf SJ 26/27 sieben SuS durch Zuzug).*	1'976'600.00	1'558'100.00	-418'500.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**2'965'400.00**	**2'282'600.00**	**-682'800.00**
3110	Museen und bildende Kunst	510'100.00	200'000.00	-310'100.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	60'000.00	60'000.00	0.00
3210	Bibliotheken und Literatur	140'700.00	108'900.00	-31'800.00
3220	Musik und Theater	28'000.00	28'000.00	0.00
3290	Kultur, Übriges	168'600.00	116'200.00	-52'400.00
3320	Massenmedien	43'200.00	43'200.00	0.00
3410	Sport	106'300.00	115'400.00	9'100.00
3411	Sportanlage Hochweid	496'900.00	405'200.00	-91'700.00
3412	Hallenbad Hochweid	830'900.00	672'100.00	-158'800.00
3413	Seebad Kilchberg	256'000.00	225'200.00	-30'800.00
3414	Bootsplätze	-101'100.00	-164'300.00	-63'200.00
3420	Freizeit	425'800.00	472'700.00	46'900.00

3110 – Museen und bildende Kunst

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
30	Personalaufwand *Umsetzung neues Konzept für die Führung des Ortsmuseum/C.F. Meyer-Haus ("Museumsleiterin / Kulturvermittlerin").*	241'600.00	100'400.00	-141'200.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand *Mehraufwendungen für Ersatzbeschaffung von Büromöbel, neue Ausstellungsmöbel für Wechselausstellungen, Beratung für Neukonzeptionierung sowie Machbarkeitsstudien für bauliche Massnahmen.*	372'500.00	128'100.00	-244'400.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'400.00	0.00	-9'400.00
36	Transferaufwand	0.00	200.00	200.00
42	Entgelte *Neues Konzept für die Führung des Ortsmuseum/C.F. Meyer-Haus ("Museumsleiterin / Kulturvermittlerin") und dadurch auch mehr Rückvergütung seitens Stiftung Conrad-Ferdinand-Meyer-Haus.*	-109'400.00	-25'700.00	83'700.00
44	Finanzertrag	-4'000.00	-3'000.00	1'000.00

3412 – Hallenbad

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
30	Personalaufwand *Mehraufwand da Neuorganisation Empfang Hallen-/Seebad von Stundenlohn zu Monatslohn (neu), prov. Budgetierung Auszahlung DAG, Kostensplitting mit Seebad und Sportanlage angepasst.*	1'252'300.00	1'139'600.00	-112'700.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'234'700.00	1'193'700.00	-41'000.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	248'700.00	222'600.00	-26'100.00
34	Finanzaufwand	400.00	400.00	0.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	12'700.00	12'700.00	0.00
42	Entgelte	-1'788'900.00	-1'767'900.00	21'000.00
44	Finanzertrag	-127'000.00	-127'000.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	-2'000.00	-2'000.00	0.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
4	**GESUNDHEIT**	**4'852'600.00**	**4'541'000.00**	**-311'600.00**
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	30'000.00	248'000.00	218'000.00
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3'325'100.00	3'049'600.00	-275'500.00
4210	Ambulante Krankenpflege	35'600.00	21'300.00	-14'300.00
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	1'084'600.00	884'800.00	-199'800.00
4220	Rettungsdienste	165'300.00	129'400.00	-35'900.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	56'800.00	56'100.00	-700.00
4320	Krankheitsbekämpfung, Übrige	4'600.00	4'600.00	0.00
4330	Schulgesundheitsdienst	129'700.00	122'200.00	-7'500.00
4340	Lebensmittelkontrolle	900.00	0.00	-900.00
4900	Gesundheitswesen, Übriges	20'000.00	25'000.00	5'000.00

4120 – Kranken-, Alters- und Pflegeheime

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand *Wegfall der Kosten für Task-Force AZ Hochweid.*	30'000.00	248'000.00	218'000.00

4125 – Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
36	Transferaufwand *Neu wird eine Hochrechnung und nicht mehr der 5-Jahresschnitt budgetiert (Trend: steigende Kosten).*	3'325'100.00	3'049'600.00	-275'500.00

4215 – Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
36	Transferaufwand *Neu wird eine Hochrechnung und nicht mehr der 5-Jahresschnitt budgetiert (Trend: steigende Kosten).*	1'084'600.00	884'800.00	-199'800.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**6'573'600.00**	**6'247'500.00**	**-326'100.00**
5220	Ergänzungsleistungen IV	262'000.00	247'600.00	-14'400.00
5230	Invalidenheime	16'000.00	16'100.00	100.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	3'200.00	9'200.00	6'000.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	805'400.00	551'400.00	-254'000.00
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	-39'700.00	-25'700.00	14'000.00
5350	Leistungen an das Alter	132'200.00	140'000.00	7'800.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	6'500.00	12'500.00	6'000.00
5440	Jugendschutz	1'812'300.00	1'762'300.00	-50'000.00
5450	Leistungen an Familien	505'400.00	558'800.00	53'400.00
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	74'800.00	4'100.00	-70'700.00
5590	Arbeitslosigkeit	19'700.00	16'100.00	-3'600.00
5710	Beihilfen / Zuschüsse	551'100.00	424'300.00	-126'800.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'042'400.00	956'800.00	-85'600.00
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	4'000.00	4'000.00	0.00
5730	Asylwesen	584'200.00	802'700.00	218'500.00
5790	Fürsorge, Übriges	794'100.00	767'300.00	-26'800.00

5320 – Ergänzungsleistungen AHV

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'000.00	2'700.00	-10'300.00
36	Transferaufwand *Neu wird eine Hochrechnung und nicht mehr der 5-Jahresschnitt budgetiert (Trend: steigende Kosten).*	2'713'100.00	1'890'300.00	-822'800.00
46	Transferertrag *Neu wird eine Hochrechnung und nicht mehr der 5-Jahresschnitt budgetiert.*	-1'920'700.00	-1'341'600.00	579'100.00

5710 – Beihilfen / Zuschüsse

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
36	Transferaufwand *Neu wird eine Hochrechnung und nicht mehr der 5-Jahresschnitt budgetiert (Trend: steigende Kosten).*	713'100.00	596'200.00	-116'900.00
46	Transferertrag *Neu wird eine Hochrechnung und nicht mehr der 5-Jahresschnitt budgetiert.*	-162'000.00	-171'900.00	-9'900.00

5730 – Asylwesen

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
30	Personalaufwand	266'800.00	265'700.00	-1'100.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	703'200.00	794'700.00	91'500.00
36	Transferaufwand *Teilweise Kostenumlagerungen von "31 – Sach- und Betriebsaufwand" zu "36 – Transferaufwand (neue Kontierungsvorgaben des Gemeindeamtes für IAZH-Leistungen).*	674'200.00	778'400.00	104'200.00
42	Entgelte *Hochrechnung ergibt höhere Erträge.*	-474'400.00	-116'300.00	358'100.00
46	Transferertrag *Keine Globalpauschalen mehr für Personen mit Status S und mehr als 5 Jahre in der Schweiz.*	-585'600.00	-919'800.00	-334'200.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**4'690'400.00**	**4'492'700.00**	**-197'700.00**
6150	Gemeindestrassen	2'650'900.00	2'451'100.00	-199'800.00
6180	Privatstrassen	-33'900.00	-33'000.00	900.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	293'900.00	295'100.00	1'200.00
6220	Regionalverkehr	1'775'900.00	1'775'900.00	0.00
6310	Schifffahrt	3'600.00	3'600.00	0.00

6150 – Gemeindestrassen

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
30	Personalaufwand	1'626'300.00	1'636'300.00	10'000.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand *Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr aufgrund des altersbedingten Ersatzes diverser Signale sowie der Anschaffung digitaler Signale. Zudem werden die Werkhofgarderobe und -büros neu durch externe Dienstleister gereinigt.*	939'700.00	878'400.00	-61'300.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen *Technische Abschreibungen aus Anlagenbuchhaltung und Investitionsprogramm.*	715'800.00	579'100.00	-136'700.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	8'000.00	8'000.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	0.00	45'000.00	45'000.00
42	Entgelte	-46'800.00	-58'600.00	-11'800.00
44	Finanzertrag	-80'000.00	-80'000.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	-45'000.00	-45'000.00
46	Transferertrag	-312'400.00	-312'400.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	-199'700.00	-199'700.00	0.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'311'500.00**	**1'332'200.00**	**20'700.00**
7100	Wasserversorgung (allgemein)	47'000.00	16'000.00	-31'000.00
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	187'800.00	153'400.00	-34'400.00
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	3'200.00	2'000.00	-1'200.00
7410	Gewässerverbauungen	34'500.00	148'900.00	114'400.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	61'100.00	55'600.00	-5'500.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	9'200.00	17'000.00	7'800.00
7710	Friedhof und Bestattung	725'400.00	735'900.00	10'500.00
7900	Raumordnung	243'300.00	203'400.00	-39'900.00

7410 – Gewässerverbauungen

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand *Höherer Aufwand im Vorjahr aufgrund Studie Schoorenbach Revitalisierung.*	31'800.00	123'100.00	91'300.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'700.00	25'800.00	23'100.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**-1'131'000.00**	**-1'119'800.00**	**11'200.00**
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	500.00	500.00	0.00
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	5'000.00	5'000.00	0.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	8'700.00	12'600.00	3'900.00
8300	Jagd und Fischerei	2'500.00	2'500.00	0.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	9'500.00	9'500.00	0.00
8600	Banken und Versicherungen	-1'027'200.00	-1'008'000.00	19'200.00
8710	Elektrizität (allgemein)	-150'000.00	-151'900.00	-1'900.00
8730	Nichtelektrische Energie (allgemein)	20'000.00	10'000.00	-10'000.00

Unter 8 – VOLKSWIRTSCHAFT gibt es keine Abweichungen über TCHF 100.

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**-55'467'700.00**	**-52'792'400.00**	**2'675'300.00**
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-101'222'100.00	-98'520'400.00	2'701'700.00
9101	Sondersteuern	-18'980'200.00	-17'077'500.00	1'902'700.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	61'753'000.00	61'886'000.00	133'000.00
9610	Zinsen	-532'500.00	-595'800.00	-63'300.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-299'900.00	-615'100.00	-315'200.00
9631	Gutsbetriebe	180'400.00	180'300.00	-100.00
9690	Finanzvermögen, Übriges	8'000.00	12'000.00	4'000.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-7'900.00	-7'900.00	0.00
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	3'600'000.00	1'600'000.00	-2'000'000.00
9999	Abschluss	33'500.00	346'000.00	312'500.00

9100 – Allgemeine Gemeindesteuern

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	94'500.00	112'800.00	18'300.00
40	Fiskalertrag *Die Entwicklung der Steuern unterliegt starken Schwankungen. Die Steuern Rechnungsjahr wurden auf Basis des Steuerabschlusses Juni 2026 hochgerechnet. Für die restlichen Steuerarten wurde der 5-Jahresschnitt eingestellt.*	-101'316'600.00	-98'633'200.00	2'683'400.00

9101 – Sondersteuern

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
36	Transferaufwand	15'000.00	15'000.00	0.00
40	Fiskalertrag *Es wird mit Grundstückgewinnsteuern von CHF 18.9 Mio. (Vorjahr CHF 17.0 Mio.) gerechnet.*	-18'995'200.00	-17'092'500.00	1'902'700.00

9300 – Finanz- und Lastenausgleich

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
36	Transferaufwand *Dank der steigenden Steuerkraft im Kantonsmittel bleibt die Abschöpfung, trotz höherer Steuererträgen bei den allgemeinen Gemeindesteuern, in etwa gleich hoch.*	61'753'000.00	61'886'000.00	133'000.00

9610 – Zinsen

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'900.00	7'900.00	-1'000.00
34	Finanzaufwand *Bei den Vergütungszinsen auf Steuern wurde analog den Steuererträge mit einem 5-Jahres-schnitt gerechnet.*	289'000.00	238'400.00	-50'600.00
39	Interne Verrechnungen	145'100.00	135'100.00	-10'000.00
44	Finanzertrag	-459'300.00	-473'000.00	-13'700.00
49	Interne Verrechnungen	-516'200.00	-504'200.00	12'000.00

9630 – Liegenschaften des Finanzvermögens

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
30	Personalaufwand		6'900.00	6'900.00
34	Finanzaufwand *Erhöhter Unterhaltsbedarf bei diversen Liegen-schaften des Finanzvermögens. Zudem müs-sen auch Abklärungen zum Ersatz der Öl-/Gas-heizungen vorgenommen werden.*	844'400.00	693'500.00	-150'900.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	159'500.00	185'000.00	25'500.00
39	Interne Verrechnungen	370'800.00	383'900.00	13'100.00
44	Finanzertrag *Seestrasse 185/187 und Weinbergstrasse 14 sind wegen anstehender Sanierungen im Leer-stand, daher verminderte Erträge.*	-1'619'800.00	-1'876'000.00	-256'200.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-45'000.00		45'000.00
49	Interne Verrechnungen	-9'800.00	-8'400.00	1'400.00

9900 – Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
38	Ausserordentlicher Aufwand *Ein Teil der hohen Grundstückgewinnsteuerer-trägen wird vorsorglich für künftige Wertberich-tigungen von Liegenschaften des Finanzver-mögens zurückgestellt. Damit wird dem absehbaren Mittelbedarf für anstehende Sanierungen Rechnung getragen.*	3'600'000.00	1'600'000.00	-2'000'000.00

Investitionsrechnung – Nettoinvestitionen je Funktion

Die Schwerpunkte 2027 (Projekte über CHF 300'000.00) werden nachfolgend aufgeführt.

Verwaltungsvermögen

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1'765'000.00**	**617'000.00**	**-1'148'000.00**
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	1'765'000.00	617'000.00	-1'148'000.00

0290 – Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.

Nr.	Projekt		Budget 2027
5040.208	Grütstrasse 50/52, Instandsetzung und Umnutzung *Urnenabstimmung vom 09.02.2025*	CHF	1'500'000.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**542'000.00**	**200'000.00**	**-342'000.00**
1400	Allgemeines Rechtswesen	50'000.00	100'000.00	50'000.00
1610	Militärische Verteidigung	492'000.00	100'000.00	-392'000.00

1610 – Militärische Verteidigung

Nr.	Projekt		Budget 2027
5040.302	Scheibenstand, Abbruch/Altlastensanierung	CHF	492'000.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
2	**BILDUNG**	**2'150'000.00**	**4'406'000.00**	**2'256'000.00**
2120	Primarstufe	330'000.00	234'000.00	-96'000.00
2170	Schulliegenschaften	1'820'000.00	4'172'000.00	2'352'000.00

2170 – Schulliegenschaften

Nr.	Projekt		Budget 2027
5040.010	Bächlerstrasse 33, Aufstockung Kindergarten	CHF	850'000.00
5040.023	div. Schulliegenschaften, Absturzsicherungen [Rahmenkredit]	CHF	400'000.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'570'000.00**	**690'000.00**	**-880'000.00**
3110	Museen und bildende Kunst	-	50'000.00	50'000.00
3410	Sport	-	150'000.00	150'000.00
3411	Sportanlage Hochweid	470'000.00	50'000.00	-420'000.00
3412	Hallenbad Hochweid	800'000.00	380'000.00	-420'000.00
3413	Seebad Kilchberg	120'000.00	60'000.00	-60'000.00
3414	Bootsplätze	-	-	-
3420	Freizeit	180'000.00	-	-180'000.00

3411 – Sportanlage Hochweid

Nr.	Projekt		Budget 2027
* 5040.002	Hochweidstrasse 13, Sanierung Turnhalle	CHF	400'000.00

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus (am 27. Oktober 2026 nachträglich durch den Gemeinderat hinzugefügt (GRB 2026-227)).

3412 – Hallenbad Hochweid

Nr.	Projekt		Budget 2027
5040.006	Hochweidstrasse 10, Hallenbad, Sanierung Lüftung, Schwimmbadtech. etc.	CHF	700'000.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**6'724'000.00**	**5'456'000.00**	**-1'268'000.00**
6150	Gemeindestrassen	6'724'000.00	5'456'000.00	-1'268'000.00

6150 – Gemeindestrassen

Nr.	Projekt		Budget 2027
5010.028	Stockenstrasse 65 - 99, Belag, BH	CHF	1'795'000.00
5010.030	Mönchhofstrasse, alte Landstrasse - Mönchhofstrasse, Sanierung	CHF	321'000.00
5010.040	Baumgartenweg/Im Baumgarten Sanierung, Belag	CHF	430'000.00
5010.050	Weinbergstrasse, Paradiesstrasse - Dorfstrasse, Belag	CHF	600'000.00
5010.622	Hohenrainweg inkl. Schoorenstrasse	CHF	600'000.00
5040.002	Im Tal, Neubau Feuerwehr/Werkhof, Projektierungskredit *Gemeindeversammlung vom 02.12.2025*	CHF	550'000.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**5'933'000.00**	**9'538'000.00**	**3'605'000.00**
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	2'682'000.00	5'015'000.00	2'333'000.00
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	2'571'000.00	3'315'000.00	744'000.00
7410	Gewässerverbauungen	350'000.00	850'000.00	500'000.00
7710	Friedhof und Bestattung	200'000.00	210'000.00	10'000.00
7900	Raumordnung	130'000.00	148'000.00	18'000.00

7101 – Wasserwerk [Gemeindebetrieb]

Nr.	Projekt		Budget 2027
5030.713	Res. Kopfholz, Neubau *Urnenabstimmung vom 03.04.2024*	CHF	1'000'000.00
5640.002	Investitionsbeiträge HTRK (Konsortium) [Rahmenkredit]	CHF	340'000.00

7201 – Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]

Nr.	Projekt		Budget 2027
5030.002	Sanierung Regenwasserleitung Schoorengasse, Abwasser	CHF	400'000.00
5030.003	Sesslerweg, Streulistrasse - Dorfstrasse, Abwasser	CHF	360'000.00
5030.032	Dorfstrasse, Dorfstr. 103 - Nidelbadstr., Abwasser	CHF	340'000.00
5030.038	Werterhalt Abwasser (GEP Sofortmassnahmen)	CHF	400'000.00
5030.739	Hohenrainweg inkl. Schoorenstrasse, Abwasser	CHF	300'000.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**341'000.00**	**140'000.00**	**-201'000.00**
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]	141'000.00	140'000.00	-1'000.00
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektri. Energie [Gemeindebetrieb]	200'000.00	-	-200'000.00

Unter 8 – VOLKSWIRTSCHAFT gibt es keine Projekte über TCHF 300.

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
9	**FINANZEN**	**-19'025'000.00**	**-21'047'000.00**	**-2'022'000.00**
	Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	-13'431'000.00	-12'577'000.00	854'000.00
	Nettoinvestitionen Wasserwerk	-2'682'000.00	-5'015'000.00	-2'333'000.00
	Nettoinvestitionen Abwasserbeseitigung	-2'571'000.00	-3'315'000.00	-744'000.00
	Nettoinvestitionen Abfallwirtschaft	-	-	-
	Nettoinvestitionen Gasversorgung	-141'000.00	-140'000.00	1'000.00
	Nettoinvestitionen Fernwärmebetrieb	-200'000.00	-	200'000.00

Finanzvermögen

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
9	**FINANZEN**			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'100'000.00	370'000.00	-1'730'000.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	100'000.00	33'500.00	-66'500.00
9999	Abschluss	-2'200'000.00	-403'500.00	1'796'500.00

9630 – Liegenschaften des Finanzvermögens

Nr.	Projekt		Budget 2027
7040.004	Seestrasse 185/187, Sanierung	CHF	400'000.00
7040.007	Stockenstrasse 88, Gesamtsanierung	CHF	1'450'000.00

Schlussbemerkung und Empfehlung des Gemeinderates

Der Gemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten, dem Budget 2027 und dem Steuerfuss für das Jahr 2027 zuzustimmen.

Kenntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2026 – 2030

Ausgangslage

Der Finanz- und Aufgabenplan 2026 – 2030 zeigt ein Investitionsvolumen von rund CHF 99.7 Mio. Seit 2020 wird in der Planung für die letzten drei Planjahre bei den Investitionen mit einer Umsetzungswahrscheinlichkeit von 60 % berücksichtigt.

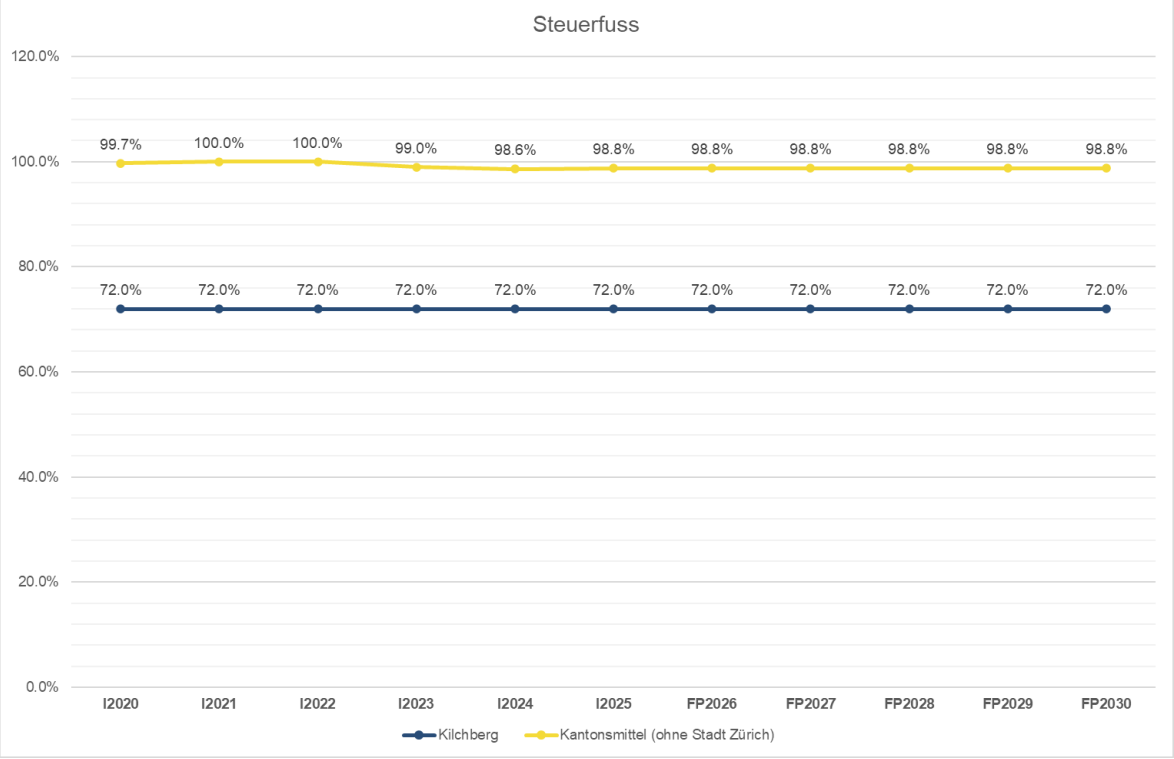
Das Nettovermögen (ohne Abgrenzung der Ressourcenausgleichsbeiträge) ist seit 2019 stetig gestiegen. Im Finanz- und Aufgabenplan wird ab 2026 hingegen mit einem Rückgang gerechnet.

Die Finanzplanung steht dank hoher Grundstückgewinnsteuererträgen stabil da: In den nächsten Jahren wird mit rund CHF 18.9 Mio. pro Jahr aus dieser Steuer gerechnet. Dadurch lassen sich die Finanzpolitischen Reserven um rund CHF 9.5 Mio. aufstocken. Per Ende 2030 dürften sich die Finanzpolitischen Reserven damit auf insgesamt CHF 20.8 Mio. belaufen.

Finanzpolitische Zielsetzung

- Das Nettovermögen (ohne Abgrenzung) soll über dem kantonalen Mittel pro Einwohnerin und Einwohner bleiben, bzw. über dem Mittel vergleichbarer Gemeinden ohne Abgrenzung.
- Der Steuerbezug soll möglichst stabil bleiben.
- Die nötigen Investitionen werden vorgenommen.

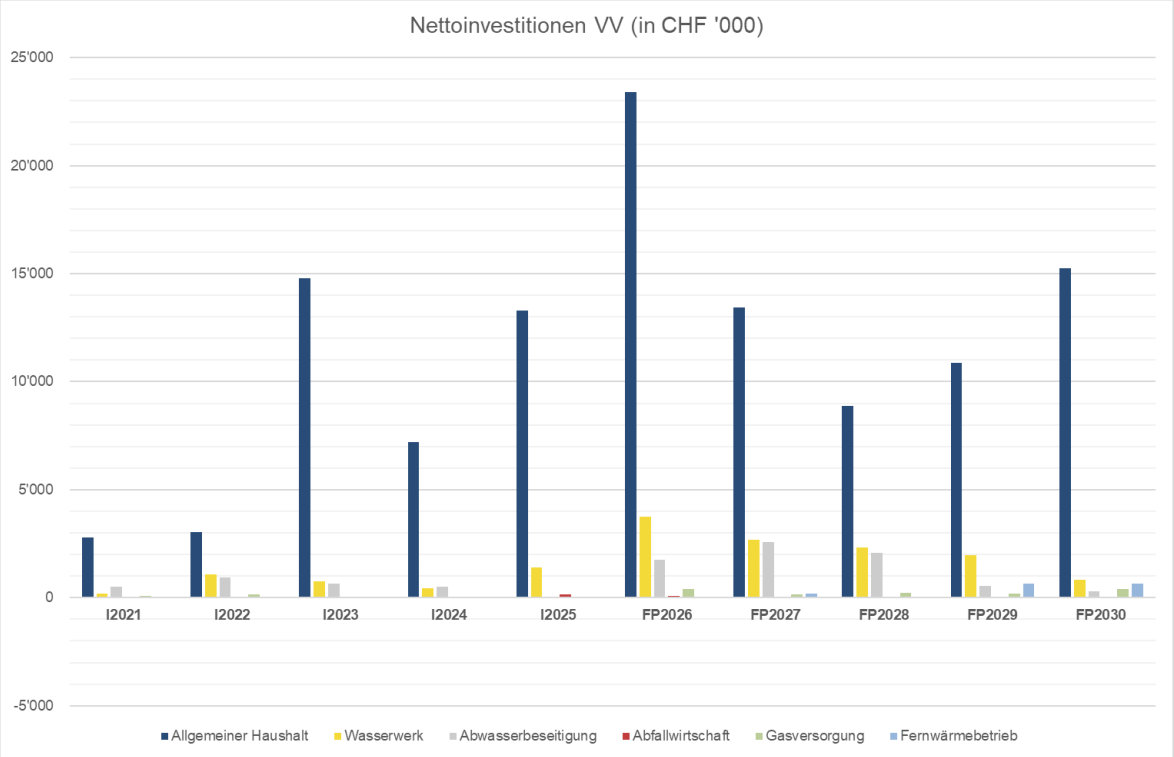
Erwägungen/Prognose



Die Erfolgsrechnung bleibt angespannt. Mehrere Faktoren belasten sie gleichzeitig: Das anhaltende Bevölkerungswachstum führt zu steigenden Schülerzahlen und potenziell höheren Kosten im Bereich Alter und Pflege. Zusätzlich fallen Abschreibungen auf neue Investitionen an. Auch bei den Liegenschaften des Finanzvermögens besteht Wertberichtigungsbedarf, da diese nach erfolgten Investitionen neu bewertet werden müssen.

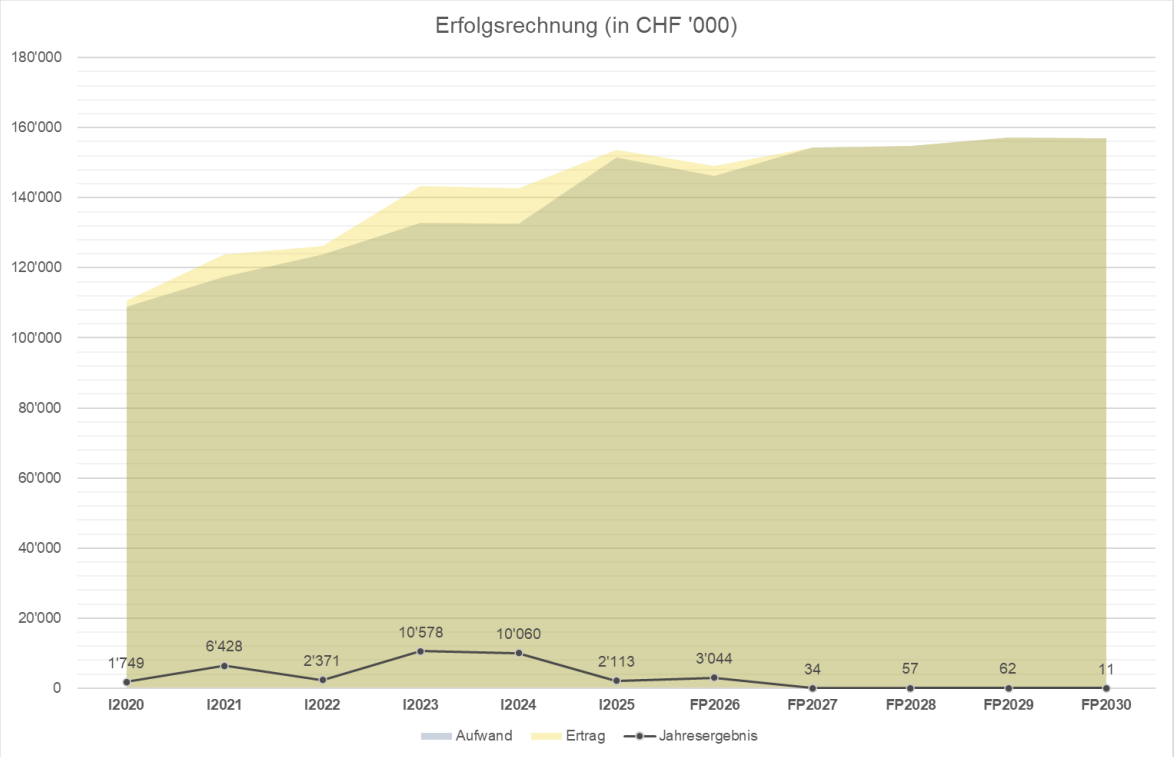
Sollten die Erträge aus der Grundstückgewinnsteuer künftig sinken, werden Massnahmen nötig – entweder zur Senkung der Aufwendungen oder zur Erhöhung der Erträge.

Zudem lässt sich die Investitionsplanung nur schwer genau vorhersagen: Erfahrungsgemäss werden nur rund 60 % der geplanten Investitionen tatsächlich umgesetzt. Weil der Cashflow aus der Erfolgsrechnung dafür nicht ausreicht, müssen die fehlenden Mittel aus der vorhandenen Liquidität gedeckt werden. Diese Lücke wird künftig durch die Auflösung von Festgeldern gedeckt werden müssen.

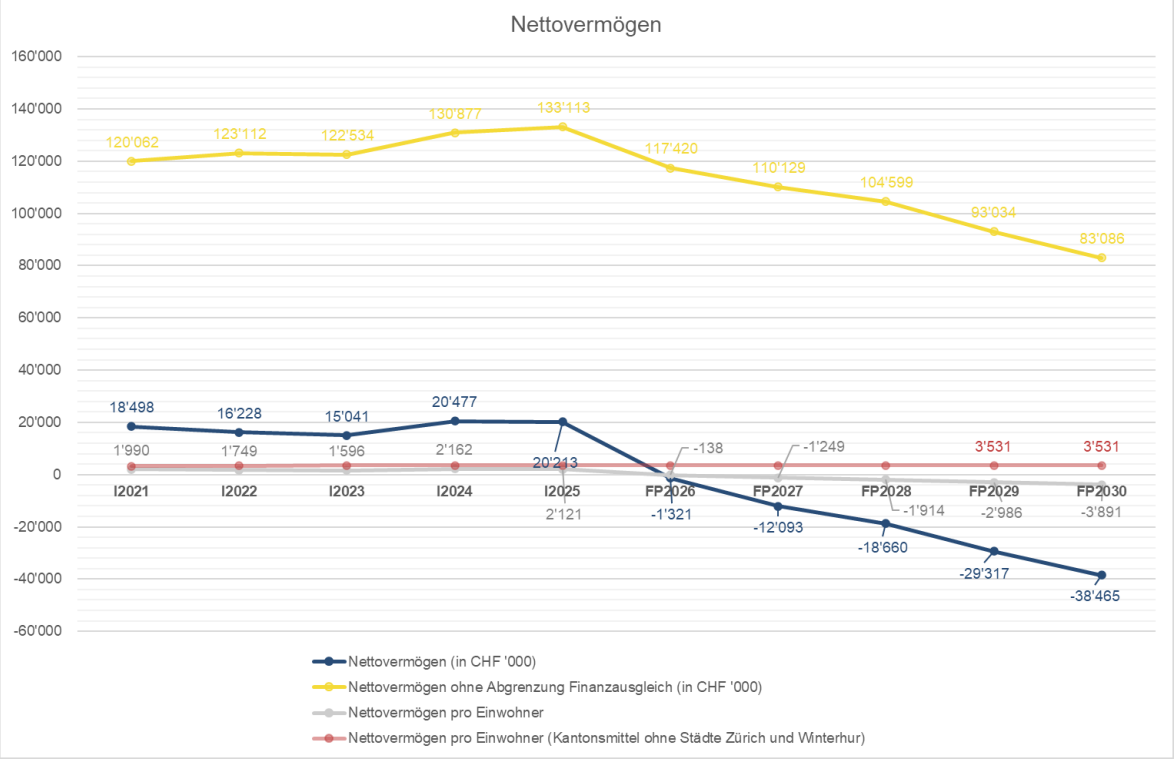


Die Nettoinvestitionen sind infolge grösserer Projekte stark angestiegen (z. B. Neubau Feuerwehr/Werkhof, Neubau Kindergarten Bächler, Instandsetzung Grütstrasse 50/52 usw.). In den letzten Jahren konnte jedoch nur ein Teil der geplanten Investitionen tatsächlich umgesetzt werden. Damit Finanzplanung, Jahresrechnung und Budget vergleichbare Ergebnisse zeigen, wird bei den Investitionen im laufenden Jahr und im Folgejahr keine pauschale Reduktion vorgenommen. In den Jahren 2028 – 2030 erfolgt hingegen eine Reduktion auf 60 %.

Der Selbstfinanzierungsgrad liegt in der Planperiode bei 50 %. Die geplanten Investitionen 2026 – 2030 können somit nicht vollumfänglich aus dem operativen Cashflow finanziert werden. Dies führt zu einer Reduktion von Festgeldanlagen. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt jedoch gegen 100 % erreichen: Erst ab diesem Wert können die Investitionen vollständig aus eigenen Mitteln gedeckt werden. Bleibt der Selbstfinanzierungsgrad langfristig unter 100 %, führt dies zu einem Abbau der Liquiditätsreserven, einer Steuerfusserhöhung oder einer Neuverschuldung. Anhaltend hohe Grundstückgewinnsteuererträge können diese Folgen jedoch abschwächen, zeitlich hinausschieben oder ganz vermeiden.



Es wird davon ausgegangen, dass sich die Grundstückgewinnsteuern ab 2027 bei rund CHF 18.9 Mio. einpendeln. Sollten sie stattdessen zurückgehen, können künftig weniger oder keine Einlagen mehr in die Finanzpolitischen Reserven vorgenommen werden – der Druck auf die Erfolgsrechnung würde dadurch weiter zunehmen.



Das Nettovermögen wird ab 2026 als Folge der Finanzierung der Investitionsvorhaben aus Festgeldern abnehmen.

Folgerungen/Ausblick auf künftige Planungsperioden

Die Finanzlage ist gesund: Die Gemeinde ist schuldenfrei und weist ein positives Nettovermögen (ohne Abgrenzung) auf. Ohne Gegenmassnahmen könnte die Erfolgsrechnung jedoch negativ werden. Dem liesse sich mit einer leichten Steuerfusserhöhung, mit einer Aufgabenüberprüfung inkl. Sparmassnahmen oder – falls die Grundstückgewinnsteuern höher ausfallen als geplant – auch ohne zusätzliche Massnahmen begegnen.

Die geplanten Investitionen lassen sich mit einem Selbstfinanzierungsgrad von 50 % realisieren. Mittelfristig sollte dieser im Durchschnitt jedoch gegen 100 % erreichen.

Der geplante Abbau des Nettovermögens ist vorderhand unproblematisch. Die Frage nach einer Mindesthöhe an Festgeldanlagen (im Nettovermögen enthalten) gilt es politisch zu klären. Sollte sich die Umsetzungswahrscheinlichkeit der Investitionen dauerhaft bei 60 % stabilisieren und gleichzeitig die Grundstückgewinnsteuern deutlich zurückgehen, wären eine Aufgabenüberprüfung oder eine Erhöhung der Erträge in Betracht zu ziehen. Vorübergehend könnten auch die Finanzpolitischen Reserven zur Deckung eines Aufwandüberschusses herangezogen werden. Die Wertberichtigung aus der Renovation von Immobilien im Finanzvermögen könnte im Rahmen von negativen Jahresergebnissen über das vorhandene Eigenkapital getragen werden.

Antrag des Gemeinderats

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	154’252’100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	66’184’600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-88’067’500.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	19’325’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	300’000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-19’025’000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	2’200’000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**-2’200’000.00**

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**122’362’500.00**
Steuerfuss		**%**	**72**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-88’067’500.00
	Steuerertrag bei 72%	CHF	88’101’000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**33’500.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 72 % (Vorjahr 72 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8802 Kilchberg, 15.09.2026
Gemeinderat Kilchberg

Phyllis Scholl	Patrick Wanger
Gemeindepräsidentin	Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	154’252’100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	66’184’600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-88’067’500.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	19’325’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	300’000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-19’025’000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	2’200’000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**-2’200’000.00**

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Kilchberg finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu folgenden zwei Bemerkungen Anlass:

1) Gemäss Finanzplanung soll eine Aufgabenüberprüfung stattfinden, wenn die Grundstückgewinnsteuern in den nächsten Jahren einmal einbrechen sollten, als Alternative zu einer Steuerfusserhöhung. Die RPK ist der Ansicht, dass die Aufgabenüberprüfung und die Evaluierung von Sparpotenzialen bereits heute ständige Aufgaben des Gemeinderates sein sollten.

Das Budget 2027 enthält nur wenige punktuelle Hinweise auf Sparbemühungen oder Prioritätensetzungen. Hingegen werden weiterhin Zusatzaufgaben beschlossen, zum Beispiel im Bereich Kultur, wo für das Ortsmuseum eine erweiterte Leitungsstelle geschaffen wurde, zusammen mit diversen weiteren Positionen im Budget 2027 in diesem Zusammenhang.

2) Zum Zeitpunkt der Budgetprüfung lag die vom Gemeinderat erarbeitete Liegenschaftsstrategie der RPK noch nicht zur Einsicht vor. Gestützt auf die vorhandenen Informationen und das Investitionsprogramm wirft vor allem der ausgewiesene Mehrfachsanierungsbedarf beim Hallenbad und bei der Turnhalle Hochweid gewichtige Fragen auf.

Beim Hallenbad ist die nun ab kommenden Jahr angedachte Sanierung angesichts des erheblichen, noch nicht genau terminierten Zweitsanierungsbedarfs resp. aufgrund des ausgewiesenen langfristigen Gesamtsanierungsbedarfes von insgesamt CHF 14 Mio. nochmals kritisch zu hinterfragen. Dieses Vorgehen ist namentlich einem energetisch zeitgemässen Ersatzneubau gegenüberzustellen, insbesondere mit Blick auf die Gesamtkosten über den Lebenszyklus der Anlage. Bei der Turnhalle Hochweid ist zu prüfen, ob nicht stattdessen eine Priorisierung der Schulturnhallen und eine zu einem späteren Zeitpunkt zu erfolgende Gesamtsanierung der Vereinsturnhalle effizienter und zielführender wäre, wenn dann auch die langfristige Bedeutung dieser Turnhalle, allenfalls auch für den Schulsport, geklärt ist.

Die RPK empfiehlt, diese Fragen weiter zu prüfen und das Tempo dieser Sanierungsvorhaben zu reduzieren. Sie beantragt daher, die beiden entsprechenden Budgetpositionen für 2027 zu streichen.

Auch bei der Sanierung des Hauses beim Stockengut (Stockenstrasse 88) stellt sich die Frage, ob der nun vorgesehene Umfang von CHF 1.45 Mio. zielführend ist. Auch hier bedarf es einer näheren Betrachtung und sorgfältigen Planung. Die RPK anerkennt jedoch eine gewisse Dringlichkeit dieser Sanierung, insbesondere im Zusammenhang mit der Neubesetzung der Stockengut-Betriebsleitung, und würde entsprechend diese Position im Budget 2027 belassen.

Abschliessend beantragt die RPK, dem Budget 2027 der Politischen Gemeinde Kilchberg, vorbehältlich folgender zwei Änderungsanträge, zuzustimmen:

- Streichung der Budgetposition «Sanierung Hallenbad» im Umfang von CHF 700’000.
- Streichung der Budgetposition «Sanierung Turnhalle Hochweid» im Umfang von CHF 400’000.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**122’362’500.00**
Steuerfuss		**%**	**72**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-88’067’500.00
	Steuerertrag bei 72%	CHF	88’101’000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**33’500.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 72 % (Vorjahr 72 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8802 Kilchberg, 01.10.2026
Rechnungsprüfungskommission Kilchberg

Dr. Christoph Rohner	Beat Bannwart
Präsident	Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Kilchberg am 01.12.2026 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	154’252’100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	66’184’600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-88’067’500.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	19’325’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	300’000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-19’025’000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	2’200’000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**-2’200’000.00**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**122’362’500.00**
Steuerfuss		**%**	**72**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-88’067’500.00
	Steuerertrag bei 72%	CHF	88’101’000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**33’500.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Kilchberg für das Jahr 2027 wird auf 72 % (Vorjahr 72 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8802 Kilchberg, 01.12.2026
Namens der Gemeindeversammlung

Phyllis Scholl	Patrick Wanger
Gemeindepräsidentin	Gemeindeschreiber

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		154’252’100.00	148’889’900.00	151’536’647.29
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		66’184’600.00	62’679’900.00	71’438’433.67
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		**-88’067’500.00**	**-86’210’000.00**	**-80’098’213.62**
Steuerertrag Rechnungsjahr		**88’101’000.00**	**86’556’000.00**	**82’211’291.80**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**33’500.00**	**346’000.00**	**2’113’078.18**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**122’362’500.00**	**120’216’667.00**	**114’182’349.72**
Steuerfuss in %	**72**	**72**	**72**
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	56’853’000.00	52’775’000.00	52’212’453.90
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	19’127’000.00	17’501’000.00	17’026’712.00
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	11’219’000.00	14’355’000.00	10’930’275.40
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	902’000.00	1’925’000.00	2’041’850.50
Steuerertrag Rechnungsjahr	**88’101’000.00**	**86’556’000.00**	**82’211’291.80**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	33’500.00	33’500.00	-
-	Aufwandüberschuss	-	-	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	341’400.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	492’000.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	4’734’200.00	3’917’400.00	816’800.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	-	-	-
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	613’000.00	271’600.00	-
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	672’700.00	180’700.00	-
+	Einlagen in das Eigenkapital	3’600’000.00	3’600’000.00	-
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-
	Selbstfinanzierung	**8’308’000.00**	**7’641’800.00**	**666’200.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	19’025’000.00	13’431’000.00	5’594’000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-10’717’000.00**	**-5’789’200.00**	**-4’927’800.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**43.7%**	**56.9%**	**11.9%**

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

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

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

Finanzierung

	Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Total alle EWB Budget 2027	Wasser Budget 2027	Abwasser Budget 2027	Abfall Budget 2027	Gas Budget 2027	Fernwärme Budget 2027
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	341’400.00	28’800.00	312’600.00	-	-	-
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	492’000.00	-	-	18’300.00	432’300.00	41’400.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	816’800.00	354’400.00	383’000.00	19’500.00	33’500.00	26’400.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	-	-	-	-	-	-
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	-	-	-	-	-	-
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-	-	-	-	-	-
+	Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
	Selbstfinanzierung	**666’200.00**	**383’200.00**	**695’600.00**	**1’200.00**	**-398’800.00**	**-15’000.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5’594’000.00	2’682’000.00	2’571’000.00	-	141’000.00	200’000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-4’927’800.00**	**-2’298’800.00**	**-1’875’400.00**	**1’200.00**	**-539’800.00**	**-215’000.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**11.9%**	**14.3%**	**27.1%**	**0.0%**	**-282.8%**	**-7.5%**

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	**33’500.00**

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2025	195’698’701.44
./. Fremdkapital per 31.12.2025	175’485’739.56
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2025	**20’212’961.88**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**20’212’961.88**

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	3’917’400.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	2’643’030.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**6’560’430.00**

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	3’600’000.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	2029	ø
15.2%	17.7%	16.7%	20.7%	23.4%	26.5%	n.a.	**n.a**			0%

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

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	2029	ø
-3.4%	-2.8%	-2.7%	-3.0%	-3.2%	-3.3%	n.a.	**n.a.**			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

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	2029	ø
6.5%	3.4%	4.6%	11.4%	6.2%	15.6%	13.2%	**11.9%**			0%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		25’156’700.00	24’879’600.00	23’839’425.17
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		20’284’200.00	19’718’700.00	18’728’919.36
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		4’417’400.00	4’313’500.00	4’121’675.50
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		613’000.00	603’000.00	1’619’812.45
36	Transferaufwand		96’410’600.00	94’258’900.00	90’555’318.20
37	Durchlaufende Beiträge		15’000.00	56’000.00	4’000.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*146’896’900.00*	*143’829’700.00*	*138’869’150.68*
40	Fiskalertrag		120’311’800.00	115’725’700.00	115’898’003.18
41	Regalien und Konzessionen		15’500.00	13’000.00	2’195.47
42	Entgelte		17’083’400.00	16’826’300.00	16’811’596.57
43	Übrige Erträge		1’000.00	29’000.00	131’738.59
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		672’700.00	733’200.00	63’290.88
46	Transferertrag		9’882’000.00	9’361’000.00	10’177’684.55
47	Durchlaufende Beiträge		15’000.00	56’000.00	4’000.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*147’981’400.00*	*142’744’200.00*	*143’088’509.24*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***1’084’500.00***	***-1’085’500.00***	***4’219’358.56***
34	Finanzaufwand		1’889’100.00	1’688’200.00	4’236’908.29
44	Finanzertrag		4’438’100.00	4’719’700.00	8’630’627.91
	Ergebnis aus Finanzierung		***2’549’000.00***	***3’031’500.00***	***4’393’719.62***
	Operatives Ergebnis		**3’633’500.00**	**1’946’000.00**	**8’613’078.18**
38	Ausserordentlicher Aufwand		3’600’000.00	1’600’000.00	6’500’000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		-	-	-
	Ausserordentliches Ergebnis		**-3’600’000.00**	**-1’600’000.00**	**-6’500’000.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**33’500.00**	**346’000.00**	**2’113’078.18**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		1’866’100.00	1’772’000.00	1’930’588.32
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		1’866’100.00	1’772’000.00	1’930’588.32
	Total Aufwand		154’252’100.00	148’889’900.00	151’536’647.29
	Total Ertrag		154’285’600.00	149’235’900.00	153’649’725.47

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	18’539’000.00	19’877’000.00	14’819’040.65
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-	-	-
52	Immaterielle Anlagen	196’000.00	550’000.00	372’903.12
54	Darlehen	-	-	-
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	-	-	-
56	Eigene Investitionsbeiträge	590’000.00	920’000.00	354’301.91
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
	Total Investitionsausgaben	**19’325’000.00**	**21’347’000.00**	**15’546’245.68**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	-
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-	-	-
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	-	-	-
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	280’000.00	280’000.00	632’146.07
64	Rückzahlung von Darlehen	20’000.00	20’000.00	20’000.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	-	-	-
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	-
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
	Total Investitionseinnahmen	**300’000.00**	**300’000.00**	**652’146.07**

Investitionen im Verwaltungsvermögen

	Total Investitionsausgaben	19’325’000.00	21’347’000.00	15’546’245.68
	Total Investitionseinnahmen	300’000.00	300’000.00	652’146.07
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-19’025’000.00**	**-21’047’000.00**	**-14’894’099.61**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	2’200’000.00	403’500.00	437’544.64
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	-	-	-
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	-	-	-
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	-	-	-
	Total Ausgaben	**2’200’000.00**	**403’500.00**	**437’544.64**
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	-	-	-
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	-	-	-
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	-	-	-
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	-	-	-
	Total Einnahmen	**-**	**-**	**-**

Investitionen im Finanzvermögen

	Total Ausgaben	2’200’000.00	403’500.00	437’544.64
	Total Einnahmen	-	-	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-2’200’000.00**	**-403’500.00**	**-437’544.64**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen
Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt
0.75% (Basis: Vergütungszins für Staats- und Gemeindesteuern) für Guthaben und Verpflichtungen.

Verzinst wird der Wert Anfang Jahr von
a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen;
b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe;
c) die Liegenschaften des Finanzvermögens;
d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe;
e) Liegenschaftenfonds.

Abweichungsbegründungen
Relevante Erläuterungen zur Erfolgsrechnung im Budget sind dem "Bericht des Gemeinderats" (Seiten 4 - 20) zu entnehmen.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**8’258’200.00**	**1’659’500.00**	**8’207’300.00**	**1’945’800.00**	**10’135’569.56**	**1’564’922.89**
	Nettoergebnis		6’598’700.00		6’261’500.00		8’570’646.67
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**4’123’300.00**	**720’500.00**	**4’034’100.00**	**737’200.00**	**3’033’428.30**	**733’901.85**
	Nettoergebnis		3’402’800.00		3’296’900.00		2’299’526.45
2	**Bildung**	**32’594’700.00**	**6’391’000.00**	**31’504’300.00**	**6’046’500.00**	**30’025’685.27**	**5’911’818.98**
	Nettoergebnis		26’203’700.00		25’457’800.00		24’113’866.29
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**5’865’800.00**	**2’900’400.00**	**5’060’400.00**	**2’777’800.00**	**5’057’602.75**	**2’716’799.01**
	Nettoergebnis		2’965’400.00		2’282’600.00		2’340’803.74
4	**Gesundheit**	**4’885’600.00**	**33’000.00**	**4’572’000.00**	**31’000.00**	**4’742’254.03**	**27’996.00**
	Nettoergebnis		4’852’600.00		4’541’000.00		4’714’258.03
5	**Soziale Sicherheit**	**13’213’700.00**	**6’640’100.00**	**12’260’700.00**	**6’013’200.00**	**12’770’465.83**	**6’533’506.25**
	Nettoergebnis		6’573’600.00		6’247’500.00		6’236’959.58
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**5’363’200.00**	**672’800.00**	**5’266’400.00**	**773’700.00**	**4’212’943.53**	**657’099.92**
	Nettoergebnis		4’690’400.00		4’492’700.00		3’555’843.61
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**5’490’100.00**	**4’178’600.00**	**5’587’900.00**	**4’255’700.00**	**6’060’022.07**	**5’051’196.29**
	Nettoergebnis		1’311’500.00		1’332’200.00		1’008’825.78
8	**Volkswirtschaft**	**5’529’600.00**	**6’660’600.00**	**5’521’300.00**	**6’641’100.00**	**4’843’120.02**	**5’951’552.97**
	Nettoergebnis	1’131’000.00		1’119’800.00		1’108’432.95	
9	**Finanzen und Steuern**	**68’927’900.00**	**124’429’100.00**	**66’875’500.00**	**120’013’900.00**	**70’655’555.93**	**124’500’931.31**
	Nettoergebnis	55’501’200.00		53’138’400.00		53’845’375.38	
	Total Aufwand / Ertrag	**154’252’100.00**	**154’285’600.00**	**148’889’900.00**	**149’235’900.00**	**151’536’647.29**	**153’649’725.47**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**33’500.00**		**346’000.00**		**2’113’078.18**	
	Total	**154’285’600.00**	**154’285’600.00**	**149’235’900.00**	**149’235’900.00**	**153’649’725.47**	**153’649’725.47**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**154’285’600**	**154’285’600**	**149’235’900**	**149’235’900**	**153’649’725.47**	**153’649’725.47**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**8’258’200**	**1’659’500**	**8’207’300**	**1’945’800**	**10’135’569.56**	**1’564’922.89**
	Nettoergebnis		**6’598’700**		**6’261’500**		**8’570’646.67**
01	**Legislative und Exekutive**	**653’400**	**7’000**	**615’200**	**11’500**	**610’719.65**	**8’391.95**
	Nettoergebnis		**646’400**		**603’700**		**602’327.70**
0110	**Legislative**	**197’300**	**2’000**	**150’600**	**6’500**	**136’909.36**	**2’286.95**
	Nettoergebnis		**195’300**		**144’100**		**134’622.41**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	74’600		59’800		40’463.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’500		3’400		1’837.02	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		900		89.79	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		292.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		300		77.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	7’900		6’600		1’815.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12’000		8’000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14’400		26’800		36’948.20	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	40’000		12’000		27’991.80	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	18’200		6’700		2’708.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25’000		25’000		24’684.40	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		2’000		6’500		2’286.95
0120	**Exekutive**	**456’100**	**5’000**	**464’600**	**5’000**	**473’810.29**	**6’105.00**
	Nettoergebnis		**451’100**		**459’600**		**467’705.29**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	319’100		321’300		317’800.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16’500		16’600		16’346.72	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29’800		29’100		28’768.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100		11.22	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’800		2’800		2’751.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100		11.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			2’200		130.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6’900		6’900		6’858.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					132.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		112.95	
3105.00	Lebensmittel					456.80	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	3’700		3’700		3’650.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	16’300		22’300		26’986.68	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10’000		10’000		18’629.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1’000		1’000		1’054.02	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3’600		3’700		452.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11’900		11’900		12’373.15	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					3’495.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	34’000		32’400		33’789.90	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		5’000		5’000		6’105.00
02	**Allgemeine Dienste**	**7’604’800**	**1’652’500**	**7’592’100**	**1’934’300**	**9’524’849.91**	**1’556’530.94**
	Nettoergebnis		**5’952’300**		**5’657’800**		**7’968’318.97**
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**2’203’300**	**629’700**	**2’091’100**	**633’500**	**2’045’822.51**	**758’169.34**
	Nettoergebnis		**1’573’600**		**1’457’600**		**1’287’653.17**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4’000		4’000		4’000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’051’800		1’024’300		1’007’676.35	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					2’693.98	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2’500		-2’500		-2’933.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67’200		65’200		64’340.57	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-187.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	109’900		101’600		98’646.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	22’000		23’300		13’946.28	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10’800		10’500		10’328.05	
3054.09	Erstattung AG Beiträge FAK					-30.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18’300		17’100		11’790.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12’900		12’300		3’530.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung					681.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’700		1’600		2’104.95	
3100.00	Büromaterial	1’500		1’500		464.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		1’000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2’000		2’000		1’324.46	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					1’085.40	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	30’500		28’000		29’231.29	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	16’600		10’700		8’630.70	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	35’000		43’700		9’286.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	70’000		70’000		90’861.87	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	39’200		39’200		33’901.88	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	166’100		161’800		179’857.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6’000		6’000		1’055.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2’400		800		2’396.60	
3499.00	Übriger Finanzaufwand			100			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	504’900		436’400		438’970.38	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	32’500		32’500		32’169.40	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4’600		8’000		4’520.00
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		21’600		23’500		21’514.10
4390.00	Übriger Ertrag						129’094.39
4499.00	Übriger Finanzertrag						49.85
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		351’300		350’000		362’586.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		172’200		172’000		160’405.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		80’000		80’000		80’000.00
0220	**Allgemeine Dienste, Übrige**	**4’068’200**	**506’700**	**4’455’100**	**696’700**	**4’343’041.79**	**526’971.70**
	Nettoergebnis		**3’561’500**		**3’758’400**		**3’816’070.09**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	27’800		43’000		27’600.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2’428’500		2’543’100		2’532’512.80	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					232.19	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-70’000		-70’000		-65’023.25	
3049.00	Übrige Zulagen	10’200		12’600		12’200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	154’900		161’200		158’695.24	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-385.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	244’500		254’800		241’473.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	41’100		54’300		31’357.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24’900		25’900		25’498.00	
3054.09	Erstattung AG Beiträge FAK					-61.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	41’700		42’700		28’831.16	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	44’000		47’900		10’552.95	
3091.00	Personalwerbung	20’000		21’000		10’429.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	146’200		159’200		128’469.16	
3100.00	Büromaterial	15’000		20’000		17’119.29	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4’000		4’000		6’142.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12’000		25’000		21’281.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5’500		7’400		9’974.15	
3105.00	Lebensmittel	7’200				322.08	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15’000		15’000		44’171.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’000		2’000		1’919.15	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		500		304.55	
3113.00	Anschaffung Hardware			16’500		2’816.37	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	17’000		66’800		44’136.30	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					1’445.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					6’546.45	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	45’100		70’000		57’363.90	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	4’700		4’300		7’889.80	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	27’200		12’100		167’923.61	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	292’000		373’600		307’200.56	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	335’200		331’600		318’567.72	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’800		1’800		1’770.20	
3137.00	Steuern und Abgaben			2’500		2’505.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			3’000		3’673.82	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2’800		2’800			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	120’600		132’400		105’978.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	400		400		291.89	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1’000		119.50	
3192.00	Abgeltung von Rechten	300		300		286.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		694.10	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software			20’300		20’286.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					2’582.05	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	33’000		33’000		35’036.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12’500		12’500		12’311.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		210’000		400’000		225’746.25
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		3’500		3’500		8’025.45
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		293’200		293’200		293’200.00
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**	**1’333’300**	**516’100**	**1’045’900**	**604’100**	**3’135’985.61**	**271’389.90**
	Nettoergebnis		**817’200**		**441’800**		**2’864’595.71**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	98’400		97’100		97’698.55	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1’299.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-200		-200			
3049.00	Übrige Zulagen	600		600			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6’400		6’300		6’265.92	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12’200		11’900		11’649.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’200		2’300		1’393.08	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’100		1’000		1’001.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’800		1’700		1’142.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’300		1’200		6.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		300		170.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18’000		14’200		17’983.64	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		32.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					659.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’000		1’000		1’806.20	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		300		493.10	
3113.00	Anschaffung Hardware					460.53	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	15’000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	260’000		260’000		237’690.42	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	27’100		11’200		8’222.50	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	21’600		2’000		13’096.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	35’000		9’000		114’194.04	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					2’643.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3’000		3’000		2’335.56	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13’600		16’500		11’475.60	
3137.00	Steuern und Abgaben					21.62	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	64’200		69’000		13’534.85	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	235’800		149’300		193’050.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’000		3’800		1’359.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	73’400		17’100		9’630.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					1’764.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14’300		14’300		11’922.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		400		217.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	355’300		277’600		33’478.10	
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV					2’331’403.35	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	17’000		17’000			
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	50’000		57’800		10’482.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						7’160.00
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		44’000		54’500		59’683.25
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		469’000		547’300		202’164.05
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3’100		2’300		2’382.60
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**4’123’300**	**720’500**	**4’034’100**	**737’200**	**3’033’428.30**	**733’901.85**
	Nettoergebnis		**3’402’800**		**3’296’900**		**2’299’526.45**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**718’500**	**426’000**	**710’000**	**401’000**	**714’706.55**	**374’414.58**
	Nettoergebnis		**292’500**		**309’000**		**340’291.97**
1110	**Polizei**	**718’500**	**426’000**	**710’000**	**401’000**	**714’706.55**	**374’414.58**
	Nettoergebnis		**292’500**		**309’000**		**340’291.97**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	465’600		459’800		464’068.90	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					2’235.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2’300		-2’300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30’000		29’600		29’739.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60’400		59’500		58’614.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10’000		10’800		6’617.57	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’800		4’800		4’757.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8’200		7’800		5’429.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5’800		5’000		4’909.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	700		800		1’000.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4’000		2’800		2’605.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2’500		1’500		2’316.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		52.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10’000				12’275.38	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1’400		7’400		1’551.13	
3113.00	Anschaffung Hardware					32.45	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	1’400		1’400		1’182.45	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	1’000		1’000		950.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	34’500		33’500		31’854.46	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8’100		8’500		8’433.16	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’900		3’700		3’256.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	300		300		250.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10’100		10’700		10’603.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6’600		5’800		8’440.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7’000		7’000		6’486.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700		200		245.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13’700		19’300		13’668.75	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	30’700		30’700		29’317.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					3’813.95	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		13’000		14’000		12’170.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		212’000		216’000		201’352.10
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		80’000		30’000		39’996.05
4270.00	Bussen		120’000		140’000		120’896.43
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1’000		1’000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
12	**Rechtssprechung**	**69'300**		**56'400**		**65'107.55**	
	Nettoergebnis		**69'300**		**56'400**		**65'107.55**
1200	**Rechtssprechung**	**69'300**		**56'400**		**65'107.55**	
	Nettoergebnis		**69'300**		**56'400**		**65'107.55**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	69'300		56'400		65'107.55	
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**1'374'000**	**258'000**	**1'365'100**	**278'700**	**1'258'547.93**	**326'032.02**
	Nettoergebnis		**1'116'000**		**1'086'400**		**932'515.91**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**1'374'000**	**258'000**	**1'365'100**	**278'700**	**1'258'547.93**	**326'032.02**
	Nettoergebnis		**1'116'000**		**1'086'400**		**932'515.91**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	423'200		422'000		438'428.70	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					11'948.32	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'100		-4'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'300		27'000		28'020.96	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'000		49'500		46'279.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'900		9'600		6'057.67	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400		4'400		4'506.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'500		7'100		5'143.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'300		5'200		1'985.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		800		1'006.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			600		531.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	300		400		300.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	18'200		3'200		8'439.21	
3130.04	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk DL3 Unter-Kto.	65'000		60'000		57'229.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000		3'900		3'567.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	22'600		21'600		22'309.91	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		600		585.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					373.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	32'400		31'100		33'471.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		500		157.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	37’800		30’100		13’420.40	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					199.00	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	112’600		139’800		111’766.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	556’500		551’800		462’820.16	
4120.00	Konzessionen		15’500		13’000		2’195.47
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		210’000		230’000		290’715.60
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		500				500.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				5’700		1’000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		32’000		30’000		31’620.95
15	**Feuerwehr**	**917’500**		**846’600**		**867’662.39**	
	Nettoergebnis		**917’500**		**846’600**		**867’662.39**
1500	**Feuerwehr**	**917’500**		**846’600**		**867’662.39**	
	Nettoergebnis		**917’500**		**846’600**		**867’662.39**
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	25’000		25’000		3’730.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4’500		3’800			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	888’000		817’800		863’932.29	
16	**Verteidigung**	**1’044’000**	**36’500**	**1’056’000**	**57’500**	**127’403.88**	**33’455.25**
	Nettoergebnis		**1’007’500**		**998’500**		**93’948.63**
1610	**Militärische Verteidigung**	**899’500**		**901’600**		**1’071.85**	
	Nettoergebnis		**899’500**		**901’600**		**1’071.85**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					182.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900		900		889.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	898’000		900’000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	600		700			
1620	**Zivilschutz**	**141’000**	**36’500**	**150’900**	**57’500**	**126’332.03**	**33’455.25**
	Nettoergebnis		**104’500**		**93’400**		**92’876.78**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5’000		3’200		4’942.93	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	19’500		15’000		19’895.45	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20’000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	4’000		3’700			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	77’500		73’000		69’438.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					28’055.25	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	15’000		56’000		4’000.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		20’000				28’055.25
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1’500		1’500		1’400.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		15’000		56’000		4’000.00
1621	**Ziviler Gemeindeführungsstab**	**3’500**		**3’500**			
	Nettoergebnis		**3’500**		**3’500**		
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’500		2’500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’000		1’000			
2	**BILDUNG**	**32’594’700**	**6’391’000**	**31’504’300**	**6’046’500**	**30’025’685.27**	**5’911’818.98**
	Nettoergebnis		**26’203’700**		**25’457’800**		**24’113’866.29**
21	**Obligatorische Schule**	**30’614’600**	**6’391’000**	**29’942’600**	**6’046’500**	**28’619’748.55**	**5’893’308.68**
	Nettoergebnis		**24’223’600**		**23’896’100**		**22’726’439.87**
2110	**Primarstufe 1–2 (Kindergarten)**	**1’833’100**	**22’500**	**2’123’100**	**221’900**	**1’859’927.83**	**141’974.00**
	Nettoergebnis		**1’810’600**		**1’901’200**		**1’717’953.83**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70’000		107’000		78’330.35	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	172’700		461’500		277’171.65	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-3’900		3’900			
3042.00	Verpflegungszulagen	2’500		1’900		2’472.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16’000		31’000		22’590.69	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29’800		44’000		31’124.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5’100		10’000		4’788.13	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’000		5’000		3’613.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4’200		8’200		3’962.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8’500		9’000		9’230.00	
3091.00	Personalwerbung	3’000		5’000		1’199.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10’200		12’000		6’740.44	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					135.54	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen					33.90	
3104.00	Lehrmittel	49’800		51’200		51’005.28	
3105.00	Lebensmittel	1’800		2’000		1’421.30	
3106.00	Medizinisches Material	1’000		300		1’499.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5’200		7’900		7’988.68	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					3’503.42	
3113.00	Anschaffung Hardware	4’600		3’100		4’493.20	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	2’000		1’900		2’008.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	38’300		23’600		45’142.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		700		699.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3’000		3’000		2’958.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15’700		16’600		11’987.95	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			13’800		13’721.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1’366’600		1’277’400		1’249’045.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23’200		23’100		23’060.40	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		22’500		221’900		141’974.00
2120	**Primarstufe 3–8**	**9’777’600**	**685’800**	**9’809’800**	**617’600**	**9’775’973.49**	**663’803.35**
	Nettoergebnis		**9’091’800**		**9’192’200**		**9’112’170.14**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	570’300		353’800		437’389.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2’900		-2’900			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1’649’700		1’797’300		1’797’488.15	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-4’400		-4’400		-9’943.25	
3042.00	Verpflegungszulagen	15’500		15’000		15’473.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	139’200		142’900		142’239.44	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	258’800		202’700		217’902.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	44’500		50’000		29’655.86	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21’400		22’600		22’740.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	36’300		36’700		23’952.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	54’000		56’000		39’979.30	
3091.00	Personalwerbung	15’000		10’000		14’566.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	48’600		40’600		44’275.81	
3100.00	Büromaterial	9’500		11’000		8’732.22	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10’000		10’300		4’318.94	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	17’600		23’800		9’047.87	
3104.00	Lehrmittel	421’700		428’000		363’488.94	
3105.00	Lebensmittel	7’600		7’400		5’971.18	
3106.00	Medizinisches Material	2’400		2’400		1’208.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	26’600		91’100		18’212.37	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31’200		68’200		12’685.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	29’000		78’600		54’216.32	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	64’300		53’500		41’243.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					1’985.40	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	5’000		5’500		4’426.05	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	1’500		1’000		1’450.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	145’100		137’900		196’274.68	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15’500		33’500		928.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		700		699.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	200				144.64	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7’800		3’500		9’861.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10’000		10’000		4’805.31	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14’000		10’000		12’979.62	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	123’000		106’900		94’875.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	67’100		60’000		52’275.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	29’000		27’000		22’890.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	245’400		214’900		214’407.52	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400		400		99.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	230’100		345’100		324’872.27	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4’931’000		5’018’100		5’177’949.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	123’400				15’400.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					3’667.75	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					15’407.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	362’400		340’700		325’729.90	
4250.00	Verkäufe		4’000				9’469.50
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		64’500		55’000		71’456.85
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		617’300		562’600		582’877.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130	**Sekundarstufe I**	**4’884’100**	**636’600**	**4’672’900**	**485’400**	**4’536’066.49**	**282’272.00**
	Nettoergebnis		**4’247’500**		**4’187’500**		**4’253’794.49**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	87’000		108’000		26’456.05	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	336’400		280’000		98’444.40	
3042.00	Verpflegungszulagen	1’200				1’033.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28’500		25’600		8’064.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52’500		38’800		10’262.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9’600		6’900		1’672.97	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’400		4’000		1’290.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’700		6’500		1’946.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’500				855.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					397.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400					
3104.00	Lehrmittel	12’800		7’200		7’343.62	
3106.00	Medizinisches Material	200					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	900				427.55	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	735’000		962’500		951’500.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3’610’000		3’233’400		3’426’371.80	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		17’500		12’500		13’400.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						45’115.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		619’100		472’900		223’757.00
2140	**Musikschulen**	**3’752’900**	**2’571’600**	**3’675’800**	**2’424’800**	**3’585’750.80**	**2’401’719.95**
	Nettoergebnis		**1’181’300**		**1’251’000**		**1’184’030.85**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	283’700		277’000		280’921.15	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3’094.91	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2’900		-2’900			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2’601’900		2’561’000		2’565’646.90	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-20’000		-20’000		-17’121.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	25’000		23’000		22’138.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	205’900		179’400		182’536.77	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	261’200		218’500		222’634.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	45’100		62’100		38’248.94	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	32’900		30’400		29’228.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	38’300		45’500		32’498.89	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10’000		10’000		7’315.40	
3091.00	Personalwerbung	2’000		1’500		704.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	19’300		16’000		16’538.15	
3100.00	Büromaterial	1’000		1’000		1’229.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’500		1’500		1’786.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’500		1’500		1’013.98	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’000		1’000		324.11	
3104.00	Lehrmittel	1’100		1’100		908.48	
3105.00	Lebensmittel	1’000		1’500		583.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6’000		10’000		4’515.91	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					445.54	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1’500		1’500		1’500.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1’000		1’000		696.35	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	7’000				995.24	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	35’000		70’000		28’762.05	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	2’500		2’500		2’496.77	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	9’000		7’000		4’801.60	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	25’000		18’000		14’086.58	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			16’400		15’576.77	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’400		1’300		1’279.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25’000		22’000		23’276.48	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16’000		9’000		7’473.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2’000		2’000		1’350.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20’000		18’000		14’623.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’000		2’000		1’973.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10’000		6’000		2’660.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	80’000		80’000		75’195.40	
4231.00	Kursgelder		1’210’000		1’180’000		1’141’717.00
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter						2’400.00
4390.00	Übriger Ertrag		1’000		1’000		900.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		605’000		580’000		575’646.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630.00	Beiträge vom Bund						920.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		370’000		300’000		331’346.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		385’600		363’800		348’790.30
2170	**Schulliegenschaften**	**3’870’700**	**274’600**	**3’767’400**	**241’900**	**2’894’229.51**	**291’947.08**
	Nettoergebnis		**3’596’100**		**3’525’500**		**2’602’282.43**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	653’300		656’800		489’149.85	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					235.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5’000		-400		-15’828.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41’900		41’900		30’063.61	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	62’400		58’800		43’675.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14’000		15’300		6’699.93	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6’700		6’700		4’808.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11’400		11’000		5’488.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8’000		7’900		5’569.85	
3091.00	Personalwerbung	500		500		627.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’000		2’100		1’830.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	99’500		96’500		75’168.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5’000				1’763.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23’300		28’100		41’568.57	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	6’000		5’500		5’529.25	
3113.00	Anschaffung Hardware			3’900		486.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	375’000		375’000		251’797.09	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	24’200		30’000		17’308.60	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	31’900		38’900		48’348.35	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	92’000		53’000		91’102.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2’000				2’264.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	24’400		24’400		30’724.84	
3134.00	Sachversicherungsprämien	39’200		38’000		38’625.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		300		115.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	218’000		205’400		185’884.05	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	37’000		39’600		37’218.10	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	852’500		720’100		666’273.93	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4’500		21’400		16’639.62	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	80’900		108’900		191’994.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6’500		6’500		9’722.10	
3190.00	Schadenersatzleistungen					500.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	14’300		32’800			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1’066’700		1’066’300		547’110.62	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	52’800		52’800		42’456.28	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	1’700		1’800		1’710.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	17’600		17’600		17’596.77	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						1’000.00
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		2’000		2’000		14’016.08
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17’000		17’100		
4472.00	Vergütung Benützungen Liegenschaften VV		15’000		13’000		18’300.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		61’000		75’200		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		106’000		61’000		185’031.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		73’600		73’600		73’600.00
2180	**Tagesbetreuung**	**2’870’100**	**2’052’400**	**2’863’700**	**2’004’300**	**2’778’747.79**	**1’987’730.30**
	Nettoergebnis		**817’700**		**859’400**		**791’017.49**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’469’500		1’520’800		1’529’677.25	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-8’872.62	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4’300		-4’300		-11’443.80	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					350.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	37’900		35’000		37’525.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	94’200		97’500		98’203.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	137’400		111’000		119’509.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30’400		33’900		20’605.28	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15’000		15’600		15’740.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25’600		25’500		17’587.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5’100				5’469.40	
3091.00	Personalwerbung	1’000		2’000		5’451.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8’600		2’800		11’211.82	
3100.00	Büromaterial	2’500		4’500		1’583.47	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14’400		33’100		9’670.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’700		1’700		370.30	
3104.00	Lehrmittel	10’000		10’000		10’098.99	
3105.00	Lebensmittel	55’000		51’000		64’673.75	
3106.00	Medizinisches Material	200				495.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	23’800		27’400		41’931.89	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000		3’900		806.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3’000		3’000		2’513.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	4’000		3’200			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	1’800		1’800		1’537.90	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	2’300		2’300		2’015.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	840’000		790’000		704’614.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13’500		9’500			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1’800		1’800		1’712.28	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		1’500		527.55	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude					21’355.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			600			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15’800		5’400		5’558.24	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11’000		10’900		10’945.13	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	47’300		62’300		48’223.46	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					9’100.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2’014’500		1’969’300		1’946’575.20
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		37’900		35’000		41’155.10
2190	**Schulleitung**	**770’500**	**71’700**	**762’600**	**50’600**	**792’121.78**	**76’122.00**
	Nettoergebnis		**698’800**		**712’000**		**715’999.78**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	95’900		115’900		152’803.15	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	58’500		42’000		48’817.45	
3042.00	Verpflegungszulagen	200				50.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10’200		10’300		12’922.92	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15’600		13’800		16’075.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’300		900		514.84	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’600		1’700		2’065.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’100		800		571.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13’200		14’700		1’540.00	
3091.00	Personalwerbung	1’000		1’000		250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	24’100		9’300		4’600.25	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					26.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		235.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		80.00	
3105.00	Lebensmittel	500		400			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					659.40	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	3’500		3’500		4’315.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	35’000		30’000		55’289.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14’500		12’000		5’604.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4’800		3’400		3’724.07	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	487’500		500’900		481’975.25	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		71’700		50’600		76’122.00
2191	**Schulverwaltung**	**980’100**	**10’800**	**970’100**		**940’058.33**	**10’538.00**
	Nettoergebnis		**969’300**		**970’100**		**929’520.33**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	673’000		646’200		629’040.55	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-29’585.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10’500		-10’500		-28’572.90	
3049.00	Übrige Zulagen	1’200				400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42’700		40’900		37’393.85	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-1’133.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	77’000		68’400		58’626.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13’800		14’400		7’935.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6’900		6’600		6’141.60	
3054.09	Erstattung AG Beiträge FAK					-181.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11’700		10’800		7’192.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8’200		7’800		16’213.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung	300		500		250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8’900		6’700		5’024.90	
3100.00	Büromaterial	5’000		4’000		4’983.37	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					192.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7’500		7’000		2’407.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’000		1’000		296.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6’200		2’800		22’431.35	
3113.00	Anschaffung Hardware					317.15	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			44’600			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	7’000		4’000		7’427.20	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	800		800		875.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	40’500		30’500		103’319.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5’000				18’810.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	40’000		37’500		37’055.21	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’000		1’000		936.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14’900		27’100		13’065.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	200		200		45.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	17’800		17’800		19’151.50	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10’800				10’538.00
2192	**Volksschule, Sonstiges**	**1’875’500**	**65’000**	**1’297’200**		**1’456’872.53**	**37’202.00**
	Nettoergebnis		**1’810’500**		**1’297’200**		**1’419’670.53**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2’000		1’800		2’000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	590’100		410’000		577’899.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2’800		-2’800			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	184’100		203’800		77’015.20	
3042.00	Verpflegungszulagen					1.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51’900		41’700		42’071.79	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	96’800		75’400		64’167.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	16’600		13’900		9’065.77	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8’000		6’800		6’753.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13’500		11’100		7’685.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6’500		17’500		33’804.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	29’600		29’400		27’548.04	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		1’097.20	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.					206.05	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	600’400		312’300		390’158.08	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6’000					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1’000		1’000		921.72	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		1’500		1’446.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	24’200		200			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	800		800		740.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6’100		7’000		4’436.93	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’100		1’100		1’081.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	16’000		15’400		12’890.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	222’800		148’800		195’881.75	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		25’000				31’653.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		40’000				5’549.00
22	**Sonderschulen**	**1’976’900**		**1’558’400**		**1’402’770.52**	**18’510.30**
	Nettoergebnis		**1’976’900**		**1’558’400**		**1’384’260.22**
2200	**Sonderschulen**	**1’976’900**		**1’558’400**		**1’402’770.52**	**18’510.30**
	Nettoergebnis		**1’976’900**		**1’558’400**		**1’384’260.22**
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.					701.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		234.70	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1’524’600		1’094’600		990’670.27	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	452’000		463’500		411’164.45	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter						18’510.30
23	**Berufliche Grundbildung**	**3’200**		**3’300**		**3’166.20**	
	Nettoergebnis		**3’200**		**3’300**		**3’166.20**
2300	**Berufliche Grundbildung**	**3’200**		**3’300**		**3’166.20**	
	Nettoergebnis		**3’200**		**3’300**		**3’166.20**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3’200		3’300		3’166.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**5'865'800**	**2'900'400**	**5'060'400**	**2'777'800**	**5'057'602.75**	**2'716'799.01**
	Nettoergebnis		**2'965'400**		**2'282'600**		**2'340'803.74**
31	**Kulturerbe**	**683'500**	**113'400**	**288'700**	**28'700**	**366'208.56**	**31'941.40**
	Nettoergebnis		**570'100**		**260'000**		**334'267.16**
3110	**Museen und bildende Kunst**	**623'500**	**113'400**	**228'700**	**28'700**	**233'666.10**	**31'941.40**
	Nettoergebnis		**510'100**		**200'000**		**201'724.70**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	202'200		84'000		102'437.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'600		3'200		3'668.77	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'300		7'800		5'907.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'100		1'700		835.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		600		622.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'600		900		661.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	800					
3091.00	Personalwerbung	500				702.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		2'200		392.02	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'800		100		614.02	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'800		1'000		1'152.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'200		200		887.20	
3105.00	Lebensmittel	10'700		1'600		739.74	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	26'900					
3113.00	Anschaffung Hardware	7'300				1'853.80	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'200					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	87'000		1'000		5'021.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17'000		17'000		15'262.67	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	2'600		200		154.55	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	2'300		1'700		1'710.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	36'500		40'000		5'945.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	61'000				5'405.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'900		12'800		11'993.68	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300		3'100		3'144.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	24'000		24'000		20'080.60	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	61'000		24'800		13'212.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	400					
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1’000		600		1’261.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’000					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2’600					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9’400					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			200		30’000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5’000		5’000		3’714.55
4250.00	Verkäufe		4’000				
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		100’400		20’700		24’626.85
4472.00	Vergütung Benützungen Liegenschaften VV		4’000		3’000		3’600.00
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**60’000**		**60’000**		**132’542.46**	
	Nettoergebnis		**60’000**		**60’000**		**132’542.46**
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	60’000		60’000		132’542.46	
32	**Kultur, Übrige**	**374’200**	**36’900**	**288’200**	**35’100**	**345’836.68**	**26’559.74**
	Nettoergebnis		**337’300**		**253’100**		**319’276.94**
3210	**Bibliotheken und Literatur**	**140’900**	**200**	**109’100**	**200**	**90’031.83**	**307.34**
	Nettoergebnis		**140’700**		**108’900**		**89’724.49**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59’500		58’200		51’254.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’000		4’000		2’485.28	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’900		2’600		2’121.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’200		1’200		544.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		600		397.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		800		392.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	700		700			
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		700		786.20	
3100.00	Büromaterial	300		500		241.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’000		1’500		528.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		700		163.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	20’700		21’400		13’562.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	25’000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					78.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		200		257.26	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	500		500		535.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	2’000		2’000		2’352.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8’400		8’200		10’563.57	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		400		408.90	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	8’000					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					131.72	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4’900		4’900		2’927.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					300.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200		200		307.34
3220	**Musik und Theater**	**28’000**		**28’000**		**38’000.00**	
	Nettoergebnis		**28’000**		**28’000**		**38’000.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	28’000		28’000		38’000.00	
3290	**Kultur, Übriges**	**205’300**	**36’700**	**151’100**	**34’900**	**217’804.85**	**26’252.40**
	Nettoergebnis		**168’600**		**116’200**		**191’552.45**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	800		400		1’440.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2’000		6’160.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					305.74	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					107.91	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					48.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					54.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100		187.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2’600		900		1’286.38	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11’000		13’000		18’784.60	
3105.00	Lebensmittel	2’700		4’300		4’401.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1’542.60	
3113.00	Anschaffung Hardware					683.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	7’000		7’000		29’927.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3’000		1’500		3’143.05	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	2’400		1’100		1’005.65	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	800				750.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	22’600		25’000		33’051.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8’000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		1’800		660.30	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	9’000		13’000		7’078.80	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					1’270.20	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	30’000		30’000		25’427.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000		500		158.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					510.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7’000		6’900		11’321.87	
3170.00	Reisekosten und Spesen					271.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’000		3’200		206.00	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	1’300		1’300		1’300.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4’500		4’500		4’030.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	90’100		34’600		62’690.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11’500		11’500		9’010.00
4250.00	Verkäufe		400		400		246.00
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		1’800				3’819.40
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		13’000		13’000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10’000		10’000		8’177.00
4980.00	Interne Übertragungen						5’000.00
33	**Medien**	**86’500**	**43’300**	**86’500**	**43’300**	**86’480.00**	**43’240.00**
	Nettoergebnis		**43’200**		**43’200**		**43’240.00**
3320	**Massenmedien**	**86’500**	**43’300**	**86’500**	**43’300**	**86’480.00**	**43’240.00**
	Nettoergebnis		**43’200**		**43’200**		**43’240.00**
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	86’500		86’500		86’480.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		43’300		43’300		43’240.00
34	**Sport und Freizeit**	**4’721’600**	**2’706’800**	**4’397’000**	**2’670’700**	**4’259’077.51**	**2’615’057.87**
	Nettoergebnis		**2’014’800**		**1’726’300**		**1’644’019.64**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410	**Sport**	**106’300**		**115’400**		**90’668.88**	
	Nettoergebnis		**106’300**		**115’400**		**90’668.88**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5’000		2’000			
3105.00	Lebensmittel	1’200		700		836.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500				546.70	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	4’800		3’500		2’684.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			8’000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4’300		5’000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	89’700		96’200		86’302.18	
3411	**Sportanlage Hochweid**	**521’400**	**24’500**	**420’600**	**15’400**	**362’399.15**	**24’873.40**
	Nettoergebnis		**496’900**		**405’200**		**337’525.75**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	157’500		155’500		153’708.95	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1’222.89	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1’200		-1’200		-436.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10’200		8’600		9’824.16	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20’300		16’700		19’850.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’400		3’200		1’872.51	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’700		1’400		1’570.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2’800		2’300		1’794.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2’000		1’700		258.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		600		611.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10’000		11’000		8’134.99	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					238.70	
3105.00	Lebensmittel	300				490.01	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8’500		22’700		24’550.04	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1’000		1’100		366.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30’300		34’500		31’844.61	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	400		400		292.60	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	3’600		3’900		4’897.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	80’000					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3’200		1’200			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5’100		5’100		5’072.76	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4’700		3’500		3’504.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	200				106.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	37’400		37’200		31’384.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	26’300		16’300		8’336.45	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	49’500		37’100		13’362.58	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9’000		4’000		5’921.29	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	29’800		29’300		17’457.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7’100		7’100			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17’700		17’100		17’608.79	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1’000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		24’500		15’400		24’873.40
3412	**Hallenbad Hochweid**	**2’748’800**	**1’917’900**	**2’569’000**	**1’896’900**	**2’672’130.96**	**1’851’710.74**
	Nettoergebnis		**830’900**		**672’100**		**820’420.22**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’023’700		922’300		1’007’137.60	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4’347.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4’800		-4’800		-3’707.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65’800		64’100		64’309.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	102’800		97’600		103’121.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	21’900		22’500		14’012.76	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10’500		10’100		10’286.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17’800		14’000		11’547.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12’500		11’900		13’914.40	
3091.00	Personalwerbung			300		579.92	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’100		1’600		6’531.54	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	115’000		115’000		97’664.46	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					2’292.99	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3’300		3’300		3’567.40	
3105.00	Lebensmittel	200’000		200’000		201’374.16	
3106.00	Medizinisches Material	2’800		300		572.26	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			5’000		7’203.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29’000		43’600		18’121.91	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8’100		6’200		3’723.07	
3113.00	Anschaffung Hardware					317.99	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	382’900		333’600		442’699.37	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	7’600		4’600		2’365.31	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	1’900		1’300		1’097.52	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	34’700		26’800		38’154.62	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12’000				13’900.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	38’800		35’500		38’979.83	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18’600		17’700		17’961.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	700		800		370.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	12’500		10’000		8’253.09	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4’500		4’500		34’022.20	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	291’400		337’700		368’295.96	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32’400		18’600		14’495.76	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	21’500		22’500		30’050.22	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5’900		5’900		5’754.21	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		500		694.40	
3190.00	Schadenersatzleistungen					2’000.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	300		300		218.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10’000				22’187.33	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	232’000		205’900		42’844.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16’700		16’700		16’658.83	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	400		400		202.90	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	12’700		12’700		12’700.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’294’500		1’273’500		1’210’418.19
4250.00	Verkäufe		490’000		490’000		493’865.14
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		4’400		4’400		18’183.25
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		127’000		127’000		127’244.16
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2’000		2’000		2’000.00
3413	**Seebad Kilchberg**	**554’200**	**298’200**	**547’400**	**322’200**	**585’323.36**	**288’493.38**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**256’000**		**225’200**		**296’829.98**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	234’800		261’200		285’380.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-200		-200		-504.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15’000		17’700		18’267.04	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26’200		28’700		29’472.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5’100		6’300		3’926.32	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’500		2’900		2’921.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4’100		4’000		3’194.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2’900		3’300		96.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	700		500		1’260.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27’000		27’000		18’756.89	
3106.00	Medizinisches Material	2’800		300		308.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					24.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21’900		16’300		8’467.71	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3’500		2’700		1’768.04	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	44’400		48’400		59’942.01	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	4’000		2’300		2’109.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	9’800		9’100		6’761.74	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30’000		10’000		31’508.13	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11’400		10’800		10’620.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’700		1’600		1’650.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		47.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8’600		8’800		517.15	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	7’000		4’500		5’157.63	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	57’000		49’500		65’193.69	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16’000		16’400		13’634.87	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6’100		7’000		7’829.24	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	600					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6’000		3’000			
3499.00	Übriger Finanzaufwand					10.00	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	5’200		5’200		7’000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		220’000		248’000		202’844.63
4250.00	Verkäufe		22’000		22’000		6’780.31

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		200		200		290.01
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		56’000		52’000		78’578.43
3414	**Bootsplätze**	**226’900**	**328’000**	**163’700**	**328’000**	**132’529.63**	**324’130.35**
	Nettoergebnis	**101’100**		**164’300**		**191’600.72**	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		200		178.03	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	9’000		9’000		7’894.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900		700		839.90	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	145’500		82’500		58’891.96	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	6’300		6’300		1’371.24	
3192.00	Abgeltung von Rechten	65’000		65’000		63’354.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		328’000		328’000		324’130.35
3420	**Freizeit**	**564’000**	**138’200**	**580’900**	**108’200**	**416’025.53**	**125’850.00**
	Nettoergebnis		**425’800**		**472’700**		**290’175.53**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6’500		8’000		5’745.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30’600		111’500		91’984.15	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4’000		4’000		4’234.10	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	36’000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10’000		107’800		3’329.50	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	200					
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	28’800		24’000		3’440.10	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5’000		3’000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15’400		11’000		8’656.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’600		700		699.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	176’700		214’000		89’716.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	22’500		30’000		54’949.10	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	62’000		22’500		47’691.68	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4’200		3’500		5’162.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	27’500		12’500		497.25	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	23’000		18’400			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10’000					
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	10’000		10’000		9’920.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	90’000				90’000.00	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		9’000		9’000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		99’200		99’200		113’640.00
4472.00	Vergütung Benützungen Liegenschaften VV						12’210.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		30’000				
4	**GESUNDHEIT**	**4’885’600**	**33’000**	**4’572’000**	**31’000**	**4’742’254.03**	**27’996.00**
	Nettoergebnis		**4’852’600**		**4’541’000**		**4’714’258.03**
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**3’355’100**		**3’297’600**		**3’366’558.61**	
	Nettoergebnis		**3’355’100**		**3’297’600**		**3’366’558.61**
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**30’000**		**248’000**		**146’283.36**	
	Nettoergebnis		**30’000**		**248’000**		**146’283.36**
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30’000		248’000		146’283.36	
4125	**Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**3’325’100**		**3’049’600**		**3’220’275.25**	
	Nettoergebnis		**3’325’100**		**3’049’600**		**3’220’275.25**
3632.41	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Langzeitpflege - Normdefizit	48’800		25’000		34’569.95	
3632.42	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Langzeitpflege - über dem Normdefizit			500		3’408.85	
3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	18’700		900		26’687.35	
3634.41	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Langzeitpflege - Nor	1’609’600		1’290’700		1’396’541.60	
3634.43	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Unterkunft und Betre	57’600		87’800		84’080.00	
3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpf	267’100		345’300		365’195.55	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					18’843.65	
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	1’222’800		1’290’700		1’266’440.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.47	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Über	91’800		7’200		24’507.65	
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spit	8’700		1’500			
42	**Ambulante Krankenpflege**	**1’318’500**	**33’000**	**1’066’500**	**31’000**	**1’197’060.10**	**27’996.00**
	Nettoergebnis		**1’285’500**		**1’035’500**		**1’169’064.10**
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**35’600**		**21’300**		**17’668.00**	
	Nettoergebnis		**35’600**		**21’300**		**17’668.00**
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			4’800		1’200.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4’800				2’400.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7’500		8’000		5’788.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	8’000					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7’000					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	8’300		8’500		8’280.00	
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**1’084’600**		**884’800**		**1’034’532.47**	
	Nettoergebnis		**1’084’600**		**884’800**		**1’034’532.47**
3634.43	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Unterkunft und Betre			2’200			
3634.51	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen - N	662’700		490’100		596’588.80	
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für nichtpflegerische Sp	94’900		174’200		98’990.50	
3634.56	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege	8’000		17’100		7’457.80	
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege			21’800			
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spit	319’000		179’400		331’495.37	
4220	**Rettungsdienste**	**198’300**	**33’000**	**160’400**	**31’000**	**144’859.63**	**27’996.00**
	Nettoergebnis		**165’300**		**129’400**		**116’863.63**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					274.62	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					613.45	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	20’000		1’200		915.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16’700		13’500		16’614.00	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	3’300		3’100		2’800.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	151’100		135’400		123’641.71	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7’200		7’200			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		33’000		31’000		27’996.00
43	**Gesundheitsprävention**	**192’000**		**182’900**		**159’881.32**	
	Nettoergebnis		**192’000**		**182’900**		**159’881.32**
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**56’800**		**56’100**		**46’922.89**	
	Nettoergebnis		**56’800**		**56’100**		**46’922.89**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	13’000		14’600		13’927.89	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	43’800		41’500		32’995.00	
4320	**Krankheitsbekämpfung, Übrige**	**4’600**		**4’600**		**4’539.00**	
	Nettoergebnis		**4’600**		**4’600**		**4’539.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4’600		4’600		4’539.00	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**129’700**		**122’200**		**107’690.03**	
	Nettoergebnis		**129’700**		**122’200**		**107’690.03**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7’800		5’100		7’755.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		400		497.01	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		200		65.07	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		79.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		200		26.95	
3104.00	Lehrmittel	400		500			
3106.00	Medizinisches Material	1’400		1’400		1’171.40	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	3’500		3’500		700.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	115’800		110’800		97’395.10	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**900**				**729.40**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**900**				**729.40**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	900				729.40	
49	**Gesundheitswesen, Übriges**	**20’000**		**25’000**		**18’754.00**	
	Nettoergebnis		**20’000**		**25’000**		**18’754.00**
4900	**Gesundheitswesen, Übriges**	**20’000**		**25’000**		**18’754.00**	
	Nettoergebnis		**20’000**		**25’000**		**18’754.00**
3102.00	Drucksachen, Publikationen			4’800			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	600		600		568.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		118.65	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	19’200		19’400		18’067.15	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**13’213’700**	**6’640’100**	**12’260’700**	**6’013’200**	**12’770’465.83**	**6’533’506.25**
	Nettoergebnis		**6’573’600**		**6’247’500**		**6’236’959.58**
51	**Krankheit und Unfall**	**903’300**	**903’300**	**960’000**	**960’000**	**668’073.40**	**670’157.27**
	Nettoergebnis					**2’083.87**	
5120	**Prämienverbilligungen**	**903’300**	**903’300**	**960’000**	**960’000**	**668’073.40**	**670’157.27**
	Nettoergebnis					**2’083.87**	
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	516’900		960’000		668’073.40	
3635.14	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für vorläufig aufgenommene Ausl	346’300					
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	40’100					
4290.00	Übrige Entgelte						4’167.75
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		629’000		761’700		482’751.77
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		274’300		198’300		180’358.95
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete KVG-Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)						2’878.80
52	**Invalidität**	**918’000**	**640’000**	**871’500**	**607’800**	**850’297.20**	**592’171.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**278’000**		**263’700**		**258’126.20**
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**902’000**	**640’000**	**855’400**	**607’800**	**833’104.20**	**592’171.00**
	Nettoergebnis		**262’000**		**247’600**		**240’933.20**
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	868’300		808’900		801’782.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	33’700		46’500		31’322.20	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		611’300		577’900		562’176.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		28’700		24’800		29’995.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)				5’100		
5230	**Invalidenheime**	**16’000**		**16’100**		**17’193.00**	
	Nettoergebnis		**16’000**		**16’100**		**17’193.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16’000		16’100		17’193.00	
53	**Alter und Hinterlassene**	**2’935’700**	**2’034’600**	**2’110’200**	**1’435’300**	**2’634’430.52**	**1’807’170.70**
	Nettoergebnis		**901’100**		**674’900**		**827’259.82**
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**7’100**	**3’900**	**15’500**	**6’300**	**21’754.25**	**6’235.00**
	Nettoergebnis		**3’200**		**9’200**		**15’519.25**
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	7’100		15’500		21’754.25	
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		3’900		6’300		6’235.00
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**2’726’100**	**1’920’700**	**1’893’000**	**1’341’600**	**2’417’108.79**	**1’712’104.00**
	Nettoergebnis		**805’400**		**551’400**		**705’004.79**
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	100		100		100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12’800		2’500		12’767.10	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	2’433’300		1’751’700		2’215’954.00	
3637.23	EL-Krankheits und Behinderungskosten (zur AHV)	279’800		138’600		188’287.69	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1’849’200		1’280’300		1’614’983.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		53’000		25’600		95’051.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		17’500		34’500		2’070.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1’000		1’000		
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass				200		
5340	**Wohnen im Alter (ohne Pflege)**	**45’300**	**85’000**	**36’700**	**62’400**	**29’571.31**	**62’260.00**
	Nettoergebnis	**39’700**		**25’700**		**32’688.69**	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5’000		3’100		5’179.31	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.					220.50	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	1’000				531.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		1’700		1’605.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11’000		11’000		7’439.80	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	20’000		15’600		9’295.10	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	7’500		5’300		5’300.00	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		10’000		9’400		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		75’000		53’000		62’260.00
5350	**Leistungen an das Alter**	**157’200**	**25’000**	**165’000**	**25’000**	**165’996.17**	**26’571.70**
	Nettoergebnis		**132’200**		**140’000**		**139’424.47**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3’000		3’000		3’835.85	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			3’000			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	1’100		1’100		783.15	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.					190.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	21’200		23’900		27’374.04	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					142.68	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	16’800		16’800		15’305.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					190.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					56.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	115’100		117’200		118’118.20	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						2’000.00
4980.00	Interne Übertragungen		25’000		25’000		24’571.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	**Familie und Jugend**	**3’268’300**	**869’300**	**3’226’900**	**889’200**	**3’106’731.63**	**810’477.54**
	Nettoergebnis		**2’399’000**		**2’337’700**		**2’296’254.09**
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**23’900**	**17’400**	**28’500**	**16’000**	**23’813.55**	**17’349.05**
	Nettoergebnis		**6’500**		**12’500**		**6’464.50**
3637.00	Beiträge an private Haushalte	23’900		28’500		23’813.55	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		17’400		16’000		17’349.05
5440	**Jugendschutz**	**1’825’800**	**13’500**	**1’771’400**	**9’100**	**1’764’641.36**	**33’403.34**
	Nettoergebnis		**1’812’300**		**1’762’300**		**1’731’238.02**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	210’400		211’000		189’994.00	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-8’243.99	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13’600		13’600		12’175.81	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15’000		18’200		13’527.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4’600		5’000		2’709.13	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’200		2’200		1’947.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’700		3’600		2’223.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2’500		2’600		7’800.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		700		1’003.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’900		1’900		1’800.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		600		95.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		200		96.00	
3105.00	Lebensmittel	6’500		5’600		6’739.65	
3106.00	Medizinisches Material	100		100			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2’500				29.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1’300		3’770.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	300		600		322.95	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	800		200		808.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2’400		2’600		2’181.50	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	2’000		1’900		1’914.45	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	1’400		900		900.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	5’500		2’400		3’456.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10’500		10’500		9’828.91	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’200		300		5.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200		40.00	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	10’200		10’200		10’019.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’100		900		1’384.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500		500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2’300		400		824.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		8.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5’000		8’000		5’369.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1’518’000		1’465’100		1’474’908.35	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					17’000.00	
4250.00	Verkäufe		5’000		3’900		4’326.69
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		4’100		1’200		3’873.65
4472.00	Vergütung Benützungen Liegenschaften VV		4’400		4’000		8’203.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						17’000.00
5450	**Leistungen an Familien**	**505’400**		**558’800**		**442’071.80**	
	Nettoergebnis		**505’400**		**558’800**		**442’071.80**
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	8’000					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	277’400		288’800		237’369.95	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	220’000		270’000		204’701.85	
5451	**Kindertagesstätten und Kinderhorte**	**913’200**	**838’400**	**868’200**	**864’100**	**876’204.92**	**759’725.15**
	Nettoergebnis		**74’800**		**4’100**		**116’479.77**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	619’900		585’000		594’408.45	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					4’942.52	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10’500		-10’500		-2’444.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	22’000		21’900		20’068.05	
3049.00	Übrige Zulagen	1’200		1’200		1’200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39’900		34’900		38’702.94	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-156.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28’300		24’400		27’485.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13’300		14’800		8’757.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6’400		5’600		6’189.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.09	Erstattung AG Beiträge FAK					-25.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10’800		9’300		7’164.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4’300				2’430.00	
3091.00	Personalwerbung	2’500		2’500		2’803.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4’800		2’500		2’668.45	
3100.00	Büromaterial	500		700		255.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9’000		9’000		7’213.05	
3104.00	Lehrmittel					1’014.30	
3105.00	Lebensmittel	4’500		2’500		6’958.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	600		4’900		575.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’100		2’500		1’555.70	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	400		1’800			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	600		600		503.45	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	300		300		304.21	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	60’000		59’900		54’521.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1’500		2’000		225.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	13’400		13’400		12’974.62	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		400		408.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2’200		1’600		1’054.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1’800		3’100		845.38	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300		300			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	73’600		73’600		73’600.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		816’400		842’200		737’807.10
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		22’000		21’900		21’018.05
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						900.00
55	**Arbeitslosigkeit**	**19’700**		**16’100**		**-4’163.14**	
	Nettoergebnis		**19’700**		**16’100**	**4’163.14**	
5590	**Arbeitslosigkeit**	**19’700**		**16’100**		**-4’163.14**	
	Nettoergebnis		**19’700**		**16’100**	**4’163.14**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	13’200		8’600		-10’109.14	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6’500		7’500		5’946.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
56	**Sozialer Wohnungsbau**					**11'124.91**	
	Nettoergebnis						**11'124.91**
5600	**Sozialer Wohnungsbau**					**11'124.91**	
	Nettoergebnis						**11'124.91**
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					11'124.91	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**5'168'700**	**2'192'900**	**5'076'000**	**2'120'900**	**5'488'971.31**	**2'653'529.74**
	Nettoergebnis		**2'975'800**		**2'955'100**		**2'835'441.57**
5710	**Beihilfen / Zuschüsse**	**713'100**	**162'000**	**596'200**	**171'900**	**649'300.00**	**145'809.00**
	Nettoergebnis		**551'100**		**424'300**		**503'491.00**
3637.24	Beihilfen	200'100		167'900		183'731.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	3'300		12'300		2'307.00	
3637.26	Gemeindezuschüsse (ohne Staatsbeitragsberechtigung)	509'700		416'000		463'262.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		131'800		109'200		110'043.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		6'000		12'000		1'717.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1'000		3'900		
4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)		15'100		38'400		6'929.00
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		8'100		8'100		27'120.00
4637.28	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)				300		
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**1'913'900**	**871'500**	**1'759'400**	**802'600**	**1'904'516.25**	**819'967.28**
	Nettoergebnis		**1'042'400**		**956'800**		**1'084'548.97**
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'109'200		754'000		933'950.54	
3637.31	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz			1'500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	336’400		580’200		417’618.83	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	468’300		423’700		552’946.88	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		43’500		37’800		45’189.29
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		197’000		332’000		360’933.41
4632.31	Kostenerstattungen von Gemeinden für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz				300		
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		273’200		242’700		199’613.95
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		2’600		99’300		36’273.40
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		355’200		90’500		177’957.23
5721	**Freiwillige wirtschaftliche Hilfe**	**4’000**		**4’000**			
	Nettoergebnis		**4’000**		**4’000**		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4’000		4’000			
5730	**Asylwesen**	**1’644’200**	**1’060’000**	**1’838’800**	**1’036’100**	**2’045’318.58**	**1’565’721.76**
	Nettoergebnis		**584’200**		**802’700**		**479’596.82**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	217’400		218’000		204’424.25	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1’603.51	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-703.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14’000		14’000		13’102.11	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-45.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21’400		19’400		16’800.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4’700		5’200		2’903.58	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’300		2’300		2’095.25	
3054.09	Erstattung AG Beiträge FAK					-7.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’800		3’700		2’391.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2’700		2’600		550.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung					881.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		438.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		2'424.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					337.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	35'000		35'000		31'676.08	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.					85.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	60'000		171'500		137'406.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000		3'000		1'506.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'900		9'000		8'299.98	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		234.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'300		8'400		5'282.25	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	1'000		1'000		3'262.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'100		2'100			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	578'400		555'200		924'125.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		113.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	118'500		165'100		118'482.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	20'300		45'900		20'290.00	
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen	37'400					
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	10'000				10'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	488'000		567'400		540'564.54	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		474'400		116'300		457'590.18
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		585'600		919'800		1'108'131.58
5790	**Fürsorge, Übriges**	**893'500**	**99'400**	**877'600**	**110'300**	**889'836.48**	**122'031.70**
	Nettoergebnis		**794'100**		**767'300**		**767'804.78**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'300		12'400		9'200.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	592'100		584'500		572'963.55	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					685.44	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'600		-5'600		-2'812.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'600		38'300		36'797.67	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-179.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66’100		62’800		61’463.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12’400		13’800		8’016.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6’200		6’100		5’901.95	
3054.09	Erstattung AG Beiträge FAK					-28.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10’400		9’900		6’735.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7’300		7’100		19’015.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’700		2’500		1’592.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		1’200		1’816.30	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	7’100					
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	2’900		2’800		1’637.60	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	1’300		20’800		42’260.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2’000		2’000		6’675.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	24’700		22’400		24’170.19	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		118.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	17’400		16’800		21’491.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					70.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		57.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9’400		9’400		9’315.34	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					535.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	27’400		30’400		17’546.39	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	8’800		8’800		10’950.00	
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen	22’400					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30’000		30’000		33’842.00	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter						9’420.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7’000		7’000		7’250.90
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		92’400		103’300		105’360.80
59	**Soziale Wohlfahrt, übriges**					**15’000.00**	
	Nettoergebnis						**15’000.00**
5920	**Hilfsaktionen im Inland**					**15’000.00**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis						**15’000.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					15’000.00	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**5’363’200**	**672’800**	**5’266’400**	**773’700**	**4’212’943.53**	**657’099.92**
	Nettoergebnis		**4’690’400**		**4’492’700**		**3’555’843.61**
61	**Strassenverkehr**	**3’289’800**	**672’800**	**3’146’800**	**728’700**	**2’706’399.33**	**657’099.92**
	Nettoergebnis		**2’617’000**		**2’418’100**		**2’049’299.41**
6150	**Gemeindestrassen**	**3’289’800**	**638’900**	**3’146’800**	**695’700**	**2’706’399.33**	**623’013.26**
	Nettoergebnis		**2’650’900**		**2’451’100**		**2’083’386.07**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’327’200		1’320’000		1’213’382.90	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-7’713.64	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-17’600		-100		-2’822.00	
3049.00	Übrige Zulagen	20’800		20’800		16’900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	84’900		84’800		78’588.11	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	116’400		124’300		116’816.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	37’400		38’300		32’354.08	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13’500		13’500		12’570.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	22’500		15’100		14’342.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	17’100		16’000		7’434.55	
3091.00	Personalwerbung					627.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4’100		3’600		7’390.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	94’900		88’000		86’204.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’600		5’500		1’486.51	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900		1’000		698.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			30’300		2’244.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	129’900		112’200		125’970.65	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	19’100		16’200		21’085.35	
3113.00	Anschaffung Hardware					68.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	95’000		97’500		117’048.05	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	4’000		4’000		4’207.43	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	5’200		3’600		2’405.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	65’800		58’000		108’169.49	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15’000					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20’100		24’000		5’834.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16’800		13’100		13’689.26	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13’200		11’700		12’042.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	7’900		7’100		8’407.35	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7’600				18’320.73	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	292’000		270’000		255’864.25	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	25’000		2’000		40’650.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	95’000		87’000		88’663.18	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29’000		45’000		25’438.19	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		900			
3190.00	Schadenersatzleistungen	1’000		1’300			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	454’500		346’600		113’436.41	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14’100		9’300		2’652.57	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	226’400		202’400		153’940.56	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	20’800		20’800			
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	8’000		8’000		8’000.00	
3980.00	Interne Übertragungen			45’000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35’500		45’000		25’798.45
4250.00	Verkäufe		2’600		3’800		1’390.00
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		8’700		9’800		4’784.59
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		80’000		80’000		79’007.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK				45’000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		312’400		312’400		312’333.22
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		199’700		199’700		199’700.00
6180	**Privatstrassen**		**33’900**		**33’000**		**34’086.66**
	Nettoergebnis	**33’900**		**33’000**		**34’086.66**	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		33’900		33’000		34’086.66
62	**Öffentlicher Verkehr**	**2’069’800**		**2’116’000**	**45’000**	**1’502’793.10**	
	Nettoergebnis		**2’069’800**		**2’071’000**		**1’502’793.10**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**293’900**		**340’100**	**45’000**	**307’103.10**	
	Nettoergebnis		**293’900**		**295’100**		**307’103.10**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					890.10	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			45’000			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	293’900		295’100		306’213.00	
4980.00	Interne Übertragungen				45’000		
6220	**Regionalverkehr**	**1’775’900**		**1’775’900**		**1’195’690.00**	
	Nettoergebnis		**1’775’900**		**1’775’900**		**1’195’690.00**
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1’775’900		1’775’900		1’195’690.00	
63	**Verkehr, Übriges**	**3’600**		**3’600**		**3’751.10**	
	Nettoergebnis		**3’600**		**3’600**		**3’751.10**
6310	**Schifffahrt**	**3’600**		**3’600**		**3’751.10**	
	Nettoergebnis		**3’600**		**3’600**		**3’751.10**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100		100		111.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		55.55	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1’000		1’000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1’400		1’400		654.00	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	1’000		1’000		2’930.45	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**5’490’100**	**4’178’600**	**5’587’900**	**4’255’700**	**6’060’022.07**	**5’051’196.29**
	Nettoergebnis		**1’311’500**		**1’332’200**		**1’008’825.78**
71	**Wasserversorgung**	**1’639’300**	**1’592’300**	**1’702’000**	**1’686’000**	**1’644’889.83**	**1’614’179.20**
	Nettoergebnis		**47’000**		**16’000**		**30’710.63**
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**47’000**		**16’000**		**30’710.63**	
	Nettoergebnis		**47’000**		**16’000**		**30’710.63**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	35’000				27’461.38	
3137.00	Steuern und Abgaben			1’000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	12’000		15’000		3’249.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**1’592’300**	**1’592’300**	**1’686’000**	**1’686’000**	**1’614’179.20**	**1’614’179.20**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1’200		578.98	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	217’200		213’600		212’968.95	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					3’646.23	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-12’800		-12’800		-180.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14’000		13’800		13’648.12	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25’400		24’900		24’471.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6’200		6’100		5’618.33	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’300		2’200		2’182.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’800		2’500		2’492.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2’700		2’700		2’196.14	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		400		1’525.57	
3100.00	Büromaterial			200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	115’300		110’800		124’599.19	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700		700		209.99	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		13.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					20’331.91	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26’000		17’500		32’170.05	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2’500		3’000		2’194.59	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11’900		16’800		14’832.67	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	1’300		1’700		2’294.83	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	3’900		4’000		3’630.54	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	28’600		35’800		33’738.52	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					15’984.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	48’500		48’900		2’974.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8’700		11’300		9’645.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13’600		13’100		13’391.52	
3137.00	Steuern und Abgaben	1’800		3’800		1’772.12	
3142.00	Unterhalt Wasserbau			1’300		2’915.83	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	184’300		169’200		100’003.13	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	15’000		20’200		2’325.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15’500		32’200		10’930.48	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12’700		12’400		10’461.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	25’600		22’400		18’790.52	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		2’100		437.82	
3192.00	Abgeltung von Rechten			10’000		9’226.17	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	240’000		247’400		149’133.70	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Eigenwirtsachaftsbetriebe	2’700		2’900		2’802.24	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe	39’600		35’800		36’209.44	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	28’800				312’078.64	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	257’600		299’300		214’887.90	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			72’000			
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetr.	12’400		18’200		18’143.30	
3660.41	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetr.	59’700		59’300		25’985.94	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	87’200		87’200		87’200.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	88’300		71’600		65’713.45	
3980.00	Interne Übertragungen			200		.19	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’551’900		1’500’000		1’566’288.24
4250.00	Verkäufe				100		10.00
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter						-2’283.01
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				28’000		1’744.20
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				100		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK				119’300		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		23’000		23’000		23’148.94
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						3’700.28
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						340.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		17’400		15’500		21’230.55
72	**Abwasserbeseitigung**	**1’889’200**	**1’701’400**	**1’865’100**	**1’711’700**	**2’539’235.70**	**2’375’941.51**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**187’800**		**153’400**		**163’294.19**
7200	**Abwasserbeseitigung (allgemein)**	**187’800**		**153’400**		**163’677.14**	**382.95**
	Nettoergebnis		**187’800**		**153’400**		**163’294.19**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			13’200		13’000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100		24.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					784.91	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8’000		4’300		4’378.88	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	175’500		132’000		143’446.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1’800		1’800			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2’500		2’000		2’042.75	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter						382.95
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**1’701’400**	**1’701’400**	**1’711’700**	**1’711’700**	**2’375’558.56**	**2’375’558.56**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35’000		40’000		13’095.46	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’000		36’500		78’598.25	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3’000		3’000		1’203.47	
3113.00	Anschaffung Hardware	600				396.58	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6’800		6’200		7’414.05	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	1’000		1’000		929.16	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	600		600		600.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	245’000		230’000		272’703.07	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6’400		25’000		6’633.41	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10’400		9’500		9’868.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	45’000		62’000		20’349.36	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19’100		16’500		17’562.44	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					2’070.07	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	74’100		64’600		2’224.95	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe			7’500			
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	81’800		70’600		72’686.24	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	312’600		293’300		919’172.13	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	450’000		450’000		545’815.25	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					5’000.00	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetr.	227’100		225’500		226’508.52	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	131’900		131’900		131’900.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	48’000		38’000		40’827.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’600’000		1’600’000		1’612’751.54
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		64’100		80’000		111’445.86
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						613’788.96
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		37’300		31’700		37’572.20
73	**Abfallwirtschaft**	**643’300**	**640’100**	**623’000**	**621’000**	**636’003.29**	**631’585.16**
	Nettoergebnis		**3’200**		**2’000**		**4’418.13**
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**3’200**		**2’000**		**4’418.13**	
	Nettoergebnis		**3’200**		**2’000**		**4’418.13**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’500		1’500		2’000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					128.09	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					52.79	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					20.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					23.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	500		500			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1’200				2’193.30	
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**640’100**	**640’100**	**621’000**	**621’000**	**631’585.16**	**631’585.16**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2’000		2’200		3’968.04	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8’700		10’000		7’607.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	67’600		36’600		55’380.35	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			200			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	1’600		1’800		1’387.56	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	30’900		30’000		32’399.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6’500		5’900		6’067.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	8’000		8’000		8’523.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1’000		1’000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9’600		1’700		14’146.49	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					3’656.28	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	19’500		19’500		10’885.97	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			17’200			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	218’700		222’000		222’323.17	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	263’600		263’600		263’600.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2’400		1’300		1’639.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		470’900		560’000		474’265.39
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		1’600		1’900		1’834.21
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		18’300				6’507.14
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		59’000		59’000		58’758.42
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		90’000				90’000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		300		100		220.00
74	**Verbauungen**	**34’500**		**148’900**		**9’270.84**	
	Nettoergebnis		**34’500**		**148’900**		**9’270.84**
7410	**Gewässerverbauungen**	**34’500**		**148’900**		**9’270.84**	
	Nettoergebnis		**34’500**		**148’900**		**9’270.84**
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			6’000		1’974.45	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	500		10’000		1’265.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16’300		82’000		2’700.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien			100		89.40	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	15’000		25’000		562.70	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2’700		25’800		2’678.69	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**61’100**		**55’600**		**50’224.30**	
	Nettoergebnis		**61’100**		**55’600**		**50’224.30**
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**61’100**		**55’600**		**50’224.30**	
	Nettoergebnis		**61’100**		**55’600**		**50’224.30**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					300.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500				2’327.00	
3105.00	Lebensmittel					543.50	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	10’000		15’000		20’840.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10’000		5’000		9’013.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	25’000		20’000			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					1’605.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15’600		15’600		15’594.00	
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**16’000**	**6’800**	**17’000**		**6’850.40**	
	Nettoergebnis		**9’200**		**17’000**		**6’850.40**
7610	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**	**16’000**	**6’800**	**17’000**		**3’850.40**	
	Nettoergebnis		**9’200**		**17’000**		**3’850.40**
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16’000		17’000		3’850.40	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6’800				
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**					**3’000.00**	
	Nettoergebnis						**3’000.00**
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.					3’000.00	
77	**Übriger Umweltschutz**	**963’400**	**238’000**	**972’900**	**237’000**	**964’919.03**	**429’490.42**
	Nettoergebnis		**725’400**		**735’900**		**535’428.61**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**963’400**	**238’000**	**972’900**	**237’000**	**964’919.03**	**429’490.42**
	Nettoergebnis		**725’400**		**735’900**		**535’428.61**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	351’200		366’200		383’239.70	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1’226.68	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-700		-700		-1’209.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22’600		23’600		24’553.22	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-77.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39’300		37’800		35’859.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9’400		10’200		9’540.94	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’600		3’800		3’927.40	
3054.09	Erstattung AG Beiträge FAK					-12.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6’200		4’300		4’482.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4’400		4’500		2’400.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’600		4’700		2’080.13	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	143’600		140’700		129’054.33	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4’500		4’800		3’372.48	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900		700		703.89	
3106.00	Medizinisches Material	200				560.94	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					250.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8’500		7’000		52’618.69	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3’200		3’700		5’851.71	
3113.00	Anschaffung Hardware					64.48	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21’000		21’000		20’470.66	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	500		500		1’001.73	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	800		800		375.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	94’100		93’300		97’747.91	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20’000					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	19’000		20’500		12’218.02	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10’000		10’000		9’976.06	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3’000		2’300		2’735.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		486.90	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	55’400		69’700		51’103.29	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	31’400		49’200		45’289.05	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	56’100		45’100		21’942.18	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11’000		11’000		7’579.11	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4’400		14’500		2’539.96	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5’900		500		4’763.14	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		285.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					14’627.61	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	29’700		11’800		12’714.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	600		3’500		575.32	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			6’900			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		236’000		235’000		426’721.42
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter		2’000		2’000		2’769.00
79	**Raumordnung**	**243’300**		**203’400**		**208’628.68**	
	Nettoergebnis		**243’300**		**203’400**		**208’628.68**
7900	**Raumordnung**	**243’300**		**203’400**		**208’628.68**	
	Nettoergebnis		**243’300**		**203’400**		**208’628.68**
3099.00	Übriger Personalaufwand					292.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1’428.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					51.30	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	5’000		5’000		14’914.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	130’000		105’000		118’382.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		527.55	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	67’700		55’500		32’804.28	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40’000		37’300		40’227.75	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**5’529’600**	**6’660’600**	**5’521’300**	**6’641’100**	**4’843’120.02**	**5’951’552.97**
	Nettoergebnis	**1’131’000**		**1’119’800**		**1’108’432.95**	
81	**Landwirtschaft**	**5’500**		**5’500**		**7’125.40**	
	Nettoergebnis		**5’500**		**5’500**		**7’125.40**
8130	**Produktionsverbesserungen Vieh**	**500**		**500**			
	Nettoergebnis		**500**		**500**		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500			
8140	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**5’000**		**5’000**		**7’125.40**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**5’000**		**5’000**		**7’125.40**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1’000		1’000		790.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					60.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.					1’722.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4’000		4’000		4’553.20	
82	**Forstwirtschaft**	**8’700**		**12’600**		**15’684.75**	
	Nettoergebnis		**8’700**		**12’600**		**15’684.75**
8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**	**8’700**		**12’600**		**15’684.75**	
	Nettoergebnis		**8’700**		**12’600**		**15’684.75**
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’000		6’100		13’789.75	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	400		400		400.00	
3145.00	Unterhalt Wald	3’000		3’000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2’100		2’900		1’495.00	
83	**Jagd und Fischerei**	**2’500**		**2’500**		**2’500.00**	
	Nettoergebnis		**2’500**		**2’500**		**2’500.00**
8300	**Jagd und Fischerei**	**2’500**		**2’500**		**2’500.00**	
	Nettoergebnis		**2’500**		**2’500**		**2’500.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’500		2’500		2’500.00	
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**9’500**		**9’500**		**9’100.00**	
	Nettoergebnis		**9’500**		**9’500**		**9’100.00**
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**9’500**		**9’500**		**9’100.00**	
	Nettoergebnis		**9’500**		**9’500**		**9’100.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9’500		9’500		9’100.00	
86	**Banken und Versicherungen**		**1’027’200**		**1’008’000**		**996’773.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	**1’027’200**		**1’008’000**		**996’773.00**	
8600	**Banken und Versicherungen**		**1’027’200**		**1’008’000**		**996’773.00**
	Nettoergebnis	**1’027’200**		**1’008’000**		**996’773.00**	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		1’027’200		1’008’000		996’773.00
87	**Brennstoffe und Energie**	**5’503’400**	**5’633’400**	**5’491’200**	**5’633’100**	**4’808’709.87**	**4’954’779.97**
	Nettoergebnis	**130’000**		**141’900**		**146’070.10**	
8710	**Elektrizität (allgemein)**		**150’000**		**151’900**		**149’616.00**
	Nettoergebnis	**150’000**		**151’900**		**149’616.00**	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		150’000		151’900		149’616.00
8721	**Gasversorgung [Gemeindebetrieb]**	**5’194’400**	**5’194’400**	**5’229’400**	**5’229’400**	**4’538’340.42**	**4’538’340.42**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4’677’400		4’677’400		3’872’533.29	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30’000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		400		247.59	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	1’000		1’100		268.09	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge DL3 Unter-Kto.	8’000		8’000		8’142.74	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	33’000		30’000		35’561.98	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10’000				46’808.51	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10’600		9’600		9’890.90	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	28’400		99’000		45’869.86	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	800		800			
3192.00	Abgeltung von Rechten	155’000		155’000		155’822.31	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	16’200		16’200		5’968.28	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe	17’300		24’800		24’757.51	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					127’117.14	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	100’000		100’000		100’650.34	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14’200		13’000		13’061.28	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	87’200		87’200		87’200.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4’300		6’400		4’440.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4’700’000		4’700’000		4’466’144.22
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		432’300		467’500		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		20’300		20’100		30’436.20
4980.00	Interne Übertragungen		41’800		41’800		41’760.00
8730	**Nichtelektrische Energie (allgemein)**	**20’000**		**10’000**		**3’545.90**	
	Nettoergebnis		**20’000**		**10’000**		**3’545.90**
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20’000		10’000		3’545.90	
8731	**Fernwärmebetrieb nichtelektri. Energie [Gemeindebetrieb]**	**289’000**	**289’000**	**251’800**	**251’800**	**266’823.55**	**266’823.55**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	210’000		202’000		210’957.90	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten DL3 Unter-Kto.	1’500		1’500		736.49	
3130.03	Dienstleistungen Dritter DL3 Unter-Kto.	3’000		3’000		1’244.20	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	30’000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		139.80	
3144.00	Unterhalt Hochbau, Gebäude	8’000		8’600		859.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’300		2’300			
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	26’400		26’400		26’343.83	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					17’853.48	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5’000		5’000		5’000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2’600		2’800		3’688.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		245’000		247’700		263’523.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		41’400		1’800		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2’600		2’300		3’300.55
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**68’961’400**	**124’429’100**	**67’221’500**	**120’013’900**	**72’768’634.11**	**124’500’931.31**
	Nettoergebnis	**55’467’700**		**52’792’400**		**51’732’297.20**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
91	**Steuern**	**109’500**	**120’311’800**	**127’800**	**115’725’700**	**93’536.33**	**115’898’003.18**
	Nettoergebnis	**120’202’300**		**115’597’900**		**115’804’466.85**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**94’500**	**101’316’600**	**112’800**	**98’633’200**	**78’656.33**	**95’340’602.48**
	Nettoergebnis	**101’222’100**		**98’520’400**		**95’261’946.15**	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-10’300		20’900		12’026.58	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	104’800		91’900		66’629.75	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		56’853’000		52’775’000		52’212’453.90
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		15’423’000		14’777’800		12’051’269.90
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		163’400		164’700		592’980.37
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		895’500		1’001’100		720’138.95
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-2’616’200		-2’767’500		-2’556’097.15
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-403’300		-386’300		-482’301.60
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		19’127’000		17’501’000		17’026’712.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2’890’000		2’968’500		2’114’669.85
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		135’800		108’500		259’957.87
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		282’400		283’000		329’628.25
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-1’305’500		-1’327’800		-1’391’729.95
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		-182’400		-847’500		6’199’439.21
4008.00	Personalsteuern		180’900		185’300		177’436.58
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		11’219’000		14’355’000		10’930’275.40
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		309’600		466’400		-658’950.55
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		400		400		
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		118’000		138’800		119’840.25
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-266’300		-310’100		-261’233.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-1’287’000		-1’726’400		-1’702’727.15
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		902’000		1’925’000		2’041’850.50
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-1’112’400		-631’800		-2’385’850.95
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		100		100		
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		28’000		25’000		25’072.05
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-38’400		-45’000		-22’231.75
9101	**Sondersteuern**	**15’000**	**18’995’200**	**15’000**	**17’092’500**	**14’880.00**	**20’557’400.70**
	Nettoergebnis	**18’980’200**		**17’077’500**		**20’542’520.70**	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	15’000		15’000		14’880.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		18’900’000		17’000’000		20’480’520.70
4033.00	Hundesteuern		95’200		92’500		76’880.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**61’753’000**		**61’886’000**		**58’115’709.00**	
	Nettoergebnis		**61’753’000**		**61’886’000**		**58’115’709.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**61’753’000**		**61’886’000**		**58’115’709.00**	
	Nettoergebnis		**61’753’000**		**61’886’000**		**58’115’709.00**
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	61’753’000		61’886’000		58’115’709.00	
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**3’428’000**	**4’072’000**	**3’224’400**	**4’243’000**	**5’900’387.90**	**8’557’005.43**
	Nettoergebnis	**644’000**		**1’018’600**		**2’656’617.53**	
9610	**Zinsen**	**443’000**	**975’500**	**381’400**	**977’200**	**620’296.65**	**2’128’601.59**
	Nettoergebnis	**532’500**		**595’800**		**1’508’304.94**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8’900		7’900		7’240.50	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			200		.19	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	289’000		238’200		449’640.55	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	103’300		93’300		121’633.41	
3980.00	Interne Übertragungen	41’800		41’800		41’782.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						204’669.01
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4’500		2’500		29’839.99
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		212’600		178’300		381’282.88
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		200’000		250’000		872’255.30
4420.00	Dividenden FV		400		400		320.00
4463.00	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentl. Unternehmen als AG o. von anderen privatrechtl Orgform		41’800		41’800		41’760.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		516’200		504’000		598’474.22
4980.00	Interne Übertragungen				200		.19
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**1’374’700**	**1’674’600**	**1’269’300**	**1’884’400**	**1’274’660.58**	**2’061’410.52**
	Nettoergebnis	**299’900**		**615’100**		**786’749.94**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			6’500		7’905.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200		137.33	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100		15.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100		22.00	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	281’500		205’200		193’039.56	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	149’000		144’500		142’414.07	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2’200		2’200		1’212.35	
3431.30	Unterhalt Mobilien	3’600		3’100		330.70	
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	500		500		451.45	
3439.10	Ver- und Entsorgung	175’000		175’100		156’546.70	
3439.30	Sachversicherungsprämien	14’100		8’600		9’186.45	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	78’500		104’300		27’361.15	
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter	100’000		50’000		41’007.35	
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	40’000				34’867.55	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	159’500		185’000		177’999.10	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	370’800		383’900		482’164.77	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1’496’600		1’738’800		1’891’898.50
4432.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		25’000		38’000		24’800.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		98’200		96’200		102’969.95
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag FV				3’000		32’422.97

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		45’000				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		9’800		8’400		9’319.10
9631	**Gutsbetriebe**	**1’546’800**	**1’366’400**	**1’511’300**	**1’331’000**	**1’497’063.92**	**1’404’756.82**
	Nettoergebnis		**180’400**		**180’300**		**92’307.10**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	616’300		602’200		625’665.50	
3010.01	Mehrleistungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					7’139.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-37’710.00	
3043.00	Wohnungszulagen	66’000		66’000		66’000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39’900		39’000		37’403.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33’800		29’600		34’292.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	22’000		10’800		21’763.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13’700		13’400		12’043.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3’000		2’000		790.00	
3091.00	Personalwerbung	1’000		1’000		1’357.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3’800		3’500		6’993.80	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5’000		5’000		6’700.75	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	530’800		521’800		509’826.94	
3431.30	Unterhalt Mobilien	36’000		36’500		42’920.95	
3431.40	Mieten und Benützungskosten	2’900		4’400		1’797.65	
3431.50	Spesenentschädigungen	200		500			
3431.90	Übriger nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	2’200		2’500		2’389.00	
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	3’500		4’500		4’419.81	
3439.10	Ver- und Entsorgung	52’600		59’200		45’845.47	
3439.20	Steuern und Abgaben	18’500		16’500		17’606.07	
3439.30	Sachversicherungsprämien	12’500		12’500		11’781.70	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	27’500		29’900		26’102.60	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	100		100		98.58	
3980.00	Interne Übertragungen	55’500		50’400		51’836.50	
4431.00	Vergütung für Dienstwohnungen FV		66’000		66’000		66’000.00
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		1’300’400		1’265’000		1’338’756.82
9639	**Gewinne und Verluste sowie WB auf Liegenschaften des FV**					**2’448’544.58**	**2’910’400.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis					**461’855.42**	
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV					2’448’544.58	
4443.00	Marktwertanpassungen Grundstücke FV						1’868’200.00
4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV						1’042’200.00
9690	**Finanzvermögen, Übriges**	**63’500**	**55’500**	**62’400**	**50’400**	**59’822.17**	**51’836.50**
	Nettoergebnis		**8’000**		**12’000**		**7’985.67**
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen					6.65	
3441.60	Wertberichtigungen Mobilien FV	55’500		50’400		51’836.50	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	8’000		12’000		7’979.02	
4980.00	Interne Übertragungen		55’500		50’400		51’836.50
97	**Rückverteilungen**		**7’900**		**7’900**		
	Nettoergebnis	**7’900**		**7’900**			
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**7’900**		**7’900**		
	Nettoergebnis	**7’900**		**7’900**			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		7’900		7’900		
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**3’670’900**	**37’400**	**1’983’300**	**37’300**	**8’659’000.88**	**45’922.70**
	Nettoergebnis		**3’633’500**		**1’946’000**		**8’613’078.18**
9900	**Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen**	**3’600’000**		**1’600’000**		**6’500’000.00**	
	Nettoergebnis		**3’600’000**		**1’600’000**		**6’500’000.00**
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	3’600’000		1’600’000		6’500’000.00	
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**37’400**	**37’400**	**37’300**	**37’300**	**45’922.70**	**45’922.70**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	12’400		2’300		6’379.36	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			10’000		9’921.64	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					50.00	
3980.00	Interne Übertragungen	25’000		25’000		29’571.70	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		24’700		24’400		28’728.49
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		12’700		12’900		17’172.21

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4980.00	Interne Übertragungen						22.00
9999	**Abschluss**	**33’500**		**346’000**		**2’113’078.18**	
	Nettoergebnis		**33’500**		**346’000**		**2’113’078.18**
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	33’500		346’000		2’113’078.18	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Abweichungsbegründungen
Relevante Erläuterungen zur Investitionsrechnung im Budget sind dem "Bericht des Gemeinderats" (Seiten 4 – 20) zu entnehmen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**	**1'765'000.00**		**617'000.00**		**379'939.98**	**18'524.90**
	Nettoergebnis		1'765'000.00		617'000.00		361'415.08
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**542'000.00**		**200'000.00**		**223'406.80**	
	Nettoergebnis		542'000.00		200'000.00		223'406.80
2	**Bildung**	**2'150'000.00**		**4'406'000.00**		**5'998'309.35**	**65'920.00**
	Nettoergebnis		2'150'000.00		4'406'000.00		5'932'389.35
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**1'590'000.00**	**20'000.00**	**710'000.00**	**20'000.00**	**3'323'672.59**	**20'000.00**
	Nettoergebnis		1'570'000.00		690'000.00		3'303'672.59
4	**Gesundheit**					**88'031.20**	
	Nettoergebnis						88'031.20
5	**Soziale Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**6'724'000.00**		**5'456'000.00**		**3'084'115.70**	
	Nettoergebnis		6'724'000.00		5'456'000.00		3'084'115.70
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**6'213'000.00**	**280'000.00**	**9'818'000.00**	**280'000.00**	**2'401'949.62**	**547'701.17**
	Nettoergebnis		5'933'000.00		9'538'000.00		1'854'248.45
8	**Volkswirtschaft**	**341'000.00**		**140'000.00**		**46'820.44**	
	Nettoergebnis		341'000.00		140'000.00		46'820.44
	Total Ausgaben / Einnahmen	**19'325'000.00**	**300'000.00**	**21'347'000.00**	**300'000.00**	**15'546'245.68**	**652'146.07**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**-**	**19'025'000.00**	**-**	**21'047'000.00**	**-**	**14'894'099.61**
	Total	**19'325'000.00**	**19'325'000.00**	**21'347'000.00**	**21'347'000.00**	**15'546'245.68**	**15'546'245.68**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1’765’000**		**617’000**		**379’939.98**	**18’524.90**
	Nettoergebnis		**1’765’000**		**617’000**		**361’415.08**
02	**Allgemeine Dienste**	**1’765’000**		**617’000**		**379’939.98**	**18’524.90**
	Nettoergebnis		**1’765’000**		**617’000**		**361’415.08**
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**	**1’765’000**		**617’000**		**379’939.98**	**18’524.90**
	Nettoergebnis		**1’765’000**		**617’000**		**361’415.08**
5040.007	Alte Landstrasse 110, Turnhalle/PV-Anlage					32’588.05	18’524.90
5040.014	Alte Landstrasse 110, Dachgeschoss, Sanierung					190’406.55	
5040.015	Grütstrasse 50/52, Kauf					29’922.30	
5040.016	Grütstrasse 50/52, Instandsetzung und Umnutzung	1’500’000		150’000		25’230.03	
5040.017	Alte Landstrasse 110, Sanierung Erschliessungszone und Absturzsicherungen	110’000		190’000			
5040.018	Alte Landstrasse 110/110a, Sanierung Kanalisation	150’000		200’000			
5040.019	Alte Landstrasse 110, Schliessanlage Gemeindehaus	5’000				31’227.95	
5290.001	Liegenschaftenstrategie			77’000		70’565.10	
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**542’000**		**200’000**		**223’406.80**	
	Nettoergebnis		**542’000**		**200’000**		**223’406.80**
11	**Öffentliche Sicherheit**					**55’500.00**	
	Nettoergebnis						**55’500.00**
1110	**Polizei**					**55’500.00**	
	Nettoergebnis						**55’500.00**
5060.002	Ersatz Einsatzfahrzeug (BMW X3)					55’500.00	
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**50’000**		**100’000**		**81’300.40**	
	Nettoergebnis		**50’000**		**100’000**		**81’300.40**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**50’000**		**100’000**		**81’300.40**	
	Nettoergebnis		**50’000**		**100’000**		**81’300.40**
5290.101	GIS, Update					41’587.10	
5290.103	GIS, zusätzliche Layer (Prio. 2)	50’000		100’000		39’713.30	
15	**Feuerwehr**					**81’667.20**	
	Nettoergebnis						**81’667.20**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1500	**Feuerwehr**					**81’667.20**	
	Nettoergebnis						**81’667.20**
5040.001	Alte Landstrasse 166, Provisorien für Feuerwehr					81’667.20	
16	**Verteidigung**	**492’000**		**100’000**		**4’939.20**	
	Nettoergebnis		**492’000**		**100’000**		**4’939.20**
1610	**Militärische Verteidigung**	**492’000**		**100’000**		**4’939.20**	
	Nettoergebnis		**492’000**		**100’000**		**4’939.20**
5040.301	Schützenhaus, Abbruch					538.25	
5040.302	Scheibenstand, Abbruch/Altlastensanierung	492’000		100’000		4’400.95	
2	**BILDUNG**	**2’150’000**		**4’406’000**		**5’998’309.35**	**65’920.00**
	Nettoergebnis		**2’150’000**		**4’406’000**		**5’932’389.35**
21	**Obligatorische Schule**	**2’150’000**		**4’406’000**		**5’998’309.35**	**65’920.00**
	Nettoergebnis		**2’150’000**		**4’406’000**		**5’932’389.35**
2120	**Primarstufe 3–8**	**330’000**		**234’000**		**419’628.53**	
	Nettoergebnis		**330’000**		**234’000**		**419’628.53**
5060.002	Erneuerung Schulmobiliar	106’000		179’000		112’523.45	
5060.004	Erneuerung Geräte	161’000		55’000		130’131.23	
5060.005	Erneuerung ICT	63’000				176’973.85	
2170	**Schulliegenschaften**	**1’820’000**		**4’172’000**		**5’491’119.82**	**65’920.00**
	Nettoergebnis		**1’820’000**		**4’172’000**		**5’425’199.82**
5030.002	SH Alte Landstrasse 120, Sanierung Rasenspielfeld			320’000		9’916.00	
5030.003	SH Alte Landstrasse 120, Sanierung Umgebung			20’000			
5030.004	SH Brunnenmoos, Spielplatz			55’000			
5030.005	SH Dorf, Spielplatz	110’000		230’000			
5040.010	Bächlerstrasse 33, Aufstockung Kindergarten	850’000		200’000		330’981.19	
5040.012	Alte Landstrasse 120, Innenverdichtung					-14’846.90	
5040.014	SH Brunnenmoos, Provisorien					39’854.59	
5040.016	Turnhalle/Mehrzweckraum Gemeindehaus, Bühnentechnik	20’000		170’000			
5040.018	SH Dorf, Schliessanlage					75’202.85	
5040.019	SH Brunnenmoos, Schliessanlage	10’000		130’000			
5040.021	Alte Landstrasse 160, Sanierung	50’000		50’000			
5040.022	Brunnenmoosstrasse 15, PV-Anlage alte Schulanlage			180’000			
5040.023	div. Schulliegenschaften, Absturzsicherungen [Rahmenkredit]	400’000		400000			
5040.024	SH Spinnergut, Sanierung Pavillon			70’000			
5040.025	Gemeindeschulhaus, Schliessanlage					40’055.70	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.027	Alte Landstrasse 110/120, Heizungsersatz	200’000					
5040.028	Alte Landstrasse 120, Sanierung Kanalisation	180’000					
5040.205	Dorfstrasse 41, Sanierung Schulhaus					16’722.72	65’920.00
5040.208	Nidelbadstrasse 49, Umbau			2’265’000		4’993’233.67	
5060.001	SH Spinnergut, Anschaffung Arbeitsgerät			82’000			
2180	**Tagesbetreuung**					**87’561.00**	
	Nettoergebnis						**87’561.00**
5060.001	Transporter für Tagesbetreuung					87’561.00	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1’590’000**	**20’000**	**710’000**	**20’000**	**3’323’672.59**	**20’000.00**
	Nettoergebnis		**1’570’000**		**690’000**		**3’303’672.59**
31	**Kulturerbe**			**50’000**		**59’959.95**	
	Nettoergebnis				**50’000**		**59’959.95**
3110	**Museen und bildende Kunst**			**50’000**		**59’959.95**	
	Nettoergebnis				**50’000**		**59’959.95**
5040.004	Alte Landstrasse 170, C.F. Meyer-Haus					59’959.95	
5040.005	Alte Landstrasse 170, Sanierung C.F. Meyer-Haus			50’000			
34	**Sport und Freizeit**	**1’590’000**	**20’000**	**660’000**	**20’000**	**3’263’712.64**	**20’000.00**
	Nettoergebnis		**1’570’000**		**640’000**		**3’243’712.64**
3410	**Sport**			**150’000**			
	Nettoergebnis				**150’000**		
5030.001	Nidelbadstrasse 49, Umgebung (öffentlicher Teil)			150’000			
3411	**Sportanlage Hochweid**	**470’000**		**50’000**		**508’180.15**	
	Nettoergebnis		**470’000**		**50’000**		**508’180.15**
5030.002	Hochweid, Ersatz Kunstrasen					349’145.95	
5030.003	Hochweid, Ersatz Beleuchtung (LED) Rasenplatz					60’981.50	
5030.004	Hochweid, Ersatz Beleuchtung (LED) Kunstrasenplatz					34’409.85	
5030.005	Hochweid, Kunstrasenplatz, Ersatz Zaun	70’000					
5030.019	Sportanlage, Mehrgenerationenpark					155.65	
5040.002	* Hochweidstrasse 13, Sanierung Turnhalle	400’000		50’000			
5060.001	Rasentraktor inkl. Bürste für Kunstrasen					63’487.20	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3412	**Hallenbad Hochweid**	**800’000**		**380’000**		**2’662’003.44**	
	Nettoergebnis		**800’000**		**380’000**		**2’662’003.44**
5040.004	Hochweidstrasse 10, Ersatz Fernwärme (bis 2025)	100’000		200’000		2’453’837.00	
5040.005	Hochweidstrasse 10, Erneuerung Wärmeversorgung					208’166.44	
5040.006	Hochweidstrasse 10, Hallenbad, Sanierung Lüftung, Schwimmbadtech. etc.	700’000		180’000			
3413	**Seebad Kilchberg**	**120’000**		**60’000**			
	Nettoergebnis		**120’000**		**60’000**		
5030.002	Seebad, Ersatz Chemieanlage (Wasseraufbereitung)	120’000					
5040.001	Seebad, Ausbau Küche			60’000			
3420	**Freizeit**	**200’000**	**20’000**	**20’000**	**20’000**	**93’529.05**	**20’000.00**
	Nettoergebnis		**180’000**				**73’529.05**
5030.001	Spielplatz Navillegut					3’017.00	
5030.002	Spielplatz Bendlikon			20’000			
5030.003	Sanierung Kienast-Anlage					90’512.05	
5030.004	Spielplatz Mönchhof	120’000					
5060.001	Kubota Frontmäher	80’000					
6460.001	Tennisclub, Rückzahlung Darlehen		20’000		20’000		20’000.00
4	**GESUNDHEIT**					**88’031.20**	
	Nettoergebnis						**88’031.20**
42	**Ambulante Krankenpflege**					**88’031.20**	
	Nettoergebnis						**88’031.20**
4220	**Rettungsdienste**					**88’031.20**	
	Nettoergebnis						**88’031.20**
5040.001	Seestrasse 199a, Sanierung					88’031.20	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**6’724’000**		**5’456’000**		**3’084’115.70**	
	Nettoergebnis		**6’724’000**		**5’456’000**		**3’084’115.70**
61	**Strassenverkehr**	**6’724’000**		**5’456’000**		**3’084’115.70**	
	Nettoergebnis		**6’724’000**		**5’456’000**		**3’084’115.70**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150	**Gemeindestrassen**	**6’724’000**		**5’456’000**		**3’084’115.70**	
	Nettoergebnis		**6’724’000**		**5’456’000**		**3’084’115.70**
5010.005	Sicherheit Fussverkehr					3’365.95	
5010.010	Bahnhofstrasse Süd	100’000		100’000			
5010.013	Bushaltestellen	250’000		250’000		27’403.30	
5010.024	Stockenstrasse 1 - 35	50’000		50’000			
5010.025	Stockenstrasse 120 - 154			81’000		2’171’213.45	
5010.026	Breitloostrasse, Sanierung	25’000		25’000			
5010.027	Dorfstrasse, Dorfstr. 103 - Nidelbadstr., Belag	238’000		1’350’000		11’988.90	
5010.028	Stockenstrasse 65 - 99, Belag, BH	1’795’000		25’000		5’567.15	
5010.029	Busendhaltestelle Neuweid/Denner					34’587.95	
5010.030	Mönchhofstrasse, alte Landstrasse - Mönchhofstrasse, Sanierung	321’000		350000		29’206.35	
5010.031	Pilgerweg, mittlerer Abschnitt					7’062.15	
5010.032	Rebweg, Gaisenrainweg-Mönchhofstrasse	100’000					
5010.033	Fuss-/Wanderwege Ghei und Hochweid					98’724.10	
5010.034	Öffentliche Beleuchtung, Umrüstung auf LED	250’000		200’000		25’876.50	
5010.035	Fussgängerführung Bungertstrasse	265’000		50’000			
5010.036	Grenzsteig unten			200’000			
5010.037	Parkplatz Navillegut			90’000			
5010.038	Parkplatz Ochsen (Bungertstrasse)			90’000			
5010.039	Umsetzung Tempo 30			150’000			
5010.040	Baumgartenweg/Im Baumgarten Sanierung, Belag	430’000		30’000			
5010.041	Birkenweg/Sprüngliweg Treppe	50’000					
5010.042	Haldenweg, Belag	210’000					
5010.043	Hornhaldenstrasse, Lettenstrasse - Rigistrasse, Sanierung	20’000					
5010.044	Kreuzstrasse, Schlimbergstrasse - Stockenstrasse, Sanierung	10’000					
5010.045	Paradiessteig unten, Sanierung	30’000					
5010.046	Schoorenstrasse Sanierung Mauer	200’000					
5010.047	Schlimbergstrasse, Stockenstrasse - Bächlerstrasse	50’000					
5010.048	Schwelleweg	75’000					
5010.049	Sesslerweg, Streulistrasse - Dorfstrasse	120’000					
5010.050	Weinbergstrasse, Paradiesstrasse - Dorfstrasse, Belag	600’000					
5010.097	Dorfstrasse Sanierung Brückenfahrbahnplatte	50’000		50’000		1’023.90	
5010.099	Dorfstrasse, Nidelbadstr - A3, Belag	60’000		20’000		20’708.15	
5010.605	Bergstrasse, Sanierung	50’000		50’000			
5010.622	Hohenrainweg inkl. Schoorenstrasse	600’000		700’000			
5010.624	Hornhaldenstrasse, oberh. alte Landstrasse, Sanierung	5’000		10’000			
5010.635	Schlimbergstrasse, Alte Landstr. - Kreuzstr., Sanierung			550’000		21’153.60	
5010.637	Schulsteig, Sanierung					213’642.60	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.001	Alte Landstrasse 166, Umbau Garderoben/Pausenraum					53’051.30	
5040.002	Im Tal, Neubau Feuerwehr/Werkhof, Projektierungskredit	550’000		500’000			
5060.001	Ersatz Transporter Mercedes 319 CDI	130’000					
5060.002	Ersatz Kommunaltraktor	90’000					
5060.016	Ersatz Boschung Pony P3 (Elektrisch)					299’100.00	
5060.017	Transporter für Werkhof					57’617.30	
5060.018	Ersatz Holder C270, Jg. 2013			250’000			
5060.019	Waterkracht, Hochdruckreiniger im Anhänger, Hudson			80’000			
5060.020	Yanmar Mini-Bagger SV19			55’000			
5290.001	Infrastrukturmanagement					2’823.05	
5290.002	Gesamtverkehrskonzept			150’000			
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**6’213’000**	**280’000**	**9’818’000**	**280’000**	**2’401’949.62**	**547’701.17**
	Nettoergebnis		**5’933’000**		**9’538’000**		**1’854’248.45**
71	**Wasserversorgung**	**2’712’000**	**30’000**	**5’045’000**	**30’000**	**1’416’326.48**	
	Nettoergebnis		**2’682’000**		**5’015’000**		**1’416’326.48**
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**2’712’000**	**30’000**	**5’045’000**	**30’000**	**1’416’326.48**	
	Nettoergebnis		**2’682’000**		**5’015’000**		**1’416’326.48**
5030.001	Albisquellen, Erneuerung	7’000		20’000		12’994.56	
5030.002	Leitungsbruch Transportleitung Albisquellen					2’380.60	
5030.003	Abbruch Reservoir Tüchelholz	200’000					
5030.004	Alte Landstrasse, Sanatorium - Paradiesstrasse, Wasser	30’000					
5030.005	Lärchenweg, Wasser	130’000					
5030.010	Bahnhofstrasse Süd	10’000		290’000			
5030.015	Stockenstrasse 120 - 154					1’108.79	
5030.019	Dorfstrasse, Dorfstr. 103 - Nidelbadstr., Wasser			320’000		2’068.69	
5030.020	Lettenstrasse, Wasser			100’000		63’315.86	
5030.022	Alte Landstrasse 38 - Sanatorium, Wasser					392’770.81	
5030.023	EKZ Swissgrid, Umlegung - Obr. Chopfholzstrasse, Wasser					193784.06	
5030.025	Gheistrasse 80 - Eggstrasse 3, Wasser					324’157.60	
5030.028	Mönchhofstrasse, alte Landstrasse - Mönchhofstrasse, Wasser	200’000		215000			
5030.029	Baumgartenweg, Wasser					99’166.32	
5030.030	EKZ Swissgrid, Obere Bänklen - Transportleitung, Wasser	50’000		670’000			
5030.031	Kreuzstrasse, Schlimbergstr. - Stockenstr., Wasser	5’000					
5030.032	Albisquelle, Ableitung Albis - neue Dorfstrasse, Wasser					22’713.65	
5030.033	Seehaldestrasse bis Hornhaldenstrasse 12, Wasser					58’447.83	
5030.034	Bergstrasse, Wasser	10’000		10’000			
5030.035	Birkenweg 8 - Weinbergstrasse, Wasser	80’000		10’000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.036	Gheistr., Res. Ghei bis Kreuz. Ghei-/Alte Landstr., Wasser	50’000		50’000			
5030.037	Holzbirrliweg, Nidelbadstr - Holzbirliweg 7, Wasser			80’000			
5030.038	Im Baumgarten, Wasser	230’000		20’000			
5030.039	Transport-/Quellleitung Kopfholz (Wald - Mast 61), Wasser			700’000			
5030.709	Hohenrainweg inkl. Schoorenstrasse	290’000		290’000			
5030.713	Res. Kopfholz, Neubau	1’000’000		1’600’000		197’564.79	
5030.804	HTRK | Moorleitung, Erneuerung					9’825.90	
5030.806	HTRK | Brunnenstube Witi, Renovation					310.26	
5030.808	HTRK | Teilstock Kopfholz, Neubau					-6’074.58	
5030.810	HTRK | Brunnenstube Bann, Sanierung Brunnenstube					9’716.93	
5030.811	HTRK | Teilstock Kopfholz wegen Neubau Reservoir					27’459.51	
5060.002	Ersatz Piaggio	80’000					
5060.802	HTRK | QS-Anpassung Holinger, Überarbeitung					424.01	
5060.803	HTRK | Notstromaggregat, Ersatz					360.00	
5060.804	HTRK | QS-Anpassung Holinger					2’700.45	
5060.805	HTRK | Teilstock Thalwil und Horgen, Erneuerung Durchflussregulierung					1’130.44	
5640.002	Investitionsbeiträge HTRK (Konsortium) [Rahmenkredit]	340’000		670000			
6370.001	Wasseranschlussgebühren		30’000		30’000		
72	**Abwasserbeseitigung**	**2’821’000**	**250’000**	**3’565’000**	**250’000**	**507’828.93**	**547’701.17**
	Nettoergebnis		**2’571’000**		**3’315’000**	**39’872.24**	
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**2’821’000**	**250’000**	**3’565’000**	**250’000**	**507’828.93**	**547’701.17**
	Nettoergebnis		**2’571’000**		**3’315’000**	**39’872.24**	
5030.001	Haldenweg, Abwasser	155’000					
5030.002	Sanierung Regenwasserleitung Schoorengasse, Abwasser	400’000					
5030.003	Sesslerweg, Streulistrasse - Dorfstrasse, Abwasser	360’000					
5030.010	Bahnhofstrasse Süd	10’000		10’000			
5030.025	Stockenstrasse 1 - 35	15’000		20’000			
5030.026	Breitloostrasse, Abwasser	20’000		20’000			
5030.027	Dorfstrasse, Nidelbad - A3, Abwasser	10’000		400’000		6’388.39	
5030.028	Hornhaldenstrasse, oberh. alte Landstr., Abwasser	5’000		10’000			
5030.029	Schulsteig, Abwasser					39’130.44	
5030.031	Stockenstrasse 65 - 99, Abwasser	170’000		10’000			
5030.032	Dorfstrasse, Dorfstr. 103 - Nidelbadstr., Abwasser	340’000		1’400’000		5’947.46	
5030.033	Dammweg, Abwasser					18’956.75	
5030.034	Mönchhofstrasse, alte Landstrasse - Mönchhofstrasse, Abwasser	200’000		240000			
5030.035	Kreuzstrasse, Schlimbergstr. - Stockenstr., Abwasser	10’000		10’000			
5030.036	Baumgartenweg / Im Baumgarten, Sanierung, Abwasser	150’000		10’000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.037	Bergstrasse, Abwasser	10’000		10’000			
5030.038	Werterhalt Abwasser (GEP Sofortmassnahmen)	400’000		250’000			
5030.098	Schlimbergstrasse, Alte Landstr. - Kreuzstr., Abwasser			400’000		14’728.86	
5030.739	Hohenrainweg inkl. Schoorenstrasse	300’000		450’000			
5290.002	GEP Überarbeitung	16’000		75’000		68’375.12	
5620.001	Investitionsbeiträge ARA	250’000		250’000		354’301.91	
6370.002	Kanalisations-Anschlussgebühren		250’000		250’000		547’701.17
73	**Abfallwirtschaft**					**165’208.11**	
	Nettoergebnis						**165’208.11**
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**					**165’208.11**	
	Nettoergebnis						**165’208.11**
5030.003	Entsorgungsstellen Bahnhof					165’208.11	
74	**Verbauungen**	**350’000**		**850’000**		**79’289.75**	
	Nettoergebnis		**350’000**		**850’000**		**79’289.75**
7410	**Gewässerverbauungen**	**350’000**		**850’000**		**79’289.75**	
	Nettoergebnis		**350’000**		**850’000**		**79’289.75**
5020.003	Seeuferrenaturierung	100’000		50’000		31’983.90	
5020.004	Revitalisierung Schoorenbach (Richtplan)	50’000		100’000			
5020.793	Gewässerverbauungen, Sofortmassnahmen	200’000		700’000		47’305.85	
77	**Übriger Umweltschutz**	**200’000**		**210’000**		**83’456.90**	
	Nettoergebnis		**200’000**		**210’000**		**83’456.90**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**200’000**		**210’000**		**83’456.90**	
	Nettoergebnis		**200’000**		**210’000**		**83’456.90**
5030.002	Friedhof, Sanierung Friedhofmauern 1. Etappe					71’950.60	
5030.003	Friedhof, Sanierung Friedhofmauern 2. Etappe			100’000			
5030.004	Friedhof, Sanierung Friedhofmauern 3. Etappe	100’000					
5030.005	Friedhof, Erweiterung Gemeinschaftsgrab (Urnen)			90’000			
5030.006	Friedhof, Neugestaltung des zentralen Platzes	100’000					
5040.001	Dorfstrasse 115 a, Friedhof Geräteschuppen, Sanierung					11’506.30	
5040.002	Friedhof, Sanierung Aufbahrungshalle (HLK und Umgebung)			20’000			
79	**Raumordnung**	**130’000**		**148’000**		**149’839.45**	
	Nettoergebnis		**130’000**		**148’000**		**149’839.45**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7900	**Raumordnung**	**130’000**		**148’000**		**149’839.45**	
	Nettoergebnis		**130’000**		**148’000**		**149’839.45**
5290.003	Ortsplanung; Kommunale Nutzungsplanung (KoNP)			28’000		149’839.45	
5290.004	BZO, Ausführungsbestimmungen			40’000			
5290.005	BZO, Folgeleistungen (z. B. Zentrumsentwicklung)			40’000			
5290.006	BZO, Zonenordnung "Planen & Bauen am Seeufer" / "massgeb. Terr."	40’000		40’000			
5290.008	Öffentlicher GP Bächlerquartier	90’000					
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**341’000**		**140’000**		**46’820.44**	
	Nettoergebnis		**341’000**		**140’000**		**46’820.44**
87	**Brennstoffe und Energie**	**341’000**		**140’000**		**46’820.44**	
	Nettoergebnis		**341’000**		**140’000**		**46’820.44**
8721	**Gasversorgung [Gemeindebetrieb]**	**141’000**		**140’000**		**46’820.44**	
	Nettoergebnis		**141’000**		**140’000**		**46’820.44**
5030.001	Kreuzstrasse, Schlimbergstr.-Stockenstr., Gas	5’000					
5030.010	Bahnhofstrasse Süd, Gas	10’000		10’000			
5030.011	Alte Landstrasse 38 - Sanatorium, Gas					42’469.19	
5030.012	Mönchhofstrasse, alte Landstrasse - Mönchhofstrasse, Gas	116’000		120000		4351.25	
5030.803	Bergstrasse, Gas	10’000		10’000			
8731	**Fernwärmebetrieb nichtelektri. Energie [Gemeindebetrieb]**	**200’000**					
	Nettoergebnis		**200’000**				
5030.005	Erneuerung Nahwärmeverbund Brunnenmoos	200’000					
9	**FINANZEN**	**300’000**	**19’325’000**	**300’000**	**21’347’000**	**652’146.07**	**15’546’245.68**
	Nettoergebnis	**19’025’000**		**21’047’000**		**14’894’099.61**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**300’000**	**19’325’000**	**300’000**	**21’347’000**	**652’146.07**	**15’546’245.68**
	Nettoergebnis	**19’025’000**		**21’047’000**		**14’894’099.61**	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9999	**Abschluss**	**300’000**	**19’325’000**	**300’000**	**21’347’000**	**652’146.07**	**15’546’245.68**
	Nettoergebnis	**19’025’000**		**21’047’000**		**14’894’099.61**	
5900.000	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	20’000		20’000		104’444.90	
5900.001	Passivierte Einnahmen Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	30’000		30’000			
5900.002	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	250’000		250’000		547’701.17	
6900.000	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		13’451’000		12’597’000		13’410’061.72
6900.001	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk (Gemeindebetrieb)		2’712’000		5045000		1416326.48
6900.002	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)		2’821’000		3565000		507828.93
6900.003	Aktivierte Ausgaben Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)						165208.11
6900.004	Aktivierte Ausgaben Gasversorgung Gemeindebetrieb)		141’000		140000		46820.44
6900.005	Aktivierte Ausgaben Fernwärmebetrieb, nichtelektr. Energie (Gemeindebetrieb)		200’000				

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	2’100’000.00		370’000.00		383’139.14	
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	100’000.00		33’500.00		54’405.50	
	Total Ausgaben / Einnahmen	**2’200’000.00**	**-**	**403’500.00**	**-**	**437’544.64**	**-**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**-**	**2’200’000.00**	**-**	**403’500.00**	**-**	**437’544.64**
	Total	**2’200’000.00**	**2’200’000.00**	**403’500.00**	**403’500.00**	**437’544.64**	**437’544.64**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**2’200’000**		**403’500**		**437’544.64**	
	Nettoergebnis		**2’200’000**		**403’500**		**437’544.64**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**2’100’000**		**370’000**		**383’139.14**	
7040.001	Seestrasse 201, Sanierung			120’000		1’444.70	
7040.004	Seestrasse 185/187, Sanierung	400’000		100’000			
7040.007	Stockenstrasse 88, Gesamtsanierung	1’450’000		150’000			
7040.008	Seestrasse 201, Sanierung Werftehaus	50’000					
7040.009	Weinbergstrasse 14, Sanierung	200’000					
7040.908	Seestrasse 169, Sanierung					381’694.44	
9690	**Mobilien und übrige Sachanlagen des**	**100’000**		**33’500**		**54’405.50**	
7060.000	Stockengut, Inventarveränderung Fahrzeuge/Maschinen	100’000		33’500		44’488.00	
7060.001	Stockengut, Inventarveränderung Mutterkühe					10’560.00	
7060.002	Stockengut, Inventarveränderung Legehennen					-642.50	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**2’200’000**		**403’500**		**437’544.64**
	Nettoergebnis	**2’200’000**		**403’500**		**437’544.64**	
9999	**Abschluss**		**2’200’000**		**403’500**		**437’544.64**
8990.000	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		2’200’000		403’500		437’544.64

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
		4’734’200	**4’634’100**	**4’409’910.03**
0220	**Allgemeine Dienste, Übrige**	**0**	**20’300**	**20’286.00**
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	0	20’300	20’286.00
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**	**372’300**	**294’600**	**2’364’881.45**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	355’300	277’600	33’478.10
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	0	0	2’331’403.35
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	17’000	17’000	0.00
1110	**Polizei**	**13’700**	**19’300**	**13’668.75**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13’700	19’300	13’668.75
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**37’800**	**30’100**	**13’420.40**
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	37’800	30’100	13’420.40
1500	**Feuerwehr**	**4’500**	**3’800**	**0.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4’500	3’800	0.00
1610	**Militärische Verteidigung**	**898’000**	**900’000**	**0.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	898’000	900’000	0.00
2110	**Primarstufe 1–2 (Kindergarten)**	**0**	**13’800**	**13’721.20**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	13’800	13’721.20

2120	**Primarstufe 3–8**	**230’100**	**345’100**	**324’872.27**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	230’100	345’100	324’872.27
2170	**Schulliegenschaften**	**1’151’400**	**1’169’500**	**607’163.67**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	14’300	32’800	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1’066’700	1’066’300	547’110.62
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	52’800	52’800	42’456.28
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	17’600	17’600	17’596.77
2180	**Tagesbetreuung**	**11’000**	**10’900**	**10’945.13**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11’000	10’900	10’945.13
3110	**Museen und bildende Kunst**	**9’400**	**0**	**0.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9’400	0	0.00
3410	**Sport**	**4’300**	**5’000**	**0.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4’300	5’000	0.00
3411	**Sportanlage Hochweid**	**54’600**	**53’500**	**35’066.09**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	29’800	29’300	17’457.30
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7’100	7’100	0.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17’700	17’100	17’608.79
3412	**Hallenbad Hochweid**	**248’700**	**222’600**	**59’503.48**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	232’000	205’900	42’844.65
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16’700	16’700	16’658.83
3413	**Seebad Kilchberg**	**6’000**	**3’000**	**0.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6’000	3’000	0.00
3420	**Freizeit**	**33’000**	**18’400**	**0.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	23’000	18’400	0.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10’000	0	0.00

4220	**Rettungsdienste**	**16’700**	**13’500**	**16’614.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16’700	13’500	16’614.00
5790	**Fürsorge, Übriges**	**9’400**	**9’400**	**9’315.34**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9’400	9’400	9’315.34
6150	**Gemeindestrassen**	**715’800**	**579’100**	**270’029.54**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	454’500	346’600	113’436.41
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14’100	9’300	2’652.57
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	226’400	202’400	153’940.56
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	20’800	20’800	0.00
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**354’400**	**363’600**	**232’274.62**
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	240’000	247’400	149’133.70
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	2’700	2’900	2’802.24
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe	39’600	35’800	36’209.44
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetr.	12’400	18’200	18’143.30
3660.41	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetr.	59’700	59’300	25’985.94
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**383’000**	**368’200**	**301’419.71**
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	74’100	64’600	2’224.95
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe	0	7’500	0.00
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	81’800	70’600	72’686.24
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetr.	227’100	225’500	226’508.52
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**19’500**	**19’500**	**10’885.97**
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	19’500	19’500	10’885.97

7410	**Gewässerverbauungen**	**2’700**	**25’800**	**2’678.69**
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2’700	25’800	2’678.69
7710	**Friedhof und Bestattung**	**30’300**	**22’200**	**13’289.82**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	29’700	11’800	12’714.50
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	600	3’500	575.32
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	6’900	0.00
7900	**Raumordnung**	**67’700**	**55’500**	**32’804.28**
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	67’700	55’500	32’804.28
8721	**Gasversorgung [Gemeindebetrieb]**	**33’500**	**41’000**	**30’725.79**
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	16’200	16’200	5’968.28
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe	17’300	24’800	24’757.51
8731	**Fernwärmebetrieb nichtelektri. Energie [Gemeindebetrieb]**	**26’400**	**26’400**	**26’343.83**
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	26’400	26’400	26’343.83

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Abschreibungen VV		**4’734’200**	**4’634’100**	**4’409’910.03**
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	4’417’400	4’313’500	4’121’675.50
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	316’800	320’600	288’234.53

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	
Anzahl Einwohner	9’681	9’642	9’528	
Steuerfuss	72%	72%	72%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	14'494	14’168	13’870	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	**44%**	**31%**	**98%**	> 100 % ideal
				80 - 100 % gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	**-0.3%**	**-0.3%**	**-1.0%**	0 - 4 % gut
				4 - 9 % genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient	**-**	**-**	**-21.2%**	< 100 % gut
				100 - 150 % genügend
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	**-2’121**	< 0 Fr. Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung