Politische Gemeinde
8459 Volken

Budget 2027

Ablieferung an Gemeindevorstand	22. September 2026
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	28. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30. September 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	19. Oktober 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	11. Dezember 2026
Veröffentlichung	21. Dezember 2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeindevorstands	4 - 5
2	Anträge und Beschlüsse	6 - 8
	Budget	
3	Steuerertrag und Steuerfuss	10
4	Finanzierung	11 - 12
5	Haushaltsgleichgewicht	13 - 14
6	Erfolgsrechnung	15
7	Investitionsrechnungen	16 - 17
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	19 - 24
9	Erfolgsrechnung	25 - 51
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	52
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	53 - 55
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	56 - 57
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	59 - 61
14	Finanzkennzahlen	62

Kontakt

Gemeindeverwaltung Volken

Flaachtalstrasse 17

8459 Volken

Finanzvorstand: Martin Keller

Leiter/in Finanzen: Ruth Jud, springermarkt.ch AG
Telefon 043 366 40 20
E-Mail volken@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Die Erfolgsrechnung 2027 schliesst bei einem Aufwand von CHF 2'694'350.00 und einem Ertrag von CHF 2'702'300.00 voraussichtlich mit einem Ertragsüberschuss von ca. 7'950.00 ab. Das Ergebnis verbessert sich gegenüber dem Budget des Vorjahres voraussichtlich um CHF 331'600.00. Dieses Ergebnis wird mit den folgenden wesentlichen Abweichungen im Steuerhaushalt gegenüber dem Budget des Vorjahres begründet:

0 Allgemeine Verwaltung - Minderaufwand CHF 44'200.00
Aus dieser Funktion resultiert bei einem Aufwand von CHF 501'950.00 und einem Ertrag von CHF 115'450.00 ein Aufwandüberschuss von CHF 386'500.00.
Gegenüber dem Budget 2026 entspricht das einem Minderaufwand von CHF 44'200.00.
Dieses Ergebnis resultiert in der Hauptsache aus Minderausgaben bei Entschädigungen, Personal- und Sachaufwand, Informatik-Aufwand, Springerkosten und Steuerbezugskosten.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit - Minderaufwand CHF 11'450.00
Aus dieser Funktion resultiert bei einem Aufwand von CHF 96'000.00 und einem Ertrag von CHF 7'000.00 ein Aufwandüberschuss von CHF 89'000.00.
Gegenüber dem Budget 2026 entspricht das einem Minderaufwand von CHF 11'450.00.
Dieses Ergebnis resultiert in der Hauptsache aus Minderausgaben bei der Amtlichen Vermessung sowie aus Mehreinnahmen bei den Gebühren.

3 Kultur, Sport und Freizeit - Minderaufwand CHF 1'300.00
Aus dieser Funktion resultiert bei einem Aufwand von CHF 23'000.00 und einem Ertrag von CHF 100.00 ein Aufwandüberschuss von CHF 22'900.00.
Gegenüber dem Budget 2026 entspricht das einem Minderaufwand von CHF 1'300.00.
Dieses Ergebnis resultiert in der Hauptsache aus dem Wegfall der Beiträge für die Bibliothek.

4 Gesundheit - Mehraufwand CHF 22'250.00
Aus dieser Funktion resultiert bei einem Aufwand von CHF 297'250.00 und einem Ertrag von CHF 16'800.00 ein Aufwandüberschuss von CHF 280'450.00.
Gegenüber dem Budget 2026 entspricht das einem Mehraufwand von CHF 22'250.00.
Dieses Ergebnis resultiert in der Hauptsache aus höheren Beiträgen an die ambulante Pflege (Spitex).

5 Soziale Sicherheit - Minderaufwand CHF 120'200.00
Aus dieser Funktion resultiert bei einem Aufwand von CHF 681'800.00 und einem Ertrag von CHF 517'300.00 ein Aufwandüberschuss von CHF 164'500.00.
Gegenüber dem Budget 2026 entspricht das einem Minderaufwand von CHF 120'200.00.
Dieses Ergebnis resultiert in der Hauptsache aufgrund von weniger Sozialfällen sowie aufgrund von höheren Rückerstattungen im Asylbereich.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung - Minderaufwand CHF 7'300.00
Aus dieser Funktion resultiert bei einem Aufwand von CHF 153'300.00 und einem Ertrag von CHF 89'500.00 ein Aufwandüberschuss von CHF 63'800.00.
Gegenüber dem Budget 2026 entspricht das einem Minderaufwand von CHF 7'300.00.
Dieses Ergebnis resultiert in der Hauptsache aufgrund von tieferen Abschreibungen.

7 Umweltschutz und Raumordnung - Minderaufwand CHF 1'050.00
Aus dieser Funktion resultiert bei einem Aufwand von CHF 299'400.00 und einem Ertrag von CHF 214'850.00 ein Aufwandüberschuss von CHF 84'550.00.
Gegenüber dem Budget 2026 entspricht das einem Minderaufwand von CHF 1'050.00.

8 Volkswirtschaft - Mehrertrag CHF 7'850.00
Aus dieser Funktion resultiert bei einem Aufwand von CHF 41'150.00 und einem Ertrag von CHF 55'700.00 ein Ertragsüberschuss von CHF 14'550.00.
Gegenüber dem Budget 2026 entspricht das einem Mehrertrag von CHF 7'850.00.
Dieses Ergebnis resultiert in der Hauptsache aufgrund von Minderausgaben bei den forstwirtschaftlichen Dienstleistungen sowie aus einem Mehrerlös beim Holzverkauf.

9 Finanzen und Steuern - Mehrertrag CHF 160'500.00
Aus dieser Funktion resultiert bei einem Aufwand von CHF 597'200.00 und einem Ertrag von CHF 1'685'600.00 ein Ertragsüberschuss von CHF 1'088'400.00.
Gegenüber dem Budget 2026 entspricht das einem Mehrertrag von CHF 160'500.00.
Dieses Ergebnis resultiert in der Hauptsache aus einem Mehrertrag aus der Steuererhöhung, aus der Grundstückgewinnsteuer sowie aus dem kantonalen Finanzausgleich.

Steuerfuss und Haushaltsgleichgewicht
Damit ein ausgeglichenes Rechnungsergebnis erzielt werden kann, wurde mit einem Steuerfuss von 48 % (bisher 46 %)gerechnet.
Demzufolge ist der Steuerfuss für das Budget 2027 um 2 % zu erhöhen.
Mit der Festsetzung des Steuerfusses auf 48 % des einfachen Gemeindesteuerertrages wird das Haushaltsgleichgewicht eingehalten (§ 92 Abs. 1 GG).

Wirtschaftliche Lage der Gemeinde
Bezüglich der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde (inkl. Verschuldung), der finanzpolitischen Ziele des Gemeinderates sowie der daraus resultierenden Massnahmen, wird auf den aktuellen rollenden Finanz- und Aufgabenplan verwiesen, welcher zusammen mit dem Budget öffentlich aufgelegt wird.

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'694'350
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'235'300
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-459'050**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	105'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	40'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-65'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	30'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-30'000**

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**972'917**
Steuerfuss		**%**	**48**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-459'050
	Steuerertrag bei 48%	Fr.	467'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**7'950**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 48 % (Vorjahr 46 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8459 Volken, 28.09.2026, GRB 183
Gemeindevorstand Volken

Martin Keller
Gemeindepräsident

Stefan Mettler
Gemeindeschreiber



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'694'350
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'235'300
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-459'050**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	105'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	40'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-65'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	30'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-30'000**

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

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**972'917**
Steuerfuss		**%**	**48**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-459'050
	Steuerertrag bei 48%	Fr.	467'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**7'950**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 48 % (Vorjahr 46%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8459 Volken, 19.10.2026
Rechnungsprüfungskommission Volken

Roy Gister
Präsident

Dominique Schaufelberger
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Volken am 04.12.2026 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2’694’350
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2’235’300
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-459’050**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	105’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	40’000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-65’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	30’000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-30’000**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**972’917**
Steuerfuss		**%**	**48**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-459’050
	Steuerertrag bei 48%	Fr.	467’000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**7’950**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Volken für das Jahr 2027 wird auf 48 % (Vorjahr 46 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8459 Volken, 11.12.2026
Namens der Gemeindeversammlung

Keller Martin	Stefan Mettler
Gemeindepräsident	Gemeindeschreiber

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		2’694’350	2’462’050	2’357’365.51
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		2’235’300	1’701’400	1’773’357.96
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		**-459’050**	**-760’650**	**-584’007.55**
Steuerertrag Rechnungsjahr		**467’000**	**437’000**	**442’798.25**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**7’950**	**-323’650**	**-141’209.30**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**972’917**	**950’000**	**962’604.89**
Steuerfuss in %	**48**	**46**	**46**
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	396’600	384’000	391’286.50
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	67’800	50’000	49’315.25
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	1’550	2’000	1’539.15
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	1’050	1’000	657.35
Steuerertrag Rechnungsjahr	**467’000**	**437’000**	**442’798.25**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	7’950	7’950	-
-	Aufwandüberschuss	0	0	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	35’850
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	115’200	82’450	32’750
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	35’850	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**87’300**	**90’400**	**-3’100**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	65’000	25’000	40’000
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**22’300**	**65’400**	**-43’100**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**134%**	**362%**	**-8%**

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

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

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

Finanzierung

	Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Total alle EWB Budget 2027	Wasserwerk Budget 2027	Abwasserbeseitigung Budget 2027	Abfallwirtschaft Budget 2027
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0	0	0	0
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	35'850	26'800	4'250	4'800
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	32'750	17'250	15'500	0
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**-3'100**	**-9'550**	**11'250**	**-4'800**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	40'000	-10'000	50'000	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-43'100**	**450**	**-38'750**	**-4'800**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-8%**	**96%**	**23%**	**0%**

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	**7'950.00**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

Finanzvermögen per 31.12.2025	4'544'796.24
./. Fremdkapital per 31.12.2025	2'414'429.48
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2025	**2'130'366.76**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**2'130'366.76**

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	0.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	0.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**0.00**

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

Individuelle Erläuterungen zur Zulässigkeit des Aufwandüberschusses

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Richtwerte

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

2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030	Ø
49.0%	45.0%	45.0%	50.0%	53.0%	k.A.	**k.A.**				48.4%

Zinsbelastungsquote

Richtwerte

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

2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030	Ø
1.0%	1.0%	1.0%	-0.3%	-0.2%	k.A.	**k.A.**				0.5%

Investitionsanteil

Richtwerte

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

2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030	Ø
7.0%	14.0%	18.0%	8.0%	4.0%	3.0%	**4.0%**				8.3%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		377’200	381’300	358’422.21
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		382’400	439’700	425’967.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		113’900	114’750	115’511.36
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		0	0	0.00
36	Transferaufwand		1’687’550	1’391’800	1’332’411.90
37	Durchlaufende Beiträge		150	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*2’561’200*	*2’327’550*	*2’232’312.47*
40	Fiskalertrag		657’200	542’700	503’049.13
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		224’100	147’100	179’507.67
43	Übrige Erträge		0	0	53.35
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		35’850	91’100	115’333.90
46	Transferertrag		1’597’000	1’172’600	1’217’164.91
47	Durchlaufende Beiträge		0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*2’514’150*	*1’953’500*	*2’015’108.96*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-47’050***	***-374’050***	***-217’203.51***
34	Finanzaufwand		61’450	46’700	40’365.19
44	Finanzertrag		116’450	97’100	116’359.40
	Ergebnis aus Finanzierung		***55’000***	***50’400***	***75’994.21***
	Operatives Ergebnis		**7’950**	**-323’650**	**-141’209.30**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**7’950**	**-323’650**	**-141’209.30**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		71’700	87’800	84’687.85
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		71’700	87’800	84’687.85
	Total Aufwand		2’694’350	2’462’050	2’357’365.51
	Total Ertrag		2’702’300	2’138’400	2’216’156.21

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	105’000	20’000	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	52’000	84’990.50
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**105’000**	**72’000**	**84’990.50**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	40’000	40’000	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**40’000**	**40’000**	**0.00**

Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	105’000	72’000	84’990.50
	Total Investitionseinnahmen	40’000	40’000	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-65’000**	**-32’000**	**-84’990.50**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	30’000	10’000	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	27’520.00
	Total Ausgaben	**30’000**	**10’000**	**27’520.00**
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	27’520.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
	Total Einnahmen	**0**	**0**	**27’520.00**

Investitionen im Finanzvermögen

	Total Ausgaben	30’000	10’000	27’520.00
	Total Einnahmen	0	0	27’520.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-30’000**	**-10’000**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 2026-169 vom 31.08.2026 1.9**%**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

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

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Aus dieser Funktion resultiert bei einem Aufwand von CHF 501'950 und einem Ertrag von CHF 115'450 ein Aufwandüberschuss von CHF 386'500. Gegenüber dem Budget 2026 entspricht das einem Minderaufwand von CHF 44'200. Dieses Ergebnis resultiert in der Hauptsache aus Minderausgaben bei Entschädigungen, Personalaufwand, Springerkosten und Steuerbezugskosten.

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Begründungen
0120	**Exekutive**				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	52’250.00	58’300.00	-6’050.00	Minderausgabe, Verzicht Erhöhung Behördenentschädigung
3099.00	Übriger Personalaufwand	4’800.00	8’500.00	-3’700.00	Minderausgabe, Einsparung Behördenanlass, Verzicht Geschenke
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57’600.00	85’000.00	-27’400.00	Minderausgabe, Springer Steueramt
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7’000.00	14’600.00	-7’600.00	Minderausgabe, Betriebsaufwand Informatik Steueramt
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3’000.00	17’000.00	-14’000.00	Minderausgabe, Steuerbezugkosten
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-6’500.00	-3’200.00	-3’300.00	Mehreinnahme, Verrechnung interner Personalaufwand für Dienstleistungen Dritte
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00	2’500.00	-2’000.00	Minderausgabe, Reduktion Sitzungsgelder Verwaltung
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	127’400.00	95’000.00	32’400.00	Mehrbelastung Aufgabenbereich, Total bleibt unverändert
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8’250.00	6’100.00	2’150.00	Mehrbelastung Aufgabenbereich, Total bleibt unverändert
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19’050.00	14’000.00	5’050.00	Mehrbelastung Aufgabenbereich, Total bleibt unverändert
3113.00	Anschaffung Hardware	500.00	2’800.00	-2’300.00	Minderausgabe, weniger Anschaffungen
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen		5’000.00	-5’000.00	Minderausgabe, keine Anschaffungen
3130.03	Dienstleistungen Dritter		3’000.00	-3’000.00	Minderausgabe, Archivnachführung alle 2 Jahre (2028)
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	25’000.00	15’000.00	10’000.00	Mehrausgabe, Zunahme Bautätigkeit und Drittleistungen
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	33’000.00	30’800.00	2’200.00	Mehrausgabe, Umsetzung Vorgaben Kanton (LexGo)
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4’000.00		4’000.00	Mehrausgabe, Auslagerung Sozialhilfe an Gemeinde Flaach
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-25’000.00	-5’000.00	-20’000.00	Mehreinnahme, Zunahme Bautätigkeit
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-4’500.00	4’500.00	Mindereinnahme, Entschädigung GDG Geschäftsführung enfällt

0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11’500.00	5’000.00	6’500.00	Mehrausgabe, Grillplatz versetzen, Reparatur Fensterläden
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-9’100.00	-4’500.00	-4’600.00	Nebenkosten akonto umgeliedert von 4470.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-35’850.00	-39’600.00	3’750.00	Nebenkosten akonto umgeliedert auf 4260.00

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Kurz und bündig

Aus dieser Funktion resultiert bei einem Aufwand von CHF 96'000 und einem Ertrag von CHF 7'000 ein Aufwandüberschuss von CHF 89'000. Gegenüber dem Budget 2026 entspricht das einem Minderaufwand von CHF 11'450. Dieses Ergebnis resultiert in der Hauptsache aus Minderausgaben bei der Amtlichen Vermessung sowie aus Mehreinnahmen bei den Gebühren.

1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**				
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3’800.00	12’700.00	-8’900.00	Minderausgabe, Nachführung Amtliche Vermessung
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-6’500.00	-4’000.00	-2’500.00	Mehreinnahmen, Einbürgerungen, Ausweise, Zeugnisse usw.

3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

Aus dieser Funktion resultiert bei einem Aufwand von CHF 23'000 und einem Ertrag von CHF 100 ein Aufwandüberschuss von CHF 22'900. Gegenüber dem Budget 2026 entspricht das einem Minderaufwand von CHF 1'300. Dieses Ergebnis resultiert in der Hauptsache aus dem Wegfall der Beiträge für die Bibliothek.

3210	**Bibliotheken und Literatur**				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände		3’300.00	-3’300.00	Minderausgabe, Beitrag eingestellt, Bibliothek geschlossen

4 GESUNDHEIT

Kurz und bündig

Aus dieser Funktion resultiert bei einem Aufwand von CHF 297'250 und einem Ertrag von CHF 16'800 ein Aufwandüberschuss von CHF 280'450. Gegenüber dem Budget 2026 entspricht das einem Mehraufwand von CHF 22'250. Dieses Ergebnis resultiert in der Hauptsache aus höheren Beiträgen an die Langzeitpflege (Spitex).

4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1’700.00	11’100.00	-9’400.00	Minderausgabe, Restkostenanteil Alterswohnheim Flaachtal
4125	**Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime**				
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langz	82’200.00	113’000.00	-30’800.00	Minderausgabe, Beiträge an die Langzeitpflege
4210	**Ambulante Krankenpflege**				
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen		-19’000.00	19’000.00	Gewinnanteil Spitex Flaachtal umgeliedert auf 4451.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmen	-16’800.00		-16’800.00	Gewinnanteil Spitex Flaachtal umgeliedert von 3614.00
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**				
3632.50	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krank	13’200.00		13’200.00	Mehrausgabe, Beiträge an die ambulante Pflege
3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (als beauftragte Leistungserbringerin)	190’700.00	140’000.00	50’700.00	Mehrausgabe, Beiträge ambulante Pflege (Spitex)

5 SOZIALE SICHERHEIT

Kurz und bündig

Aus dieser Funktion resultiert bei einem Aufwand von CHF 681'800 und einem Ertrag von CHF 517'300 ein Aufwandüberschuss von CHF 164'500. Gegenüber dem Budget 2026 entspricht das einem Minderaufwand von CHF 120'200. Dieses Ergebnis resultiert in der Hauptsache aufgrund von weniger Sozialfällen sowie aufgrund von höheren Rückerstattungen im Asylbereich.

5120	**Prämienverbilligungen**				
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	36'000.00	45'000.00	-9'000.00	Minderausgabe, weniger Krankenkassen-Beiträge für Sozialfälle
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-40'800.00	-50'000.00	9'200.00	Mindereinnahme, weniger kantonale Rückerstattungen KK-Beiträge
5220	**Ergänzungsleistungen IV**				
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	157'000.00	127'000.00	30'000.00	Mehrausgabe, mehr EL/IV-Fälle
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-111'300.00	-89'600.00	-21'700.00	Mehreinnahme, kantonale Rückerstattungen
5310	**Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV**				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal		7'000.00	-7'000.00	Minderbelastung Aufgabenbereich, Total bleibt unverändert
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**				
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	45'000.00	10'000.00	35'000.00	Mehrausgabe, EL/AHV-Fälle
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	1'000.00	5'000.00	-4'000.00	Minderausgabe, Krankheits- und Behinderungskosten
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-32'200.00	-10'500.00	-21'700.00	Mehreinnahme, kantonale Rückerstattungen
5350	**Leistungen an das Alter**				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00	10'200.00	-3'200.00	Minderausgabe, weniger Leistungen Dritter
5440	**Kinder- und Jugendschutz**				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	64'200.00	59'500.00	4'700.00	Mehrausgabe, kantonale Beiträge Jugendhilfestellen KJHG
5450	**Leistungen an Familien**				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10'150.00	4'300.00	5'850.00	Mehrausgaben, Beiträge Kinder- und Erwachsenenschutz
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500.00	5'000.00	-4'500.00	Minderausgaben, Gemeindebeiträge an familienergänzende Kinderbetreuung
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**				
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	50'000.00	115'000.00	-65'000.00	Minderausgabe, gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an Schweizer
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	150'000.00	1'000.00	149'000.00	Mehrausgabe, gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an Ausländer
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-150'000.00	-1'000.00	-149'000.00	Mehreinnahme, kantonale Rückerstattungen Ausländer
5730	**Asylwesen**				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	132'850.00	85'500.00	47'350.00	Mehrausgabe, Anteil Volken Asylkoordination Bezirk Andelfingen
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-107'400.00	-45'000.00	-62'400.00	Mehreinnahme, Rückerstattung Asylkoordination Bezirk Andelfingen
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-52'250.00	-8'000.00	-44'250.00	Mehreinnahme, Rückerstattung Kanton
5790	**Fürsorge, übriges**				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-10'800.00		-10'800.00	Mehreinnahme, Rückerstattung Kanton IAZH - Integrationspauschale

6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

Aus dieser Funktion resultiert bei einem Aufwand von CHF 153'300 und einem Ertrag von CHF 89'500 ein Aufwandüberschuss von CHF 63'800. Gegenüber dem Budget 2026 entspricht das einem Minderaufwand von CHF 7'300. Dieses Ergebnis resultiert in der Hauptsache aufgrund von tieferen Abschreibungen.

6150	**Gemeindestrassen**				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'900.00	3'000.00	5'900.00	Mehrbelastung Aufgabenbereich, Total bleibt unverändert
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		3'000.00	-3'000.00	Minderausgabe
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	7'000.00	4'000.00	3'000.00	Mehrbelastung Anteil Maschinenkosten, total bleibt unverändert
3141.20	Strassenreinigung	12'000.00	9'600.00	2'400.00	Mehrausgabe
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	3'000.00		3'000.00	Mehrbelastung Anteil Maschinenkosten, total bleibt unverändert
3141.50	Übrige Unterhaltskosten		2'000.00	-2'000.00	Minderbelastung Anteil Maschinenkosten, total bleibt unverändert
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	47'600.00	62'000.00	-14'400.00	Minderaufwand, Wegfall Abschreibung Flurstrassen
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-84'500.00	-81'500.00	-3'000.00	Mehreinnahmen, Kantonsbeitrag für Unterhalt Gemeindestrassen

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

Aus dieser Funktion resultiert bei einem Aufwand von CHF 299'400 und einem Ertrag von CHF 214'850 ein Aufwandüberschuss von CHF 84'550. Gegenüber dem Budget 2026 entspricht das einem Minderaufwand von CHF 1'050.

7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'000.00	17'000.00	-5'000.00	Minderbelastung Aufgabenbereich, Total bleibt unverändert
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00	2'600.00	3'400.00	Mehrbelastung Anteil Maschinenkosten, Total bleibt unverändert
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'000.00	8'000.00	-5'000.00	Minderausgabe, Swissplan Finanzmanagement
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'100.00	1'400.00	3'700.00	Mehrausgabe, Ingesa, Geodaten Wasser
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	1'000.00	3'000.00	-2'000.00	Minderausgabe, Reduktion Aufwand für Diverses
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'400.00	9'600.00	-4'200.00	Minderaufwand, Reduktion durch Wegfall Abschreigungen Bearbeitung GWP
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	23'500.00		23'500.00	GWVTA Umgliederung von 3614.00
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen		14'800.00	-14'800.00	GWVTA Umgliederung auf 3612.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	5'900.00	8'700.00	-2'800.00	Minderaufwand, tieferer Zinssatz
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-49'000.00	-52'000.00	3'000.00	Mindereinnahmen, Abgabe Trinkwasser
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-26'800.00	-24'300.00	-2'500.00	Mehrentnahme, Ausgleich Defizit Sonderrechnung Wasser
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-9'400.00	-12'200.00	2'800.00	Minteraufwand, tieferer Zinssatz
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'500.00	17'000.00	-11'500.00	Minderbelastung Aufgabenbereich, Total bleibt unverändert
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00	10'700.00	-9'700.00	Minderaufwand, Spülen 2028
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.		5'000.00	-5'000.00	Minderaufwand, Swissplan Finanzmanagement
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	15'000.00		15'000.00	Mehrausgabe, Kanalisationsspülung (Rest Rebberg) und Entwässerung Kat-Nr. 719
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	200.00	2'300.00	-2'100.00	Minderaufwand, tiefere Investitionen
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	15'300.00	1'000.00	14'300.00	Mehraufwand, Abschreibungen Überarbeitung GEP
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	59'700.00	55'000.00	4'700.00	Mehrausgabe, Beiträge an ZV Kläranlagenverband Flaachtal
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-102'000.00	-55'000.00	-47'000.00	Mehreinnahme, Erhöhung Abwassergebühren
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-4'250.00	-46'200.00	41'950.00	Minderentnahme, Ausgleich Defizit Sonderrechnung Abwasser

7300	**Abfallwirtschaft**				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'400.00		3'400.00	Mehrbelastung Aufgabenbereich, Total bleibt unverändert
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'900.00	800.00	2'100.00	Mehrausgabe, Entsorgung Abfall + Robidog
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'850.00	17'000.00	-11'150.00	Minderbelastung Aufgabenbereich, Total bleibt unverändert
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'350.00	14'600.00	-3'250.00	Minderausgaben Entsorgung Grüngut, Sonderabfälle
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-4'800.00	-20'600.00	15'800.00	Minderentnahme, Ausgleich Defizit Sonderrechnung Abfall
7410	**Gewässerverbauungen**				
3142.00	Unterhalt Wasserbau	5'000.00	9'000.00	-4'000.00	Minderausgabe
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00	3'000.00	-2'000.00	Minderbelastung Aufgabenbereich, Total bleibt unverändert
3140.00	Unterhalt an Grundstücken		2'000.00	-2'000.00	Minderausgabe, keine Ausgabe
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**				
3637.00	Beiträge an private Haushalte		2'000.00	-2'000.00	Minderausgabe, keine Beiträge
7710	**Friedhof und Bestattung**				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	17'000.00	12'000.00	5'000.00	Mehrausgabe, Friedhof- und Bestattungswesen Flaach
7900	**Raumordnung**				
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000.00	15'000.00	-5'000.00	Minderausgabe, Abklärungen Schutzwürdigkeit Gebäude
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	13'300.00	10'400.00	2'900.00	Mehraufwand, Abschreibungen Revision Richt- und Nutzungsplanung

8 VOLKSWIRTSCHAFT

Kurz und bündig

Aus dieser Funktion resultiert bei einem Aufwand von CHF 41'150 und einem Ertrag von CHF 55'700 ein Ertragsüberschuss von CHF 14'550. Gegenüber dem Budget 2026 entspricht das einem Mehrertrag von CHF 7'850. Dieses Ergebnis resultiert in der Hauptsache aufgrund von Minderausgaben bei den forstwirtschaftlichen Dienstleistungen sowie aus einem Mehrerlös beim Holzverkauf.

8120	**Strukturverbesserungen**				
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	5'000.00	1'000.00	4'000.00	Mehrausgabe, landwirtschaftliche Bodenverbesserungen
8200	**Forstwirtschaft**				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00	10'000.00	-3'000.00	Minderausgabe, forstwirtschaftliche Dienstleistungen
4250.03	Verkäufe Brennholz	-4'000.00	-500.00	-3'500.00	Mehreinnahme

9 FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Aus dieser Funktion resultiert bei einem Aufwand von CHF 597'200 und einem Ertrag von CHF 1'685'600 ein Ertragsüberschuss von CHF 1'088'450. Gegenüber dem Budget 2026 entspricht das einem Minderertrag von CHF 160'500. Dieses Ergebnis resultiert in der Hauptsache einem Mehrertrag aus der Steuererhöhung, aus der Grundstückgewinnsteuer sowie aus dem kantonalen Finanzausgleich.

9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**				
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-396’600.00	-384’000.00	-12’600.00	Mehreinnahme
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	4’200.00	15’000.00	-10’800.00	Mehraufwand
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-67’800.00	-50’000.00	-17’800.00	Mehreinnahme
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-26’000.00	-10’000.00	-16’000.00	Mehreinnahme
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	1’500.00	5’000.00	-3’500.00	Minderaufwand
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-8’200.00	-4’000.00	-4’200.00	Mehreinnahme
9101	**Sondersteuern**				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-100’000.00	-50’000.00	-50’000.00	Mehreinnahme
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**				
3632.01	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinde Flaachtal	446’900.00	409’500.00	37’400.00	gemäss Steuerkraft
3632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Schulgemeinden	23’200.00		23’200.00	gemäss Mitteilung Kanton
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-777’000.00	-666’000.00	-111’000.00	Mehreinnahme gemäss Steuerfuss und Steuerkraft
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge	-42’200.00	-29’000.00	-13’200.00	Mehreinnahme gemäss Mitteilung Kanton
9610	**Zinsen**				
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	10’200.00	14’300.00	-4’100.00	Minderaufwand, tieferer Zinssatz
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-55’000.00	-70’300.00	15’300.00	Minderaufwand, tieferer Zinssatz
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7’850.00		7’850.00	Mehrbelastung Aufgabenbereich, Total bleibt unverändert
3430.41	Baulicher Unterhalt Altes Schulhaus	17’000.00	5’000.00	12’000.00	Mehrausgaben, Ersatz Schlösser und Türfallen, Unterhalt Innen- und Aussentreppe
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	45’500.00	56’600.00	-11’100.00	Minderaufwand, tieferer Zinssatz
4430.01	Mietzinsen Altes Schulhaus	-37’200.00	-45’200.00	8’000.00	Nebenkosten umgeliedert auf 4439.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten	-17’000.00	-3’000.00	-14’000.00	Nebenkosten umgeliedert von 4430.01

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**501’950**	**115’450**	**526’000**	**95’300**	**453’201.42**	**92’600.00**
	Nettoergebnis		386’500		430’700		360’601.42
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**96’000**	**7’000**	**105’150**	**4’700**	**93’355.44**	**6’773.25**
	Nettoergebnis		89’000		100’450		86’582.19
2	**Bildung**	**3’300**		**3’300**		**3’352.19**	
	Nettoergebnis		3’300		3’300		3’352.19
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**23’000**	**100**	**24’300**	**100**	**24’841.29**	**24.50**
	Nettoergebnis		22’900		24’200		24’816.79
4	**Gesundheit**	**297’250**	**16’800**	**258’200**		**252’235.42**	
	Nettoergebnis		280’450		258’200		252’235.42
5	**Soziale Sicherheit**	**681’800**	**517’300**	**501’300**	**216’600**	**434’523.04**	**241’815.51**
	Nettoergebnis		164’500		284’700		192’707.53
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**153’300**	**89’500**	**158’100**	**87’000**	**163’492.22**	**86’451.20**
	Nettoergebnis		63’800		71’100		77’041.02
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**299’400**	**214’850**	**315’000**	**229’400**	**297’578.55**	**239’935.85**
	Nettoergebnis		84’550		85’600		57’642.70
8	**Volkswirtschaft**	**41’150**	**55’700**	**42’700**	**49’400**	**82’744.55**	**91’754.02**
	Nettoergebnis	14’550		6’700		9’009.47	
9	**Finanzen und Steuern**	**597’200**	**1’685’600**	**528’000**	**1’455’900**	**552’041.39**	**1’456’801.88**
	Nettoergebnis	1’088’400		927’900		904’760.49	
	Total Aufwand / Ertrag	**2’694’350**	**2’702’300**	**2’462’050**	**2’138’400**	**2’357’365.51**	**2’216’156.21**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**7’950**			**323’650**		**141’209.30**
	Total	**2’702’300**	**2’702’300**	**2’462’050**	**2’462’050**	**2’357’365.51**	**2’357’365.51**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	Erfolgsrechnung	**2'702'300**	**2'702'300**	**2'462'050**	**2'462'050**	**2'357'365.51**	**2'357'365.51**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**501'950**	**115'450**	**526'000**	**95'300**	**453'201.42**	**92'600.00**
	Nettoergebnis		**386'500**		**430'700**		**360'601.42**
01	**Legislative und Exekutive**	**112'350**	**1'000**	**128'700**	**1'000**	**100'759.10**	**1'213.00**
	Nettoergebnis		**111'350**		**127'700**		**99'546.10**
0110	**Legislative**	**32'150**	**900**	**33'100**	**900**	**25'550.35**	**888.00**
	Nettoergebnis		**31'250**		**32'200**		**24'662.35**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	11'300		10'900		9'402.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					259.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		500		138.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150		100		36.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		100		22.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'200		3'000		800.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		1'500			
3100.00	Büromaterial	250		500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'100		1'600		222.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'750		3'400		1'335.90	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	12'000		11'500		13'333.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		900		900		888.00
0120	**Exekutive**	**80'200**	**100**	**95'600**	**100**	**75'208.75**	**325.00**
	Nettoergebnis		**80'100**		**95'500**		**74'883.75**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	52'250		58'300		50'477.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400		5'100		3'017.88	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		200		1'376.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	550		800		475.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		4'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'800		8'500		4'883.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		500		132.17	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	100		100			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	950		1’000		950.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	6’350		8’300		3’955.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6’500		7’000		9’218.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien			1’300			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					721.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		325.00
02	**Allgemeine Dienste**	**389’600**	**114’450**	**397’300**	**94’300**	**352’442.32**	**91’387.00**
	Nettoergebnis		**275’150**		**303’000**		**261’055.32**
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**93’450**	**43’500**	**143’700**	**40’200**	**117’882.87**	**37’687.75**
	Nettoergebnis		**49’950**		**103’500**		**80’195.12**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16’000		16’000		15’774.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’050		1’000		1’018.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’550		1’400		1’420.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	350		300		304.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		162.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250		200		214.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	250		1’500		150.00	
3091.00	Personalwerbung			500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		51.11	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		591.64	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57’600		85’000			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten					12.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500		500		360.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	2’000		1’300		89’634.05	
3130.04	Dienstleistungen Dritter					464.80	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2’000		2’500			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7’000		14’600		6’183.75	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3’000		17’000		657.22	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1’000		1’000		883.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’000		1’000		763.20
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12’000		12’000		12’421.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		24’000		24’000		24’484.20
4612.01	Entschädigung von anderen Gemeinden für Steuerbezug						19.35
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6’500		3’200		
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**250’400**	**25’000**	**209’800**	**9’500**	**195’958.23**	**9’300.00**
	Nettoergebnis		**225’400**		**200’300**		**186’658.23**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		2’500		748.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	127’400		95’000		95’484.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1’218.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8’250		6’100		6’113.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19’050		14’000		14’174.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’550		4’000		3’957.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’350		1’000		971.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’700		1’000		993.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		1’500			
3100.00	Büromaterial	800		2’000		705.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		1’000		434.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			300			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3113.00	Anschaffung Hardware	500		2’800			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			5’000			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	4’800		4’400		5’914.95	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1’600		1’800		1’363.20	
3130.03	Dienstleistungen Dritter			3’000			
3130.04	Dienstleistungen Dritter	4’800		5’200		4’410.45	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	25’000		15’000		25’770.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	33’000		30’800		26’456.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7’250		6’200		4’147.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2’700		3’000		2’462.73	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		300			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2’450		2’400		2’434.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					632.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4’000					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		25’000		5’000		4’800.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				4’500		4’500.00
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**	**45’750**	**45’950**	**43’800**	**44’600**	**38’601.22**	**44’399.25**
	Nettoergebnis	**200**		**800**		**5’798.03**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					213.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10’200		10’200		10’655.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	350		700		355.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	400		400		395.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150		200		236.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		100		56.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50				29.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		1’000		675.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		1’000			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	200		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15’700		16’000		16’452.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’500		1’500		1’318.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’750		2’600		2’657.30	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500		2’000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11’500		5’000		2’972.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2’600		2’600		2’580.72	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’000		500		300.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9’100		4’500		8’918.25
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35’850		39’600		35’181.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**96’000**	**7’000**	**105’150**	**4’700**	**93’355.44**	**6’773.25**
	Nettoergebnis		**89’000**		**100’450**		**86’582.19**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**3’950**		**3’800**	**100**	**3’820.00**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**3’950**		**3’700**		**3’820.00**
1110	**Polizei**	**3’950**		**3’800**	**100**	**3’820.00**	
	Nettoergebnis		**3’950**		**3’700**		**3’820.00**
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3’950		3’800		3’820.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				100		
12	**Rechtssprechung**	**2’800**	**300**	**3’000**	**300**	**487.90**	
	Nettoergebnis		**2’500**		**2’700**		**487.90**
1200	**Rechtssprechung**	**2’800**	**300**	**3’000**	**300**	**487.90**	
	Nettoergebnis		**2’500**		**2’700**		**487.90**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					287.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2’150		2’300			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	150		200		200.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		300		300		
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**48’400**	**6’700**	**56’600**	**4’300**	**53’723.85**	**6’773.25**
	Nettoergebnis		**41’700**		**52’300**		**46’950.60**
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**	**48’400**	**6’700**	**56’600**	**4’300**	**53’723.85**	**6’773.25**
	Nettoergebnis		**41’700**		**52’300**		**46’950.60**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			200		114.55	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	14’900		15’000		14’943.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’000		1’000		976.07	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’850		1’700		1’745.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		285.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		152.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		500		539.51	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	250		500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware					255.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		1’200		2’087.50	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3’800		12’700		7’168.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6’000		5’200		4’870.95	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					1’061.42	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	2’000		1’300		1’990.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			500			
3612.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	2’400		2’300		2’420.05	
3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	15’100		14’000		15’113.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6’500		4’000		6’673.25
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100		100		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				100		100.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		100		100		
15	**Feuerwehr**	**27’000**		**28’000**		**25’529.75**	
	Nettoergebnis		**27’000**		**28’000**		**25’529.75**
1500	**Feuerwehr**	**27’000**		**28’000**		**25’529.75**	
	Nettoergebnis		**27’000**		**28’000**		**25’529.75**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	23’000		24’000		21’715.95	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	4’000		4’000		3’813.80	
16	**Verteidigung**	**13’850**		**13’750**		**9’793.94**	
	Nettoergebnis		**13’850**		**13’750**		**9’793.94**
1610	**Militärische Verteidigung**			**100**		**77.25**	
	Nettoergebnis				**100**		**77.25**
3134.00	Sachversicherungsprämien			100		77.25	
1620	**Zivilschutz**	**13’850**		**13’650**		**9’716.69**	
	Nettoergebnis		**13’850**		**13’650**		**9’716.69**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		303.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1’000		1’000		829.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		1’000		300.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4’250		3’950		2’553.39	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7’700		7’300		5’731.15	
2	**BILDUNG**	**3’300**		**3’300**		**3’352.19**	
	Nettoergebnis		**3’300**		**3’300**		**3’352.19**
23	**Berufliche Grundbildung**	**300**		**300**		**271.10**	
	Nettoergebnis		**300**		**300**		**271.10**
2300	**Berufliche Gundbildung**	**300**		**300**		**271.10**	
	Nettoergebnis		**300**		**300**		**271.10**
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	300		300		271.10	
29	**Übriges Bildungswesen**	**3’000**		**3’000**		**3’081.09**	
	Nettoergebnis		**3’000**		**3’000**		**3’081.09**
2990	**Bildung, übriges**	**3’000**		**3’000**		**3’081.09**	
	Nettoergebnis		**3’000**		**3’000**		**3’081.09**
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3’000		3’000		3’081.09	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**23’000**	**100**	**24’300**	**100**	**24’841.29**	**24.50**
	Nettoergebnis		**22’900**		**24’200**		**24’816.79**
32	**Kultur, übrige**	**11’100**	**100**	**13’800**	**100**	**13’613.35**	**24.50**
	Nettoergebnis		**11’000**		**13’700**		**13’588.85**
3210	**Bibliotheken und Literatur**	**100**		**3’800**		**3’300.00**	
	Nettoergebnis		**100**		**3’800**		**3’300.00**
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			3’300		3’300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		500			
3220	**Konzert und Theater**	**3’000**		**3’000**		**2’500.00**	
	Nettoergebnis		**3’000**		**3’000**		**2’500.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3’000		3’000		2’500.00	
3290	**Kultur, übriges**	**8’000**	**100**	**7’000**	**100**	**7’813.35**	**24.50**
	Nettoergebnis		**7’900**		**6’900**		**7’788.85**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2’000		2’000		2’072.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2’700		3’000		2’921.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		351.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100		400		395.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		106.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50				55.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50				29.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’000		1’000		1’379.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800		300		500.00	
4250.00	Verkäufe		100		100		24.50
34	**Sport und Freizeit**	**11’900**		**10’500**		**11’227.94**	
	Nettoergebnis		**11’900**		**10’500**		**11’227.94**
3410	**Sport**	**3’950**		**3’800**		**3’714.69**	
	Nettoergebnis		**3’950**		**3’800**		**3’714.69**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	950		900		914.69	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’500		2’400		2’300.00	
3636.01	Beitrag Schützenverein	500		500		500.00	
3420	**Freizeit**	**7’950**		**6’700**		**7’513.25**	
	Nettoergebnis		**7’950**		**6’700**		**7’513.25**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3’450		3’000		3’658.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250		200		187.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500		400		395.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150		100		92.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50				29.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50				29.90	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3’500		2’500		3’118.55	
4	**GESUNDHEIT**	**297’250**	**16’800**	**258’200**		**252’235.42**	
	Nettoergebnis		**280’450**		**258’200**		**252’235.42**
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**83’900**		**124’100**		**102’542.40**	
	Nettoergebnis		**83’900**		**124’100**		**102’542.40**
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**1’700**		**11’100**		**11’255.25**	
	Nettoergebnis		**1’700**		**11’100**		**11’255.25**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1’700		11’100		11’255.25	
4125	**Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime**	**82’200**		**113’000**		**91’287.15**	
	Nettoergebnis		**82’200**		**113’000**		**91’287.15**
3632.50	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krank					1’282.10	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langz	82’200		113’000		76’517.50	
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege					1’694.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					541.65	
3635.40	Beiträge an private Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) der Langzeitpflege					11’059.50	
3636.40	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (als beauftr. Leistungserb.) der Langzeitpflege					192.40	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**206’950**	**16’800**	**127’500**		**144’446.32**	
	Nettoergebnis		**190’150**		**127’500**		**144’446.32**
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**2’250**	**16’800**	**-15’100**		**2’691.52**	
	Nettoergebnis	**14’550**		**15’100**			**2’691.52**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’650		2’300		115.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	500		500			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen			-19’000		1’253.22	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		1’100		1’323.30	
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmen		16’800				
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**203’900**		**141’800**		**141’754.80**	
	Nettoergebnis		**203’900**		**141’800**		**141’754.80**
3632.50	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krank	13’200				985.80	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langz					1’694.00	
3635.50	Beiträge an private Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer)			1’800		709.30	
3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (als beauftragte Leistungserbringerin)	190’700		140’000		138’365.70	
4220	**Rettungsdienste**	**800**		**800**			
	Nettoergebnis		**800**		**800**		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	800		800			
43	**Gesundheitsprävention**	**5’400**		**5’600**		**4’517.90**	
	Nettoergebnis		**5’400**		**5’600**		**4’517.90**
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**5’000**		**5’200**		**4’174.30**	
	Nettoergebnis		**5’000**		**5’200**		**4’174.30**
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5’000		5’200		4’174.30	
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**200**		**200**		**183.00**	
	Nettoergebnis		**200**		**200**		**183.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		183.00	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**200**		**200**		**160.60**	
	Nettoergebnis		**200**		**200**		**160.60**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	200		200		160.60	
49	**Gesundheitswesen, übriges**	**1’000**		**1’000**		**728.80**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**1’000**		**1’000**		**728.80**
4900	**Gesundheitswesen, übrige**	**1’000**		**1’000**		**728.80**	
	Nettoergebnis		**1’000**		**1’000**		**728.80**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	200		200			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	800		800		728.80	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**681’800**	**517’300**	**501’300**	**216’600**	**434’523.04**	**241’815.51**
	Nettoergebnis		**164’500**		**284’700**		**192’707.53**
51	**Krankheit und Unfall**	**40’800**	**40’800**	**50’000**	**50’000**	**44’746.35**	**45’360.30**
	Nettoergebnis					**613.95**	
5120	**Prämienverbilligungen**	**40’800**	**40’800**	**50’000**	**50’000**	**44’746.35**	**45’360.30**
	Nettoergebnis					**613.95**	
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	36’000		45’000		35’845.35	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	4’800		5’000		8’901.00	
4290.00	Übrige Entgelte						1’227.90
4630.00	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten						-613.95
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		40’800		50’000		42’568.95
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; indiv. Prämienverbilligung (IPV), Reg. (RDP)						2’177.40
52	**Invalidität**	**159’000**	**111’300**	**128’000**	**89’600**	**79’150.30**	**55’405.00**
	Nettoergebnis		**47’700**		**38’400**		**23’745.30**
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**159’000**	**111’300**	**128’000**	**89’600**	**79’150.30**	**55’405.00**
	Nettoergebnis		**47’700**		**38’400**		**23’745.30**
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	157’000		127’000		78’976.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	2’000		1’000		174.30	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		111’300		89’600		55’405.00
53	**Alter + Hinterlassene**	**57’300**	**38’850**	**38’700**	**17’300**	**16’414.55**	**1’691.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**18’450**		**21’400**		**14’723.55**
5310	**Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV**	**600**	**1’600**	**9’300**	**2’600**	**9’427.00**	**1’691.00**
	Nettoergebnis	**1’000**			**6’700**		**7’736.00**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			7’000		7’056.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			400		451.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1’000		1’085.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100		134.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100		71.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100		71.50	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	600		600		556.50	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1’600		2’600		1’691.00
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**46’000**	**32’200**	**15’000**	**10’500**		
	Nettoergebnis		**13’800**		**4’500**		
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	45’000		10’000			
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	1’000		5’000			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		32’200		10’500		
5350	**Leistungen an das Alter**	**10’700**	**5’050**	**14’400**	**4’200**	**6’987.55**	
	Nettoergebnis		**5’650**		**10’200**		**6’987.55**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1’500		2’000		1’226.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					3.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7’000		10’200		3’657.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2’200		2’200		2’101.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		5’050		4’200		
54	**Familie und Jugend**	**74’950**		**68’900**		**66’903.36**	**28’795.06**
	Nettoergebnis		**74’950**		**68’900**		**38’108.30**
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**						**28’728.35**
	Nettoergebnis					**28’728.35**	
4637.00	Alimentenrückerstattungen						28’728.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
5440	**Kinder- und Jugendschutz**	**64’300**		**59’600**		**60’266.41**	
	Nettoergebnis		**64’300**		**59’600**		**60’266.41**
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	64’200		59’500		60’173.41	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		93.00	
5450	**Leistungen an Familien**	**10’650**		**9’300**		**6’636.95**	**66.71**
	Nettoergebnis		**10’650**		**9’300**		**6’570.24**
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10’150		4’300		6’636.95	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500		5’000			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						66.71
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**349’750**	**326’350**	**215’700**	**59’700**	**227’258.48**	**110’564.15**
	Nettoergebnis		**23’400**		**156’000**		**116’694.33**
5710	**Beihilfen / Zuschüsse**	**2’400**	**1’700**	**1’000**	**700**		
	Nettoergebnis		**700**		**300**		
3637.24	Beihilfen	2’400		1’000			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1’700		700		
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**200’000**	**150’000**	**116’000**	**3’000**	**88’912.88**	**7’621.70**
	Nettoergebnis		**50’000**		**113’000**		**81’291.18**
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	50’000		115’000		88’141.38	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz					771.50	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	150’000		1’000			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				1’000		3’525.70
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		150’000		1’000		
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz				1’000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz						4’096.00
5730	**Asylwesen**	**140’500**	**163’850**	**92’300**	**56’000**	**135’445.25**	**87’597.00**
	Nettoergebnis	**23’350**			**36’300**		**47’848.25**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6’800		6’500		6’352.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	450		200		425.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		100		21.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100				67.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	132’850		85’500		128’579.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4’200		3’000		4’199.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		107’400		45’000		83’398.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		52’250		8’000		
5790	**Fürsorge, übriges**	**6’850**	**10’800**	**6’400**		**2’900.35**	**15’345.45**
	Nettoergebnis	**3’950**			**6’400**	**12’445.10**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	150					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	150					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					2’377.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					4.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5’850		6’400		518.65	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	150					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						8’683.30
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						108.20
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10’800				6’553.95
59	**Soziale Wohlfart, übriges**					**50.00**	
	Nettoergebnis						**50.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5920	**Hilfsaktionen im Inland**					**50.00**	
	Nettoergebnis						**50.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					50.00	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**153'300**	**89'500**	**158'100**	**87'000**	**163'492.22**	**86'451.20**
	Nettoergebnis		**63'800**		**71'100**		**77'041.02**
61	**Strassenverkehr**	**112'100**	**89'500**	**115'600**	**87'000**	**127'058.05**	**86'451.20**
	Nettoergebnis		**22'600**		**28'600**		**40'606.85**
6150	**Gemeindestrassen**	**112'100**	**89'500**	**115'600**	**87'000**	**127'058.05**	**86'451.20**
	Nettoergebnis		**22'600**		**28'600**		**40'606.85**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'900		3'000		2'921.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		200		187.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'250		400		495.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		100		92.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100				29.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150				29.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		3'200		824.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		1'000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			3'000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'000		1'000		2'644.15	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	7'000		4'000		4'830.45	
3141.10	Winterdienst	15'000		15'000		13'676.05	
3141.20	Strassenreinigung	12'000		9'600			
3141.30	Strassenbeleuchtungen & Strassensignale, Verkehrsspiegel	4'700		3'600		4'669.10	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	3'000				5'520.50	
3141.50	Übrige Unterhaltskosten			2'000		10'796.95	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	47'600		62'000		71'416.35	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					1'835.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'500		7'500		7'085.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		4'500		4'096.70
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'000		1'000		876.27
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		84'500		81'500		81'478.23

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	**Öffentlicher Verkehr**	**41’200**		**42’500**		**36’434.17**	
	Nettoergebnis		**41’200**		**42’500**		**36’434.17**
6210	**Bahninfrastruktur**	**13’300**		**13’200**		**13’602.87**	
	Nettoergebnis		**13’300**		**13’200**		**13’602.87**
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	12’000		11’900		12’346.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1’300		1’300		1’256.87	
6220	**Regionalverkehr**	**27’900**		**29’300**		**22’831.30**	
	Nettoergebnis		**27’900**		**29’300**		**22’831.30**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					502.30	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	27’900		29’300		22’329.00	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**299’400**	**214’850**	**315’000**	**229’400**	**297’578.55**	**239’935.85**
	Nettoergebnis		**84’550**		**85’600**		**57’642.70**
71	**Wasserversorgung**	**103’000**	**87’200**	**105’600**	**90’500**	**116’151.39**	**100’496.47**
	Nettoergebnis		**15’800**		**15’100**		**15’654.92**
7100	**Wasserversorgung**	**15’800**		**15’100**		**15’654.92**	
	Nettoergebnis		**15’800**		**15’100**		**15’654.92**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2’800		2’700		2’764.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		44.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		72.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50				7.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50				7.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9’000		9’000		9’000.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1’500		1’000		1’654.30	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2’100		2’100		2’105.02	
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**87’200**	**87’200**	**90’500**	**90’500**	**100’496.47**	**100’496.47**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12’000		17’000		19’956.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		1’100		1’090.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’750		2’600		2’565.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	350		400		362.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150		200		173.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		172.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	750		1’000		518.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		1’000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2’550		2’700		2’425.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’000		2’600		9’725.40	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3’000		8’000		4’836.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5’100		1’400		1’026.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		77.45	
3143.01	Unterhalt Reservoir, Pumpstation, Quellfassungen	2’000		2’500		3’030.60	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	1’000		3’000		4’983.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6’150		6’100		7’953.22	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5’700		5’700		5’681.60	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					1’022.09	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5’400		9’600		7’364.36	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	23’500				4’164.10	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen			14’800		15’535.65	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1’300					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2’500		1’300			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	5’900		8’700		7’830.40	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		49’000		52’000		54’868.35
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		26’800		24’300		30’707.72
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2’000		2’000		1’972.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		9’400		12’200		12’948.40
72	**Abwasserbeseitigung**	**106’550**	**106’550**	**102’200**	**102’200**	**101’769.53**	**101’769.53**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**106’550**	**106’550**	**102’200**	**102’200**	**101’769.53**	**101’769.53**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5’500		17’000		14’112.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		1’100		1’090.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	850		2’600		2’565.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150		400		362.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		200		173.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		200		172.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000		10’700		13’368.10	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			5’000		2’053.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2’150		400		324.30	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	15’000					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	200		2’300		326.85	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					542.52	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	15’300		1’000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	59’700		55’000		63’398.26	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2’500		1’300			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3’600		5’000		3’278.30	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		102’000		55’000		50’808.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		4’250		46’200		48’304.23
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		300		1’000		2’657.30
73	**Abfallwirtschaft**	**28’800**	**21’100**	**38’700**	**36’700**	**33’191.50**	**33’057.90**
	Nettoergebnis		**7’700**		**2’000**		**133.60**
7300	**Abfallwirtschaft**	**8’500**	**800**	**2’000**		**954.90**	**821.30**
	Nettoergebnis		**7’700**		**2’000**		**133.60**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3’400					
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’900		800		595.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1’200		1’200		359.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800				821.30
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**20’300**	**20’300**	**36’700**	**36’700**	**32’236.60**	**32’236.60**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5’850		17’000		17’034.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		1’100		1’090.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	850		2’600		2’565.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150		400		362.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		200		172.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		200		172.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11’350		14’600		10’395.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					442.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1’500		600			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15’000		15’000		15’073.40
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		4’800		20’600		15’742.05
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		500		1’100		1’421.15
74	**Verbauungen**	**12’000**		**15’800**		**15’731.14**	**4’611.95**
	Nettoergebnis		**12’000**		**15’800**		**11’119.19**
7410	**Gewässerverbauungen**	**12’000**		**15’800**		**15’731.14**	**4’611.95**
	Nettoergebnis		**12’000**		**15’800**		**11’119.19**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1’700		3’000		2’921.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150		200		187.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	250		400		395.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50		100		92.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50				29.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50				29.90	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	5’000		9’000		9’361.05	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2’650		1’000		628.92	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2’100		2’100		2’082.87	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4’611.95
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**2’400**		**6’700**		**4’108.40**	
	Nettoergebnis		**2’400**		**6’700**		**4’108.40**
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**2’400**		**6’700**		**4’108.40**	
	Nettoergebnis		**2’400**		**6’700**		**4’108.40**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1’000		3’000		2’919.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		200		194.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	150		400		393.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50		100		94.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50				30.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50				28.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000		1’000		447.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			2’000			
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**650**		**3’100**		**1’432.01**	
	Nettoergebnis		**650**		**3’100**		**1’432.01**
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**650**		**3’100**		**1’432.01**	
	Nettoergebnis		**650**		**3’100**		**1’432.01**
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			1’000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	500					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	150		100		137.06	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			2’000		1’294.95	
77	**Übriger Umweltschutz**	**19’500**		**14’500**		**19’690.15**	
	Nettoergebnis		**19’500**		**14’500**		**19’690.15**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**17’000**		**12’000**		**17’216.15**	
	Nettoergebnis		**17’000**		**12’000**		**17’216.15**
3130.00	Dienstleistungen Dritter					30.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	17’000		12’000		17’186.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7790	**Umweltschutz, übriges**	**2’500**		**2’500**		**2’474.00**	
	Nettoergebnis		**2’500**		**2’500**		**2’474.00**
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2’500		2’500		2’474.00	
79	**Raumordnung**	**26’500**		**28’400**		**5’504.43**	
	Nettoergebnis		**26’500**		**28’400**		**5’504.43**
7900	**Raumordnung**	**26’500**		**28’400**		**5’504.43**	
	Nettoergebnis		**26’500**		**28’400**		**5’504.43**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			500			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10’000		15’000		210.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	13’300		10’400		2’395.83	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3’200		2’500		2’898.60	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**41’150**	**55’700**	**42’700**	**49’400**	**82’744.55**	**91’754.02**
	Nettoergebnis	**14’550**		**6’700**		**9’009.47**	
81	**Landwirtschaft**	**6’600**		**3’100**		**15’978.95**	
	Nettoergebnis		**6’600**		**3’100**		**15’978.95**
8120	**Strukturverbesserungen**	**5’500**		**2’000**		**13’541.55**	
	Nettoergebnis		**5’500**		**2’000**		**13’541.55**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		1’000			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	5’000		1’000		13’541.55	
8140	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**1’100**		**1’100**		**2’437.40**	
	Nettoergebnis		**1’100**		**1’100**		**2’437.40**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					862.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1’100		1’100		1’313.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					140.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					39.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					22.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen					59.50	
82	**Forstwirtschaft**	**23’300**	**6’000**	**28’300**	**1’000**	**55’234.00**	**44’236.47**
	Nettoergebnis		**17’300**		**27’300**		**10’997.53**
8200	**Forstwirtschaft**	**23’300**	**6’000**	**28’300**	**1’000**	**55’234.00**	**44’236.47**
	Nettoergebnis		**17’300**		**27’300**		**10’997.53**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		1’000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7’000		10’000		8’031.25	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300		500			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	1’800		2’000		28’267.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			600		831.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	13’700		13’700		18’104.00	
4250.00	Verkäufe		1’000		500		2’130.32
4250.03	Verkäufe Brennholz		4’000		500		10’295.25
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK						20’579.90
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1’000				11’231.00
83	**Jagd und Fischerei**	**100**	**400**	**100**	**400**	**470.20**	**360.80**
	Nettoergebnis	**300**		**300**			**109.40**
8300	**Jagd und Fischerei**	**100**	**400**	**100**	**400**	**470.20**	**360.80**
	Nettoergebnis	**300**		**300**			**109.40**
3130.00	Dienstleistungen Dritter					370.20	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	100		100		100.00	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		400		400		360.80
84	**Tourismus**	**50**		**100**		**30.00**	
	Nettoergebnis		**50**		**100**		**30.00**
8400	**Tourismus**	**50**		**100**		**30.00**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	Nettoergebnis		**50**		**100**		**30.00**
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50		100		30.00	
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**11'100**		**11'100**		**11'031.40**	
	Nettoergebnis		**11'100**		**11'100**		**11'031.40**
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**11'100**		**11'100**		**11'031.40**	
	Nettoergebnis		**11'100**		**11'100**		**11'031.40**
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			1'100		1'031.40	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	11'100		10'000		10'000.00	
86	**Banken und Versicherungen**		**42'300**		**41'500**		**40'207.75**
	Nettoergebnis	**42'300**		**41'500**		**40'207.75**	
8600	**Banken und Versicherungen**		**42'300**		**41'500**		**40'207.75**
	Nettoergebnis	**42'300**		**41'500**		**40'207.75**	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		42'300		41'500		40'207.75
87	**Brennstoffe und Energie**		**7'000**		**6'500**		**6'949.00**
	Nettoergebnis	**7'000**		**6'500**		**6'949.00**	
8710	**Elektrizität**		**7'000**		**6'500**		**6'949.00**
	Nettoergebnis	**7'000**		**6'500**		**6'949.00**	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		7'000		6'500		6'949.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**605'150**	**1'685'600**	**528'000**	**1'779'550**	**552'041.39**	**1'598'011.18**
	Nettoergebnis	**1'080'450**		**1'251'550**		**1'045'969.79**	
91	**Steuern**	**1'000**	**657'200**	**900**	**542'700**	**10'663.35**	**503'049.13**
	Nettoergebnis	**656'200**		**541'800**		**492'385.78**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**		**552'400**		**488'200**	**9'673.35**	**482'269.13**
	Nettoergebnis	**552'400**		**488'200**		**472'595.78**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					9'673.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		396’600		384’000		391’286.50
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		45’000		45’000		25’559.45
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		3’400		2’000		3’388.15
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-4’200		-15’000		-4’169.60
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-400		-200		-456.50
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		67’800		50’000		49’315.25
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		26’000		10’000		82.70
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		1’500		3’000		1’458.50
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-1’500		-5’000		-1’532.30
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		8’200		4’000		8’054.53
4008.00	Personensteuern		7’200		7’200		7’351.80
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1’550		2’000		1’539.15
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		100		100		-96.60
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1’050		1’000		657.35
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		100		100		-169.25
9101	**Sondersteuern**	**1’000**	**104’800**	**900**	**54’500**	**990.00**	**20’780.00**
	Nettoergebnis	**103’800**		**53’600**		**19’790.00**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					150.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1’000		900		840.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		100’000		50’000		16’580.00
4033.00	Hundesteuern		4’800		4’500		4’200.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**470’100**	**909’400**	**409’500**	**785’200**	**419’523.00**	**804’700.00**
	Nettoergebnis	**439’300**		**375’700**		**385’177.00**	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**470’100**	**909’400**	**409’500**	**785’200**	**419’523.00**	**804’700.00**
	Nettoergebnis	**439’300**		**375’700**		**385’177.00**	
3632.01	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinde Flaachtal	446’900		409’500		408’243.00	
3632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Schulgemeinden	23’200				11’280.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		777’000		666’000		697’153.00
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		42’200		29’000		19’463.00
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		90’200		90’200		88’084.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**126’100**	**118’800**	**117’600**	**127’800**	**121’855.04**	**148’892.75**
	Nettoergebnis		**7’300**	**10’200**		**27’037.71**	
9610	**Zinsen**	**42’700**	**57’500**	**45’000**	**72’300**	**41’942.25**	**75’590.29**
	Nettoergebnis	**14’800**		**27’300**		**33’648.04**	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	31’500		29’700		24’201.75	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	1’000		1’000		713.65	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	10’200		14’300		17’026.85	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						.45
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						617.84
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		2’500		2’000		2’587.05
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						4’472.00
4410.10	Gewinne aus Verkäufen von verzinslichen Anlagen FV						251.95
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		55’000		70’300		67’661.00
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**83’200**	**61’300**	**72’600**	**55’500**	**79’679.75**	**45’782.46**
	Nettoergebnis		**21’900**		**17’100**		**33’897.29**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7’850				7’238.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	550				467.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	150					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150				131.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100				74.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150					
3430.41	Baulicher Unterhalt Altes Schulhaus	17’000		5’000		4’403.85	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	500		500		342.55	
3431.31	Unterhalt Mobilien Altes Schlulhaus	2’500		2’500		1’266.00	
3439.11	Ver- und Entsorgung Altes Schulhaus	7’350		6’000		7’251.05	
3439.20	Steuern und Abgaben			500		480.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.30	Sachversicherungsprämien	1’400		1’500		1’354.60	
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					118.10	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	45’500		56’600		56’552.30	
4390.00	Übriger Ertrag						53.35
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		500		500		500.00
4430.01	Mietzinsen Altes Schulhaus		37’200		45’200		34’865.60
4430.03	Pachtzinsen		6’600		6’800		6’591.60
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		17’000		3’000		3’771.91
9639	**Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens**						**27’520.00**
	Nettoergebnis					**27’520.00**	
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV						27’520.00
9690	**Finanzvermögen, n.a.g.**	**200**				**233.04**	
	Nettoergebnis		**200**				**233.04**
3499.00	Übriger Finanzaufwand	200				233.04	
97	**Rückverteilungen**		**200**		**200**		**160.00**
	Nettoergebnis	**200**		**200**		**160.00**	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**200**		**200**		**160.00**
	Nettoergebnis	**200**		**200**		**160.00**	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200		200		160.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**7’950**			**323’650**		**141’209.30**
	Nettoergebnis		**7’950**	**323’650**		**141’209.30**	
9999	**Abschluss**	**7’950**			**323’650**		**141’209.30**
	Nettoergebnis		**7’950**	**323’650**		**141’209.30**	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	7’950					
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				323’650		141’209.30

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig
Die bei den einzelnen Positionen angegebenen Beschlüsse können bei der Gemeindeverwaltung bestellt werden.

		Budget 2027	
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**		
7101.5030.09	Entlüftung Hydrant, Worbig	10’000	Details GRB 13-2024 + 107-2024
7101.6370.00	Wasseranschlussgebühren	-20’000	Anschlussgebühren aufgrund von Baubewilligungsverfahren
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**		
7201.5030.05	Sanierung Regenwasserleitung Breitenstrasse	50’000	Details GRB 140-2026
7201.5030.06	Massnahmen Naturgefahren, Leitung Mühlequartier	20’000	Details GRB 222-2025
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren	-20’000	Anschlussgebühren aufgrund von Baubewilligungsverfahren
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**		
7690.5030.03	Massnahmen Naturgefahren, Erhöhung Durchfluss Bach	25’000	Details GRB 223-2025

9

FINANZEN

Kurz und bündig
Die bei den einzelnen Positionen angegebenen Beschlüsse können bei der Gemeindeverwaltung bestellt werden.

9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**		
9630.7000.01	Entwicklung Bauland Kat.-Nr. 746	30’000	Details GRB 116-2025

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**						
	Nettoergebnis						
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
2	**Bildung**						
	Nettoergebnis						
3	**Kultur, Sport und Freizeit**						
	Nettoergebnis						
4	**Gesundheit**						
	Nettoergebnis						
5	**Soziale Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**						
	Nettoergebnis						
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**105’000**	**40’000**	**72’000**	**40’000**	**84’990.50**	
	Nettoergebnis		65’000		32’000		84’990.50
8	**Volkswirtschaft**						
	Nettoergebnis						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**105’000**	**40’000**	**72’000**	**40’000**	**84’990.50**	
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0**	**65’000**	**0**	**32’000**	**0.00**	**84’990.50**
	Total	**105’000**	**105’000**	**72’000**	**72’000**	**84’990.50**	**84’990.50**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**105’000**	**40’000**	**72’000**	**40’000**	**84’990.50**	
	Nettoergebnis		**65’000**		**32’000**		**84’990.50**
71	**Wasserversorgung**	**10’000**	**20’000**	**22’000**	**20’000**		
	Nettoergebnis	**10’000**			**2’000**		
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**10’000**	**20’000**	**22’000**	**20’000**		
	Nettoergebnis	**10’000**			**2’000**		
7101.5030.09	Entlüftung Hydrant, Worbig	10’000					
7101.5290.00	Reglement/Gebühren Wasserversorgung Totalrevision			10’000			
7101.5290.01	Qualitätssicherung Handbuch Wasserversorgung			12’000			
7101.6370.00	Wasseranschlussgebühren		20’000		20’000		
72	**Abwasserbeseitigung**	**70’000**	**20’000**	**20’000**	**20’000**	**54’990.50**	
	Nettoergebnis		**50’000**				**54’990.50**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**70’000**	**20’000**	**20’000**	**20’000**	**54’990.50**	
	Nettoergebnis		**50’000**				**54’990.50**
7201.5030.05	Sanierung Regenwasserleitung Breitenstrasse	50’000					
7201.5030.06	Massnahmen Naturgefahren, Leitung Mühlequartier	20’000					
7201.5290.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP)			10’000		54’990.50	
7201.5290.02	Totalrevision Reglement/Gebühren Siedlungsentwässerung			10’000			
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		20’000		20’000		
74	**Verbauungen**			**20’000**			
	Nettoergebnis				**20’000**		
7410	**Gewässerverbauungen**			**20’000**			
	Nettoergebnis				**20’000**		
7410.5020.00	Biberdammmassnahmen			20’000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**25’000**					
	Nettoergebnis		**25’000**				
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**25’000**					
	Nettoergebnis		**25’000**				
7690.5030.03	Massnahmen Naturgefahren, Erhöhung Durchfluss Bach	25’000					
79	**Raumordnung**			**10’000**		**30’000.00**	
	Nettoergebnis				**10’000**		**30’000.00**
7900	**Raumordnung**			**10’000**		**30’000.00**	
	Nettoergebnis				**10’000**		**30’000.00**
7900.5290.00	Revision Bau- und Zonenordnung			10’000		30’000.00	
9	**FINANZEN**	**40’000**	**105’000**	**40’000**	**72’000**		**84’990.50**
	Nettoergebnis	**65’000**		**32’000**		**84’990.50**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**40’000**	**105’000**	**40’000**	**72’000**		**84’990.50**
	Nettoergebnis	**65’000**		**32’000**		**84’990.50**	
9999	**Abschluss**	**40’000**	**105’000**	**40’000**	**72’000**		**84’990.50**
	Nettoergebnis	**65’000**		**32’000**		**84’990.50**	
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	40’000		40’000			
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		105’000		72’000		84’990.50

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	30’000		10’000		27’520.00	27’520.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**30’000**	**0**	**10’000**	**0**	**27’520.00**	**27’520.00**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0**	**30’000**	**0**	**10’000**	**0.00**	**0.00**
	Total	**30’000**	**30’000**	**10’000**	**10’000**	**27’520.00**	**27’520.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**30’000**		**10’000**		**27’520.00**	**27’520.00**
	Nettoergebnis		**30’000**		**10’000**		
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**30’000**		**10’000**		**27’520.00**	**27’520.00**
9630.7000.00	Entwicklung Bauland Kat-Nr. 691			10’000			
9630.7000.01	Entwicklung Bauland Kat.-Nr. 746	30’000					
9630.7700.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken					27’520.00	
9630.8000.00	Verkauf von Grundstücken						27’520.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**30’000**		**10’000**		
	Nettoergebnis	**30’000**		**10’000**			
9999	**Abschluss**		**30’000**		**10’000**		
9999.8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		30’000		10’000		

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
		115’200	**116’050**	**116’768.23**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**2’450**	**2’400**	**2’434.80**
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2’450	2’400	2’434.80
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**	**2’600**	**2’600**	**2’580.72**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2’600	2’600	2’580.72
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**	**0**	**0**	**1’061.42**
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0	0	1’061.42
1620	**Zivilschutz**	**4’250**	**3’950**	**2’553.39**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4’250	3’950	2’553.39
3410	**Sport**	**950**	**900**	**914.69**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	950	900	914.69
6150	**Gemeindestrassen**	**47’600**	**62’000**	**73’252.00**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	47’600	62’000	71’416.35
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0	0	1’835.65
6210	**Bahninfrastruktur**	**1’300**	**1’300**	**1’256.87**
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1’300	1’300	1’256.87

7100	**Wasserversorgung**	**2’100**	**2’100**	**2’105.02**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2’100	2’100	2’105.02
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**17’250**	**21’400**	**22’021.27**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6’150	6’100	7’953.22
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5’700	5’700	5’681.60
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0	0	1’022.09
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5’400	9’600	7’364.36
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**15’500**	**3’300**	**869.37**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	200	2’300	326.85
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0	0	542.52
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	15’300	1’000	0.00
7410	**Gewässerverbauungen**	**4’750**	**3’100**	**2’711.79**
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2’650	1’000	628.92
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2’100	2’100	2’082.87
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**650**	**100**	**137.06**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	500	0	0.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	150	100	137.06
7790	**Umweltschutz, übriges**	**2’500**	**2’500**	**2’474.00**
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2’500	2’500	2’474.00
7900	**Raumordnung**	**13’300**	**10’400**	**2’395.83**
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	13’300	10’400	2’395.83

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Abschreibungen VV		**115’200**	**116’050**	**116’768.23**
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	113’900	114’750	115’511.36
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	1’300	1’300	1’256.87

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	
Anzahl Einwohner	410	395	386	
Steuerfuss	48%	46%	46%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2’770	2'647	2'620	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	**134%**	**n.a.**	**n.a.**	> 100 % ideal
				80 - 100 % gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	**1.1%**	**1.4%**	**0.8%**	0 - 4 % gut
				4 - 9 % genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient	**-**	**-**	**n.a.**	< 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	-	-	**-5’519**	< 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